

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบางขัน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางขัน



(นายสง่า ปรีชา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
วันที่ ๔ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบางขัน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกัของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางศิริพร สิริธิเชน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๑) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	อบต.บางขัน มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน ดังนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันในภาพรวมเหมาะสม ผู้บริหารมีทัศนคติเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม มีการสนับสนุนโครงการคุณธรรม จริตธรรมภายในองค์กร มีโครงการเสริมความรักความผูกพันในองค์กร มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลเหมาะสม มีการสนับสนุนให้บุคลากรในหน่วยงานเข้าร่วมอบรมเพื่อพัฒนาตนเองเพื่อกลับมาพัฒนาหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ อบต.บางขัน มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน มีการประเมินความเสี่ยงตามภารกิจของหน่วยงาน มีการตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในโดยแบ่งเป็นหน่วยงานย่อยประเมินความเสี่ยง เพื่อให้ครอบคลุมทุกหน่วยงานตามวัตถุประสงค์อย่างชัดเจนและเพียงพอ ส่งผลต่อการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและเหมาะสม

องค์ประกอบารควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ (๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๓) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๑) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๓) หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	อบต.บางขัน มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒ เหมาะสม ครบคลุม ☐ ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม ☐ ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ - มีนโยบายและกิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ มีมาตรการป้องกันและดูแลทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี อย่างเคร่งครัด อบต.บางขัน มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสมตามควรต่อความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ - ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร มีการติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก รวมทั้งการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารสามารถใช้ปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้อย่างดี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	อบต.บางขัน มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับ ที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ดังนี้ - ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี อบต.บางขัน มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☐ ไม่เหมาะสมในระดับที่ไม่สมเหตุสมผลและยอมรับไม่ได้ ดังนี้

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานของรัฐมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในการกิจต่าง ๆ ของรัฐ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

ลงชื่อ

(นายสง่า ปรีชา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน

วันที่ ๔ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่นอย่างทั่วถึงทุกภาคส่วน	- แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ได้เป็นความต้องการ ของชุมชนอย่างแท้จริง	- มีการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นตามระเบียบฯ - ประสานความร่วมมือ กับผู้นำชุมชนในการทำ ประชาคมหมู่บ้าน และ ประชาคมท้องถิ่น - ประชาสัมพันธ์การ ประชุมประชาคมทางหอ กระจายข่าว	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ - ความต้องการที่ แท้จริงของประชาชน เป็นเพียงทางผ่าน ตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชนยังไม่กล้า แสดงความคิดเห็นและ มีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาเท่าที่ควร ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัดฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย <u>กิจกรรม</u> ๑. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากภัยพิบัติธรรมชาติและภัยพิบัติ อื่นๆ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อป้องกันการเกิดภัยพิบัติจาก ธรรมชาติและภัยพิบัติอื่นๆ ๒. เพื่อช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัย แก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของ ประชาชนอันเกิดจากภัยพิบัติ ธรรมชาติและภัยพิบัติอื่นๆ ๓. พื้นฟูและบูรณะซ่อมแซมสิ่ง สาธารณประโยชน์ต่างๆให้มีสภาพคง เดิม	ภัยพิบัติเกิดจาก สภาพแวดล้อม ภายนอกซึ่งไม่ สามารถควบคุมได้ และพื้นที่อยู่ใน ความรับผิดชอบ เป็นจุดที่มีความ เสี่ยงที่จะเกิดภัย ธรรมชาติ	๑. ศูนย์ประสานงานรับ เรื่องราวร้องทุกข์จาก ประชาชนในพื้นที่และ กำชับให้เจ้าหน้าที่ในการ รับแจ้งเรื่องราวร้องทุกข์ ต่างๆ ให้ดำเนินการ ติดต่อประสานงานแจ้ง ข่าวสารข้อมูลต่างๆตาม แนวปฏิบัติเพื่อประโยชน์ สูงสุดสำหรับประชาชน ในพื้นที่ ๒. ดูแลบำรุงรักษา ซ่อมแซมสิ่งสาธารณะ ประโยชน์ต่างๆให้มี สภาพที่ดีเพื่อการป้องกัน และบรรเทาความ เดือดร้อนให้กับ ประชาชน	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ ได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ พื้นที่รับผิดชอบเป็นจุด ที่มีความเสี่ยงที่จะเกิด ภัยธรรมชาติ เช่นวาต ภัย อุทกภัย อัคคีภัย ภัยแล้ง การเกิดโรค ระบาดต่างๆ ทุกปี ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัดฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อป้องกันและให้ความรู้แก่เด็กและเยาวชนในตำบลได้รู้โทษของยาเสพติด ๒. เพื่อสนองนโยบายเร่งด่วนของกระทรวงมหาดไทย	ปัญหายาเสพติดในพื้นที่	- จัดทำโครงการฝึกอบรมเยาวชนเพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เพื่อให้เยาวชนเห็นถึงพิษภัยของยาเสพติด - จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ผู้นำชุมชนและประชาชนในเขตพื้นที่เกี่ยวกับความสำคัญของการแก้ไขปัญหายาเสพติดในหมู่บ้านและหาแนวทางป้องกันและควบคุมร่วมกัน	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ - เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำยากต่อการควบคุมป้องกัน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัดฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ - โครงการปฏิบัติการควบคุมและ ป้องกันโรคไข้เลือดออก <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อลดความเสี่ยงของประชาชน ภายในตำบลจากการป่วยเป็นโรค ไข้เลือดออก ๒. เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงการ ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	โรคไข้เลือดออก ระบาดในพื้นที่	- ให้ความรู้กับประชาชน เกี่ยวกับการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก โดยการอบรม เติ รณรงค์และแจกเอกสาร แผ่นพับ - ใส่ทรายกำจัดยุงลาย ตามแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย - ออกให้บริการพ่น หมอกควันเพื่อกำจัด ลูกน้ำยุงลาย	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ - พบผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกในพื้นที่ - มียุงลายแพร่ระบาดอยู่ ในพื้นที่ - ประชาชนขาดความ ตระหนักในการควบคุม โรคอย่างจริงจัง - ขาดความร่วมมือจาก ประชาชนในพื้นที่ - ประชาชนมักรอความ ช่วยเหลือจากทางภาครัฐ เพียงอย่างเดียวโดยขาด การดูแลตัวเองเบื้องต้น ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัดฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.การตรวจสอบสิทธิของผู้มีสิทธิ รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๑. เพื่อป้องกันไม่ให้ผู้มีสิทธิรับเงิน เบี้ยยังชีพเสียสิทธิในการรับเงินเบี้ย ยังชีพอย่างต่อเนื่อง (กรณีย้าย ภูมิลำเนา)	กรณีผู้สูงอายุย้าย ภูมิลำเนาออกจาก พื้นที่ แล้วไม่ได้ไป ยื่นแบบคำขอ ลงทะเบียนรับเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ณ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นแห่ง ใหม่ที่ย้ายไปอยู่	เมื่อตรวจสอบพบว่า ผู้สูงอายุย้ายภูมิลำเนา ออกจากพื้นที่ ได้แจ้ง เป็นหนังสือถึงผู้สูงอายุ ให้ไปดำเนินการยื่นคำขอ ลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ ณ องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นแห่ง ใหม่ที่ย้ายไปอยู่	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ ผู้สูงอายุไม่ทราบ หลักเกณฑ์ กรณี ภูมิลำเนา จะต้องไป ดำเนินการยื่นแบบคำขอ ลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ ณ องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นแห่ง ใหม่ที่ย้ายไปอยู่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		สำนักปลัดฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖. กิจกรรมงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้มีการประเมินภาษีได้ ถูกต้องตามระเบียบ ขั้นตอน - เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการ ตรวจสอบติดตาม การจัดเก็บ ภาษี ให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ถูกต้องและ เป็นธรรม	๑. การจัดเก็บภาษี ยังไม่ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดเก็บรายได้ ๓. มีลูกหนี้ค้างชำระภาษี ๔. ขาดบุคลากรที่มีความ รู้ความสามารถมา ดำรงตำแหน่งที่ว่าง ตามแผนอัตรากำลัง สามปี	๑. มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ๒. มีการอบรมให้ ความรู้ความเข้าใจแก่ เจ้าหน้าที่ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ การเรียนรู้ ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานตามระเบียบ ของภาษีแต่ละประเภท ด้วยความรอบคอบ และรัดกุมเพื่อป้องกัน ความผิดพลาด	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ - การจัดเก็บภาษี ยัง ไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ - เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดเก็บรายได้ การอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ เจ้าหน้าที่ยังไม่ทั่วถึง และเพียงพอ		กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพจัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้างชำระเป็นไปตามระเบียบและสามารถจัดเก็บภาษีให้ได้ครบถ้วนทุกปี - เพื่อให้การบริการรับเงิน การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ	๕.การประเมินภาษีด้วย มียังมิได้ใช้โปรแกรมแผนที่ภาษี	๕. ผู้อำนวยการกองคลัง ร่วมวางแผนการปฏิบัติ งานทุกขั้นตอน และได้ ออกพื้นที่ด้วย ๖. จัดการประชุมสัมพันธอย่างต่อเนื่องถึงขั้นตอนการจัดเก็บและ กำหนดการรับชำระ ๗. การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี		- จัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ค้างชำระ เนื่องจากผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ อีกทั้งที่อยู่ในการจัดส่งเอกสารไม่ถูกต้องชัดเจน - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถมาดำรงตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลังสามปี เนื่องจากมีการโอนย้าย บุคลากรอยู่ตลอด		กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถ จัดเก็บรายได้ครบทุกประเภท ถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและ เกิด ประโยชน์สูงสุด				- การประเมินภาษี ด้วยระบบมือ โดย มิได้ใช้โปรแกรม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมการจัดการพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโครงการต่างๆถูกต้องตามระเบียบเป็นไปตามระเบียบ เป็นประโยชน์ต่อองค์กรและประชาชน	-เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลลงในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP) ที่มีการปรับปรุงเป็นระบบใหม่	-ดำเนินการจัดอบรมเจ้าหน้าที่พัสดุที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ดังนี้ -เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลลงในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP) ที่มีการปรับปรุงเป็นระบบใหม่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา (๑) ด้านการเงิน บัญชีและงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยการออก คำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนขึ้น และ มอบหมายเจ้าหน้าที่ภายในกอง การศึกษาฯ ช่วยเหลืองานเพิ่ม (๒) บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงาน และเจ้าหน้าที่ช่วยเหลืองาน ให้เข้าร่วม ฝึกอบรมเพิ่มเติมและขอให้บุคลากร ของกองคลังซึ่งมีบุคลากรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านเป็นผู้ให้การ ช่วยเหลือ และให้การแนะนำ	๑. การทำงานด้าน การเงิน บัญชี และงาน พัสดุ ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ยังบุคลากรที่มี ความรู้เฉพาะตำแหน่ง	๑. มีการควบคุมและ กำกับดูแลการปฏิบัติงาน ของผู้บังคับบัญชาเป็น ระยะ ๒. กำกับบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี การพัสดุ ให้หมั่น ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เป็น ปัจจุบัน ๓. มีการจัดส่งบุคลากรที่ ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี การพัสดุเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจ	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ บุคลากรที่ปฏิบัติ หน้าที่ด้านการเงิน บัญชี งานพัสดุ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้าการฝึกอบรม แล้วแต่ยังขาดความ เข้าใจอย่างถ่องแท้ใน งานที่ปฏิบัติ จึงทำให้ เกิดการปฏิบัติที่ล่าช้า ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		- กองการศึกษาฯ

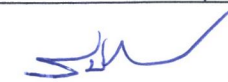
องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบ ให้ได้ตามกำหนดของแบบ ก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไป ตามระเบียบและโปร่งใส อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัด และคุ้มค่า	-เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ -เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ	- ขอใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันในตำแหน่ง นายช่างโยธา - จัดซื้อครุภัณฑ์สำรวจ เพิ่มเติม	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่ได้รับ มอบหมาย - เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์ สำรวจ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		- กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐.กิจกรรมด้านงานติดตั้ง/ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อ เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุด	- อุปกรณ์ที่ใช้ใน ก า ร ตี ด ตั ง / ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ ยังไม่ ครบสมบูรณ์	- มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อ ติดตั้ง/ซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ดังนี้ ๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ ยัง ไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้		-กองช่าง

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นายสง่า ปรีชา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางขัน

วันที่ ๔ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔