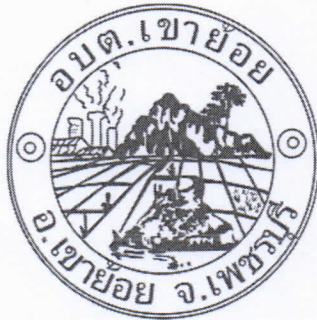


การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑



ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

อำเภอเขาย้อย จังหวัดเพชรบุรี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเขาย้อย

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล เขาย้อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ที่ต้องการจัดบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดปรับปรุงระบบการควบคุมภายในดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม

๑.๑.๑) กิจกรรมด้านงานธุรการและงานสารบรรณ งานธุรการขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบที่มีความรู้โดยตรงตามตำแหน่ง มีเพียงแต่พนักงานจ้างตามภารกิจ

๑.๑.๒) กิจกรรมด้านป้องกันบรรเทาสาธารณภัย งานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยขาดวัสดุอุปกรณ์และครุภัณฑ์ยานพาหนะยังไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรง

๑.๑.๓) กิจกรรมการจัดทำประชาคมการจัดทำแผน การจัดทำโครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่ครบตามที่วางแผนไว้ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำประชาคม

กองคลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม

๑.๑.๔) กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการจัดทำแผนที่ภาษีทะเบียนทรัพย์สินและเครื่องมือยังไม่พร้อม

๑.๑.๕) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ พบว่า ยังมีปัญหาเรื่องการจัดเก็บรายได้ค่าขยะและค่าน้ำประปาเจ้าหน้าที่ไปเก็บแล้วไม่พบเจ้าของบ้านทำให้เกิดความล่าช้า

กองช่าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม

๑.๑.๖) กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้แยกแต่ละงานที่เพียงพอและเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑.๑.๗) กิจกรรมด้านงานออกแบบการก่อสร้าง งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานประมาณราคางานเขียนแบบและงานควบคุมการก่อสร้าง

ส่วนสวัสดิการสังคม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๑ กิจกรรม

๑.๑.๘) กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ ประชาชนผู้มีสิทธิไม่มาขึ้นทะเบียนตามกำหนดเวลา แต่ก็เป็นส่วนน้อย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมด้านงานธุรการและงานสารบรรณ

- ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่องเป็นประจำ

๒.๒) กิจกรรมด้านป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

- จัดอบรมเจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมไว้ป้องกันภัย
- สนับสนุนงบประมาณในการจัดหาแหล่งน้ำ

๒.๓) กิจกรรมการจัดทำประชาคมการจัดทำแผน

- ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่องเป็นประจำ และเป็นไปตามระเบียบกำหนด

กองคลัง

๒.๔) กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและปัจจุบัน และสรรหาบุคลากร

๒.๕) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- เที่ยวนจดหมายเตือนและระบุวันชำระเงินภายในวันที่เท่าไรไว้ในใบแจ้งหนี้เพื่อให้ชำระที่ อบรมเข้าย่อย

กองช่าง

๒.๖) กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า

- จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

๒.๗) กิจกรรมด้านงานออกแบบการก่อสร้าง

- ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
- กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ
- ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน
- สืบค้นหาข้อมูลโดยใช้สื่อสารสนเทศ

ส่วนสวัสดิการสังคม

๒.๘) งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์

- ให้ความรู้ความเข้าใจกับผู้ที่มีสิทธิที่จะขึ้นทะเบียนและญาติทราบถึงขั้นตอนการปฏิบัติในการขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพและการย้ายเข้า ย้ายออก
- ประสานงานกับสำนักทะเบียนอำเภอ/ผู้นำชุมชนในการสำรวจข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ และมีสิทธิขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพที่มี/การย้ายเข้า การย้ายออก

(ลงชื่อ).....

(นายสมควร เกาวน้อย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน มีการยอมรับข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน การพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพ โดยใช้แผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้ จึงทำให้การดำเนินการควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางที่เหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงาน ตามจรรยาบรรณขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยกำหนดไว้ ควบคุมการประพฤติปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ ทำให้สามารถควบคุมการปฏิบัติงานไปในแนวทางที่โปร่งใส</p> <p>๑.๓ วิสัยทัศน์ นโยบาย ทัศนคติ และรูปแบบการบริหารงานของผู้บริหารเอื้อต่อการพัฒนาการควบคุมภายในขององค์กรให้มีประสิทธิภาพ มีผลต่อการจัดคนเข้ารับการปฏิบัติงานในส่วนต่างๆ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และการกำหนดนโยบายการปฏิบัติงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส ความเป็นธรรม และมีประสิทธิภาพมาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมกับสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น</p> <p>๑.๔ ความรู้ความสามารถในการพัฒนา ปรับปรุงงานของผู้บริหารและบุคลากรมีประสิทธิภาพสูงในการพัฒนาการควบคุมภายในให้เป็นระบบระเบียบตามแผนการปรับปรุง</p> <p>๑.๕ โครงสร้างองค์กรเอื้อต่อการตรวจสอบควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และปรับปรุงความเสี่ยงให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด</p>	<p>มาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมกับสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น ๆ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน สอดคล้องกับเป้าหมายการควบคุมภายในและเป้าหมายความสำเร็จของงานในแต่ละส่วนขององค์กร</p> <p>๒.๒ การกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงเกี่ยวกับงบประมาณ และทรัพยากรอย่างเหมาะสม เนื่องจากงบประมาณและทรัพยากรเป็นองค์ประกอบของความเสี่ยงที่สำคัญของส่วนการคลัง</p> <p>๒.๓ ความเสี่ยงส่วนใหญ่เป็นความเสี่ยงภายในองค์กร ที่ถูกแสดงออกมาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาของเจ้าหน้าที่และความเสี่ยงภายนอกองค์กรที่เอื้อต่อประสิทธิภาพของการปฏิบัติงาน เมื่อมีการวิเคราะห์กำหนดความเสี่ยงอย่างชัดเจนและครอบคลุมกับการปฏิบัติงานทำให้การควบคุมความเสี่ยงหรือการวางแผนการปรับปรุงมีความเหมาะสมต่อการควบคุม</p> <p>๒.๔ ความเสี่ยงที่อาจมีการควบคุมได้ยาก จะถูกวิเคราะห์และวินิจฉัยการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องของการควบคุม ให้สามารถควบคุมได้ทุกความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและพิจารณาไม่ให้เกิดผลเสียน้อยที่สุด</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนเขาย้อย ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงโดยยึดการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานของส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ๔ ส่วน คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง และกองสวัสดิการสังคม ซึ่งการประเมินความเสี่ยงได้ประเมินจากจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละงาน แต่ละส่วนที่กำหนดไว้ตามความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนการระบุความเสี่ยงกระทำโดยพนักงานส่วนตำบลระดับปฏิบัติงาน ระดับปฏิบัติการ ระดับชำนาญงาน ระดับชำนาญการ การระบุความเสี่ยงจึงไม่ได้เกิดจากผู้บริหารเพียงผู้เดียว</p>

<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ นโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารที่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ที่สร้างความมั่นใจว่าจะทำให้การควบคุมนั้น ประสบผลสำเร็จได้เป็นอย่างดี</p> <p>๓.๒ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่ทำให้กิจกรรมการควบคุมเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งสามารถเป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมอย่างมีทิศทางอย่างประสบความสำเร็จได้</p> <p>๓.๓ การกำกับ ดูแล และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ขึ้นอยู่กับโครงสร้างการบังคับบัญชาในแต่ละส่วน</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการควบคุม เกิดจากองค์ประกอบภายในองค์กรมากกว่าภายนอกองค์กร เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายในองค์กรมีอยู่แล้ว และดำเนินการมาโดยตลอด ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความระมัดระวังอยู่เป็นประจำ</p>	<p>ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อยส่วนใหญ่ เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้นกิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมกิจกรรมควบคุม และกลไกควบคุมที่จะทำให้การควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด คือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ดำเนินการควบคุมความเสี่ยง โดยการให้หัวหน้าส่วนทั้ง ๔ ส่วนคือ หัวหน้าสำนักงานปลัด ผู้อำนวยการกองคลังผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมฯ กำกับ ดูแล และติดตาม พร้อมแก้ไขความเสี่ยงโดยทันที</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การติดต่อสื่อสารภายในองค์กรเกิดการประสานงานอย่างรวดเร็วและมีความสัมพันธ์ที่ดีในการสื่อสาร ทำให้ประสิทธิภาพของการสื่อสารข้อมูลข่าวสารมีประสิทธิภาพและมักเกิดผลด้านลบน้อย</p> <p>๔.๒ การสื่อสาร ประสานงานกองคลัง ในเรื่องการเบิก - จ่ายงบประมาณ เป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็ว</p> <p>๔.๓ การรายงานผลทางการเงินและการ ดำเนินการตามนโยบายและระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมของแต่ละส่วน มีการเชื่อมโยงให้ทุกส่วนรับทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๔ ผู้บริหารสื่อสารไปยังผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติสื่อสารสู่ผู้ปฏิบัติด้วยกันเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จากองค์ประกอบของความสัมพันธ์ที่ดีในองค์กร มีผลทำให้องค์กรพัฒนาปรับปรุง ไปสู่เป้าหมายความสำเร็จของภารกิจได้</p> <p>๔.๕ การสื่อสารในองค์กรสู่องค์กรภายนอก และประชาชนภายนอก มีองค์ประกอบของการประชาสัมพันธ์เป็นกลไกเชื่อมโยงข้อมูลข่าวสาร โดยใช้เครื่องมือทางคอมพิวเตอร์ Internet วิทยุชุมชนแผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ ที่อ่านหนังสือพิมพ์หมู่บ้าน เป็นต้น</p>	<p>ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารในการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย สามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ และมีผลสำเร็จมากกว่าผลด้านลบ การสื่อสารมีความเหมาะสมที่จะใช้เป็นกลไกในการควบคุมให้เกิดความเข้าใจในนโยบาย ระเบียบในการปฏิบัติงานที่ตรงกันได้อย่างดี เนื่องจากงานหลักในการประชาสัมพันธ์ขององค์กรมีการพัฒนาระบบการสื่อสารประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องส่วนการควบคุมการสื่อสารของกองคลัง มีกิจกรรมการตรวจสอบรายงานผลทางการเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานผลให้สภารับทราบงบประมาณรายจ่าย และรายได้อีกอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ องค์การมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยใช้วิธีการประเมินผลการควบคุมที่เหมาะสมกับกิจกรรมควบคุมและมีกระบวนการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของวิธีการประเมินผลนั้น</p> <p>๕.๒ ในกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องขององค์กรในแต่ละส่วน จะกำหนดวิธีการประเมินผลโดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงก่อนแล้วจึงกำหนดการเลือกวิธีการประเมินผลที่เหมาะสมกับการประเมินกาปรับปรุง</p> <p>๕.๓ การประเมินผลส่วนใหญ่จะยึดกลไกของกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เป็นหลัก เนื่องจากป้องกันความไม่ถูกต้องและให้ เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง</p> <p>๕.๔ วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานจำเป็นต้องใช้การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชาเนื่องจากมีผลต่อการพัฒนางาน ของแต่ละส่วนเป็นสำคัญ</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย ยึดการปฏิบัติตามแนวทางกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือปฏิบัติในวิธีการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

ผลการประเมินโดยรวม

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ แต่หน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์กร โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงทุกงาน ทุกกอง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพ
๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามแต่ความเหมาะสม และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็นขั้นแรก เพื่อป้องกันการลุกลามของปัญหา

ลงชื่อ.....

(นายสมควร เถาว์น้อย)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

วันที่.....เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑.

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม “งานธุรการและงานสารบรรณ” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานธุรการเป็นไปตาม ระเบียบงานสารบรรณ และ บริหารงานบุคคลดำเนินไปอย่าง ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ การติดต่อสื่อสาร ประสานงานทั้งภายในภายนอก เสร็จทันเวลา	-งานธุรการขาด เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ที่มีความรู้ตรงตาม ตำแหน่ง มีเพียงแต่ พนักงานจ้างตาม ภารกิจ	- ประชุมชี้แจงระบบ การทำงานให้กับ เจ้าหน้าที่ - ทำคำสั่ง มอบหมายหน้าที่การ ปฏิบัติงานที่ชัดเจน	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุ ไว้ได้ในระดับหนึ่ง	-งานธุรการขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ที่มีความรู้ตรง ตามตำแหน่งมีเพียงแต่ พนักงานจ้างตามภารกิจ	-ประเมินผลการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่องเป็นประจำ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑.

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๒. “กิจกรรม ป้องกันบรรเทาสาธารณภัย” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานหน้าที่ด้าน การควบคุม และป้องกันการเกิด สาธารณภัย เช่น ภัยแล้งไฟไหม้ น้ำท่วม - เพื่อเฝ้าระวังเหตุและประสาน ความร่วมมือในการระงับเหตุ	- ฤดูแล้งและลม แรงประชาชนเผา ตอวัชพืชทำให้เกิด เพลิงไหม้ - ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจ ทำให้เกิด เพลิงไหม้	- การเตรียมความ พร้อมด้านวัสดุอุปกรณ์ และกำลังเจ้าหน้าที่ใน การเข้าระงับเหตุ - การให้ความรู้แก่ ประชาชนในการ ป้องกันเหตุเพลิงไหม้	- การจัดเตรียมวัสดุ อุปกรณ์ในการเจ้าหน้าที่ใน การเข้าระงับเหตุให้พร้อม ใช้งานเสมอรวมถึงส่งเสริม ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ในงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	- มีการควบคุมที่ เพียงพอและ ปรับปรุงการ ควบคุมภายในที่ เหมาะสมแล้ว	- การเตรียมความ พร้อมในด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ความรู้เกี่ยวกับการ ป้องกันและสาเหตุการ เกิดเพลิงไหม้	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑.

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม การจัดทำประชาคมการจัดทำแผน วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นกรอบในการบริหาร จัดการงบประมาณรายจ่ายประจำปี และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม	- การจัดทำ โครงการใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ยังไม่ครบตามที่ วางแผนไว้	- ประชาสัมพันธ์สร้าง แรงจูงใจในการมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่น - ตอบสนองความ ต้องการของประชาชน ตามข้อเสนอโครงการให้ มากที่สุดภายใต้ระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายและ อำนาจหน้าที่	-จัดประชาคมชี้แจง รายละเอียดระเบียบและ ประโยชน์พร้อมทั้งสร้าง แรงจูงใจในการมีส่วนร่วม ในการพัฒนาท้องถิ่นของ ตนเอง	- มีการควบคุมที่ เพียงพอและ ปรับปรุงการ ควบคุมภายในที่ เหมาะสมแล้ว	- การชี้แจงถึงการ ดำเนินการกิจกรรม โครงการต่อการบริหาร จัดการงบประมาณ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑.

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๔. “กิจกรรมงานแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สิน” วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการจัดเก็บรายได้ให้ ครอบคลุมและทั่วถึง และให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้าง ชำระ เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้องตรงเวลา	- ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานด้านการ จัดทำแผนที่ภาษี ทะเบียนทรัพย์สินและ เครื่องมือยังไม่พร้อม	- การควบคุมการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ และปัจจุบัน	- ตรวจสอบจากผู้ค้าง ชำระภาษีและการเร่งรัด ภาษีจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	- ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานด้านการ จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินและ เครื่องมือยังไม่พร้อม	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การศึกษาอบรมเกี่ยวกับ งานด้านการพัฒนาการ จัดเก็บรายได้และแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อใช้เป็นเครื่องมือช่วยใน การจัดเก็บภาษีและ การ ตรวจสอบ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ..๓๐.. เดือน ..กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๑..

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๖.กิจกรรม “งานจัดเก็บรายได้” -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้าง ชำระ เป็นไปตามระเบียบ	-งานจัดเก็บค่าธรรมเนียม ค่าน้ำประปาและค่าขยะ เจ้าหน้าที่ไปแล้วไม่พบ เจ้าของบ้านทำให้เกิด ความล่าช้าในการจัดเก็บ	-ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ -จัดการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง -การออกพื้นที่เพื่อเป็นการ ให้บริการแก่ประชาชนผู้ เสียภาษีและเปิดโอกาส สร้างความเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี	- มีการมอบหมาย จากผู้บริหารในการ ควบคุมดูแลเรื่อง ระเบียบขางานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ -ออกบริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่	-เนื่องจากการจัดเก็บ ค่าน้ำประปาและค่า ขยะเจ้าหน้าที่ไปแล้ว ไม่พบเจ้าของบ้านทำ ให้เกิดความล่าช้าใน การจัดเก็บ	- เขียนจดหมายเตือน และระบุวันชำระเงิน ภายในวันที่เท่าไรไว้ ในใบแจ้งหนี้เพื่อให้ไป ชำระที่ อบต.เขาย้อย - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพการ เรียนรู้	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน ..กันยายน.. พ.ศ. ...๒๕๖๑.

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๗.กิจกรรม “งานไฟฟ้า “ -เพื่อให้ การปฏิบัติงานซ่อมแซม ไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและ รวดเร็วและเพื่อให้การเก็บอุปกรณ์ เป็นไปอย่างเป็นระบบ	-งานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	-ออกคำสั่งมอบหมาย งานกำหนดการงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	- การกำหนดแนวทาง และควบคุมการปฏิบัติ งานตามแนวทาปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ทั้งใน ทางทฤษฎีและปฏิบัติ	-ไม่มีสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้แยกแต่ละงาน ที่เพียงพอ	-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๑.. เดือน ..กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๖๑.

แบบ ปค.๕

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๘.กิจกรรม “งานออกแบบการก่อสร้าง” - เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้าง เป็นไปอย่างถูกต้อง	-งานออกแบบโครงการ ที่มีจำนวนมาก ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งาน ประมาณราคา งานเขียนแบบและงาน คุมการก่อสร้าง	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการใช้สารสนเทศ เกี่ยวกับการออกแบบ - จัดหาอุปกรณ์ที่ทันสมัย เพื่อรองรับการใช้งานด้าน การออกแบบ	- การกำหนดแนวทาง และควบคุมการปฏิบัติ งาน -ปรับปรุงแผนงานมอบ หมายงานอย่างชัดเจน	-งานมีปริมาณมากทำ ให้บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจ งานประมาณราคางาน เขียนแบบและงาน ควบคุมการก่อสร้าง	-ออกคำสั่งมอบหมาย งานกำหนดภาระงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน -กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ ศึกษาระเบียบข้อบังคับ -ให้ผู้ปฏิบัติงานไป อบรมเพิ่มความรู้	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐... เดือน ..กันยายน.. พ.ศ. ...๒๕๖๑

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน รับผิดชอบ
๙.กิจกรรม “งานสวัสดิการสังคมและสังคม สงเคราะห์” - การรับขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ - เพื่อให้การดำเนินการจัดสวัสดิการ สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการเป็นไปด้วย ความถูกต้อง เป็นธรรม ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องเป็นไปด้วยความรวดเร็ว เป็น ธรรมถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครบ.และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	- ประชาชน ผู้มี สิทธิไม่มาขึ้น ทะเบียนตาม กำหนดเวลา แต่ก็ เป็นส่วนน้อย	- การปฏิบัติตาม ระเบียบ แนวปฏิบัติ หนังสือสั่งการ และ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง - กำกับ ดูแลพยายาม ชี้แจง ข้อดีข้อเสีย ให้ผู้ ที่เกี่ยวข้อง ช้องทราบ - ประชาสัมพันธ์แจ้ง หนังสือให้ผู้สูงอายุที่มี สิทธิทราบโดยตรง	- กรณี มีผู้สูงอายุผู้ พิการ มาขึ้น ทะเบียนล่าช้าอาจ ทำให้เสียสิทธิใน การรับเบี้ยยังชีพ	- ประชาชน ผู้มีสิทธิ ไม่มาขึ้นทะเบียนตาม กำหนดเวลา แต่ก็ เป็นส่วนน้อย	-ปรับการประชาสัมพันธ์รับ ขึ้นทะเบียนอย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่องการออกหน่วยบริการ ในการรับขึ้นทะเบียน ประสานงานกับสำนัก ทะเบียนอำเภอ ผู้นำชุมชนใน การสำรวจข้อมูลผู้สูงอายุที่มี สิทธิขึ้นทะเบียนการย้ายเข้า การย้ายออก ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ	กอง สวัสดิการ สังคม

ลงลายมือชื่อ.....

(นายสมควร เถาว์น้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเขาย้อย

วันที่ ๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑