

รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อุปปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งมีองค์ประกอบของมาตรฐานควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติ โดยหน่วยงาน ของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง หวังเป็นอย่างยิ่งว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายใน เล่มนี้จะเป็นประโยชน์ต่อส่วนรวมและองค์กรทุกภาคส่วน เป็นการนำไปสู่ความสำเร็จของการ “สร้างมาตรฐาน การทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้มีความโปร่งใส” สนองตอบต่อนโยบายและวาระแห่งชาติด้าน จริยธรรม ธรรมาภิบาลและการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐเกิดสัมฤทธิ์ผล ทำให้พนักงานส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้ บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวางและประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

สารบัญ

เรื่อง

ระดับองค์กร

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

Δ สำนักปลัด

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

Δ กองคลัง

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

Δ กองช่าง

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

Δ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

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

Δ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

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

Δ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๖

Δ ภาคผนวก ก

- คำสั่งแบ่งงานองค์การบริหารส่วนตำบล

Δ ภาคผนวก ข

- แบบสอบถามการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ภาพรวมทุกกองระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพนัสนิคม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง เห็นว่าการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพนัสนิคม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานด้านการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
- ๑.๘ กิจกรรมงานด้านจัดเก็บรายได้
- ๑.๙ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมโรค
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานกิจกรรมโครงการ/สันทนาการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล

- ๑) การบรรจุแต่งตั้งให้เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๔ – ๒๕๖๖)
- ๒) การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ให้เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มทักษะ เพิ่มประสบการณ์ให้มากขึ้นอย่างสม่ำเสมอ
- ๓) การสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในหรือมีการโยกย้ายควรมีการมอบหมายงานพร้อม แฟ้มงานเป็นลายลักษณ์อักษรพร้อมไฟล์งาน เพื่อการปฏิบัติงานจะได้เกิดเป็นรูปธรรมมากขึ้น

๒.๒ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ๑) จัดกิจกรรมการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียว
- ๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง เช่น ปิดไฟหลอดที่ไม่จำเป็น ปิดเครื่องปรับอากาศพักเที่ยงและก่อนเลิกงานครึ่งชั่วโมง
- ๓) รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก ใช้ผลิตภัณฑ์ที่ทำจากธรรมชาติ

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ๑) ประชาคมชี้แจงผู้เข้าร่วมประชาคมมีความรู้ความเข้าใจ ตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ร่วมแสดงความคิดเห็นและเสนอปัญหาความต้องการของชุมชนในการวางแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล
- ๒) อธิบายหลักการและเหตุผลแต่ละโครงการให้ตระหนัก ถึงประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับ และให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- ๓) ติดต่อเจ้าหน้าที่เมื่อมีข้อสงสัย หรือข้อเสนอแนะ ๕ ช่องทาง ดังนี้
 - ๓.๑ เบอร์โทรศัพท์ ๐๓๘ – ๑๖๒๒๑๖ โทรสาร ๐๓๘ – ๑๖๒๒๑๗
 - ๓.๒ เว็บไซต์ www.thungkwang.go.th
 - ๓.๓ อีเมล thungkwangchonburi@gmail.com
 - ๓.๔ เฟสบุ๊ก องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 - ๓.๕ ที่อยู่ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ตำบลทุ่งขวาง อำเภอพนสนิม จังหวัดชลบุรี ๒๐๑๔๐

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ๑) ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการควบคุมป้องกันโรค Covid 2019 โรคไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า และ โรคระบาดจากสัตว์ และขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และประชาชนทำลายแหล่งเพาะพันธุ์และ กำจัดลูกน้ำยุงลาย
- ๒) จัดโครงการฝึกอบรม / กิจกรรมให้ความรู้ความเข้าใจ ปัญหาการแพร่ระบาดของโรค และแนวคิดในการแก้ปัญหา เกิดความรับผิดชอบต่อปัญหาที่เกิดขึ้นในชุมชนของตนเอง พร้อมทั้ง วิธีการแก้ไข เครือข่ายสุขภาพให้มีส่วนร่วมอย่างจริงจังและต่อเนื่องปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชน

๒.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด และขอความร่วมมือ จากประชาชน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒) จัดโครงการฝึกอบรม / กิจกรรมให้ความรู้ความเข้าใจ โทษของยาเสพติด และการแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นประจำทุกปี

๓) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาประจำปีตำบล กีฬาต้านยาเสพติด กิจกรรมการเดินแอโรบิก กิจกรรมเดิน วิ่งเพื่อสุขภาพ ตลอดจนสร้างและส่งเสริมเครือข่ายอาสาสมัคร ฯลฯ

๔) แจ้งเจ้าหน้าที่เมื่อมีเบาะแส และข้อเสนอแนะ ๕ ช่องทาง ดังนี้

๔.๑ เบอร์โทรศัพท์ ๐๓๘ - ๑๖๒๒๑๖ โทรสาร ๐๓๘ - ๑๖๒๒๑๗

๔.๒ เว็บไซต์ www.thungkwang.go.th

๔.๓ อีเมล thungkwangchonburi@gmail.com

๔.๔ เฟสบุ๊ก องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

๔.๕ ที่อยู่ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ตำบลทุ่งขวาง อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี

๒.๖ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การรับและเบิกจ่ายเงิน

๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ถูกต้องครบถ้วนและครอบคลุม

๒) กำกับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย

ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๆ ระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามไตรมาสของ ปีงบประมาณ

๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้ เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย และรายงานการเงินถูกต้อง

๒.๗ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๑) เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรสรรหาบุคลากร เพื่อบรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว

๒) ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้หมั่นศึกษากฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการและเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มศักยภาพอย่างสม่ำเสมอ

๒.๘ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

๑) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๒) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๓) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๒.๙ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๑) หน่วยงานกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญ เช่น กำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ่มค่า และเพียงพอ

๒) กำชับให้ดูแลการปฏิบัติงานในเรื่องที่สำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือวิธีการ ควบคุมอย่างเคร่งครัด

๒.๑๐ กิจกรรมควบคุมโรค

๑) ระวังป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ

๒) การเยี่ยมบ้าน สอบสวนโรคติดต่อ ติดตามเฝ้าระวังป้องกันการแพร่ระบาด

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๑) ดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาให้แล้วเสร็จ และจัดหาเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอในการดำเนินงานอย่าง สม่าเสมอ

๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มศักยภาพผู้ดูแลเด็กและพัฒนาความรู้

๓) จัดหาอุปกรณ์สำหรับการพัฒนาการเด็ก

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานกิจกรรมโครงการ/สัปดาห์การ

๑) หมั่นอบรมและแลกเปลี่ยนประสบการณ์กับ อบท.อื่น ๆ

๒) ศึกษากรณีศึกษาและการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปด้วยความถูกต้องปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการ ระเบียบ และข้อกฎหมายต่างๆ อย่างมีประสิทธิภาพ

อ.ก. อ.ก.อ.อ.

(นายอนุวัต อนันต์สุกศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ เพื่อประโยชน์สูงสุดของประชาชนในตำบล ๑.๓ มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุข และกองการศึกษา โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ ภายในแต่ละสำนัก/กอง ได้มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบภายในแต่ละสำนัก/กอง พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติตามอีกด้วย ๑.๕ อีกทั้งยังมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากรอย่างสม่ำเสมอตามภาระงานที่รับผิดชอบ และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล และบุคลากรของหน่วยงานได้เข้าร่วมโครงการฝึกอบรมและสัมมนาเพิ่มประสิทธิภาพและพัฒนาศักยภาพคณะผู้บริหาร สมาชิกสภาท้องถิ่น พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างประจำ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวางมีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินการอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน โดยให้บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมระดับกิจกรรม ประโยชน์สูงสุดของประชาชนในพื้นที่ และให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือ ประเมินผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงโดยผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุหรือประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง มีปัจจัยที่ทำให้เกิดความเสี่ยงอยู่ ๑ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (ด้านการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒) เจ้าหน้าที่ในงานพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ ยังไม่ค่อยเข้าใจในเรื่องการคำนวณภาษีฯ เนื่องจากเป็นภาษีประเภทใหม่ ซึ่งยังศึกษาและเรียนรู้ไม่ทันเท่าที่ควร ซึ่งอาจจะก่อให้เกิดความผิดพลาดในการคำนวณจำนวนเงินภาษีที่ประชาชนต้องชำระได้

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์การควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จากกิจกรรมที่มีความเสี่ยงดังกล่าว จึงต้องมีการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยง โดยจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมดังต่อไปนี้ ๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (ด้านการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพการเรียนรู้ และทำความเข้าใจในสาระสำคัญของกฎหมาย และทราบแนวทางการปฏิบัติงานตามขั้นตอนในการจัดเก็บภาษี ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ อย่างครบถ้วน ชัดเจนยิ่งขึ้น รวมถึงนำไปใช้ประโยชน์ในการเตรียมการเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ในปี ๒๕๖๕
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวางมีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการดำเนินการตามภารกิจ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อสถานการณ์ มีการให้บริการปรึกษา แนะนำ เพื่อสนับสนุนให้ดำเนินงานไปในทิศทางเดียวกัน โดยแจ้งเวียนข้อมูลสารสนเทศ กฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ ให้ผู้ที่มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความในใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	มีการกำหนดปฏิทินเพื่อติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อที่ว่าหากมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนจะได้ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายอันวัต อนันต์ศุภศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ด้านการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ วัตถุประสงค์ - เพื่อปฏิบัติตามนโยบายของรัฐบาลที่มุ่ง ปฏิรูปโครงสร้างระบบภาษีทรัพย์สินของ ประเทศไทยให้มีความทันสมัย และเป็น สากลเช่นเดียวกับนานาประเทศ และเพื่อ เป็นการแก้ไขปัญหาโครงสร้างภาษีแบบเดิม ที่บังคับใช้มาเป็นระยะเวลานาน - เพื่อให้เจ้าหน้าที่หรือบุคลากรขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติงานในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างถูกต้องตามกฎหมายหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และวิธี การ ที่ กฎ หมาย กำหนด เช่น ทราบถึงขั้นตอนการจัดเก็บ ภาษี การประเมินภาษี การรับชำระภาษี เป็นต้น	- เจ้าหน้าที่ในงานพัฒนาและ การจัดเก็บรายได้ ยังไม่ค่อย เข้าใจในเรื่องการคำนวณภาษีฯ เนื่องจากเป็นภาษีประเภทใหม่ และเพิ่งจะดำเนินการจัดเก็บใน ปี ๒๕๖๕ (ตั้งแต่วันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป) เป็นปีแรก ซึ่งยังศึกษาและ เรียนรู้ไม่ทันเท่าที่ควร ซึ่งอาจจะ ก่อให้เกิดความผิดพลาดในการ คำนวณจำนวนเงินภาษีที่ ประชาชนต้องชำระได้	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพ การเรียนรู้ และทำความเข้าใจ ในสาระสำคัญของกฎหมาย และทราบแนวทางการ ปฏิบัติงานตามขั้นตอนในการ จัดเก็บภาษี ตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ อย่างครบถ้วน ชัดเจน ยิ่งขึ้น รวมถึงนำไปใช้ประโยชน์ ในการเตรียมการเพื่อรองรับการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ในปี ๒๕๖๕	- จากการประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่ ปรากฏว่ายังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ อาจทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษีของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในส่วนของ การคำนวณค่าภาษีฯ ที่ประชาชนต้อง ชำระได้ และรวมถึงข้อมูลรูปแบบที่ดิน และข้อมูลเอกสารแสดงสิทธิที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างของกรมที่ดินและสำนักงาน ที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน ซึ่งก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการคำนวณค่าภาษีที่ จะต้องชำระให้ทางราชการได้ - ติดต่อประสานงานกับกรมที่ดินหรือ สำนักงานที่ดินในเขตพื้นที่ เพื่อขอใช้ ข้อมูลรูปแบบที่ดินและข้อมูลเอกสาร สิทธิที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อที่จะได้มี ข้อมูลเกี่ยวกับเอกสารสิทธิที่เป็นปัจจุบัน - ติดต่อประสานงานกับกรมธนารักษ์ ใน การขอใช้บัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เป็นต้น	จากการ ประเมินผลการ ควบคุมในด้าน การจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ตาม พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในการ จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการอบรม เพื่อเพิ่ม ศักยภาพการ เรียนรู้และทำ ความเข้าใจใน การรับชำระ ภาษีแล้ว	เพื่อเป็นการ ควบคุมความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ใน กิจกรรมงาน พัฒนาและจัดเก็บ รายได้ ด้านการ จัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ตาม พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้ ปฏิบัติหน้าที่ใน การจัดเก็บภาษี ขององค์กรฯ ต้อง หมั่นศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ต่าง ๆ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑. ผู้ช่วยเจ้า พนักงานจัด เก็บรายได้ ๒. ผู้อำนวยการ การคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
				ปรากฏว่ายังมี ความเสี่ยงใน ด้านการชำระค่า ภาษีไม่ เป็นไปตาม ขั้นตอนใน พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เนื่องจากถ้าผู้ที่ ได้รับการ ฝึกอบรมมาแล้ว ไม่ได้มีการ ทบทวนคู่มือการ ปฏิบัติงาน หรือไม่มี การศึกษา ระเบียบ	รวมถึงคู่มือการ ปฏิบัติงานที่ได้รับ มาตอนไปศึกษา อบรมอยู่เป็น ประจำ และ สม่ำเสมอ เพื่อจะ ได้คำนวณค่าภาษี ที่จะต้องจัดเก็บ ไม่ผิดพลาด และ ถูกต้องตาม	

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ด้านการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ วัตถุประสงค์ - เพื่อปฏิบัติตามนโยบายของรัฐบาลที่มุ่ง ปฏิรูปโครงสร้างระบบภาษีทรัพย์สินของ ประเทศไทยให้มีความทันสมัย และเป็นสากล เช่นเดียวกับนานาประเทศ และเพื่อเป็นการ แก้ไขปัญหาค่าครองชีพประชาชนที่บังคับใช้ มาเป็นระยะเวลา - เพื่อให้เจ้าหน้าที่หรือบุคลากรขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติงานในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างถูกต้องตามกฎหมายหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และวิธีการที่กรม.กำหนด เช่น ทราบถึงขั้นตอน การจัดเก็บภาษี การประเมินภาษี การรับ ชำระภาษี เป็นต้น				(ต่อ) กฎหมาย ต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องอยู่เป็น ประจำและ สม่ำเสมอที่จะ สม่ำเสมอที่จะ ทำให้การ คำนวณค่าภาษี ผิดพลาด ไม่ ถูกต้องตามพระ ราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้อีก - ถ้าไม่มีการ ติดต่อ ประสานงานกับ กรมที่ดินหรือ สำนักงานที่ดิน ในพื้นที่ เพื่อ	(ต่อ) พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ กำหนดไว้ - ติดต่อ ประสานงานกับ กรมที่ดินหรือ สำนักงานที่ดินใน เขตพื้นที่ เพื่อขอ ใช้ข้อมูลรูปแบบ ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง เพื่อที่จะได้มี ข้อมูลเกี่ยวกับ เอกสารสิทธิที่เป็น ปัจจุบันอยู่เสมอ	

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
				ขอใช้ข้อมูลรูปแบบแปลงที่ดิน และเอกสารสิทธิที่ดิน เอกสารสิทธิที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างในแต่ละเดือน จะทำให้ไม่ทราบข้อมูลเอกสารสิทธิที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่เป็นปัจจุบัน ซึ่งจะทำให้เกิดการคำนวณค่าภาษีไม่เป็นปัจจุบัน อาจก่อให้เกิดยอดที่ต้องชำระภาษีสูงหรือต่ำได้		

ลายมือชื่อ



(นายอเนกวัต อึ้งชัยศักดิ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพนัสนิคม

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของ หน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไป ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้าน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง เห็นว่าการควบคุม ภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพนัสนิคม



(นายอนุวัต อนันต์ศุภศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน ข้อสรุป / (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - มีภาระตามคำสั่งแบ่งงาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งงานบางอย่างยังพบว่ามี ความเสี่ยงหรือจุดอ่อน จากวิเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดทั้ง จากสภาพแวดล้อมภายในเป็นส่วนมาก ๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด อบต. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินการอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากร ทราบและเข้าใจตรงกัน ซึ่งจากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง มีปัจจัยที่ทำให้เกิด ความเสี่ยงอยู่ ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง คือ -ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ไม่ สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง กิจกรรมบริหารงานทั่วไป (ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล) ความเสี่ยง คือ -อบต.ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ ความสามารถ ซึ่งเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินผลองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน ตามภารกิจงาน ๔ งาน คือ ๑. งานบริหาร ทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ผลประเมิน พบว่า มีกิจกรรมที่ต้องดำเนินการปรับปรุง และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุม กิจกรรม คือ ๒ กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ทำ ให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ อย่างรวดเร็ว และทั่วถึง และปัญหาในการสั่งใช้กำลัง อบรม.พประจำในพื้นที่ เนื่องจากต้องประกอบอาชีพ กิจกรรม (บริหารงานทั่วไป) ด้านการบริหารทรัพยากร บุคคล อบต. ขาดบุคลากรผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ ความสามารถ ซึ่งเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน ข้อสรุป / (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม - สำนักปลัด อบต. ได้พัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามเป้าหมายสูงสุดขององค์กร	การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการขาดอุปกรณ์ที่เหมาะสมและจำเป็นในการช่วยเหลือประชาชน ซึ่งยังไม่สามารถจัดให้มีได้อย่างครบครัน และปัญหาการขาดแคลน อปพร. เนื่องจากมีจำนวนน้อยและไม่สามารถมาปฏิบัติได้ในทันที ซึ่งมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมถึงงานที่ได้รับมอบหมายแล้วในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม และควรมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง และเป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ จึงต้องมีการปรับปรุงการควบคุมเพิ่มเติม คือ ๑. จัดทำแผนเฉพาะกิจการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. จัดหาและอบรม อปพร. เพิ่มเติม ๓. จัดหาจัดซื้ออุปกรณ์เพิ่มเติม ส่วนกิจกรรม บริหารงานทั่วไป) ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล (ความเสี่ยงเกิดจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง บุคลากรในบางตำแหน่งปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงกับสายงานโดยตรง อาจทำให้ขาดความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ แต่โดยรวมการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม และควรมีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง และเป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ จึงต้องมีการปรับปรุงการควบคุมเพิ่มเติม คือ ๑.สรรหาอัตรากำลังตามตำแหน่งที่ว่าง โดยการรับโอน/ย้าย ๒. สนับสนุนบุคลากรให้เพิ่มทักษะความรู้ความสามารถ ศึกษาระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการรวมทั้งเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เพิ่มเติม

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน ข้อสรุป / (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เช่น Internet โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร การประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย หอกระจายข่าวหมู่บ้าน e-mail มาเป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงาน ไม่ว่าจะเป็นการปฏิบัติภายในองค์กร ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่น หรือในการติดต่อประสานงานกับสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด เป็นต้น ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อที่ว่าหากมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนจะได้ดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที และมีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุก ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขหรือไม่ อย่างไร	กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ประสานความร่วมมือกับศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยใกล้เคียงต่าง ๆ ศูนย์ฯอำเภอ จังหวัด เมื่อเกิดเหตุการณ์ต่าง ๆ เพื่อให้ความช่วยเหลือได้อย่างทันท่วงที โดยใช้โทรศัพท์ หรือวิทยุสื่อสาร เป็นต้น กิจกรรม บริหารงานทั่วไป(ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล) - สรรหาอัตรากำลังตามตำแหน่งที่ว่าง โดยการรับโอน/ย้าย เพิ่มเติม โดยการประสานงานกับกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชลบุรี เพื่อประกาศรับการโอน/ย้าย ทางเว็บไซต์ของ อบต. เป็นต้น -การประชุมพนักงานประจำเดือน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงานทุกเดือน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวางมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เช่น การรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เป็นต้น เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการแก้ไขในจุดใด ในกรณีที่เกิดจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง ควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและสอบทาน จะได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน คือ

๑. กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง คือ

- การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยนั้นต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องต่างๆ ซึ่งทำให้เกิดความยุ่งยากต่อการสนับสนุนและให้ความช่วยเหลือ และการขอรับการช่วยเหลือผู้ประสบภัยจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ต้องผ่านกระบวนการหลายขั้นตอน ยุ่งยาก ซ้ำซ้อน ซึ่งบางกรณีไม่เข้ากับหลักเกณฑ์การช่วยเหลือของหน่วยงานนั้นๆ ทำให้เกิดความล่าช้าในการเข้าทำการสนับสนุนหรือให้ความช่วยเหลือ

- ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้อย่างสะดวก รวดเร็วและทั่วถึง โดยต้องประสานขอความช่วยเหลือจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพื้นที่ข้างเคียงแทน

- ปัญหาในการสั่งใช้กำลังอปพร.ในเขตพื้นที่ เนื่องจากอปพร.ไม่ค่อยสะดวกในการทำงาน เพราะต้องประกอบอาชีพหลักเป็นงานประจำ

๒. กิจกรรม การพัฒนาทรัพยากรบุคคล ความเสี่ยง คือ

- ขาดบุคลากรที่มีทักษะ ความรู้ ความชำนาญเฉพาะตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความล่าช้า
- บุคลากรขาดการฝึกอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานตามหน้าที่ และมีการศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมน้อย

ลายมือชื่อ



(นายประยูร จินดาวงษ์)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมีประสิทธิภาพ เพื่อให้ เกิดความรู้ความเข้าใจเพื่อให้ความช่วยเหลือ ประชาชนได้ทันทั่วทั้ง	๑. ขาดประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการของ ประชาชนได้อย่างรวดเร็ว และทั่วถึง ๒. การสั่งใช้กำลังอปพร.ใน พื้นที่ เนื่องจากต้องประกอบ อาชีพประจำ	๑. รายงานการดำเนินงาน เกี่ยวกับการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้ทาง อำเภอพินิจนิคมทราบทุก เดือน ๒. ประสานกับหน่วยงาน อื่นที่มีศักยภาพ เพื่อให้ ความช่วยเหลือผู้ได้รับ ความเดือดร้อนเสียหาย จากกรณีต่าง ๆ ได้อย่าง ทันทั่วทั้ง	มีการกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานรวมถึงงาน ที่ได้รับมอบหมายแล้ว ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอ ต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรมการ ควบคุมเพิ่มเติม และ ควรมีการควบคุมอย่าง ต่อเนื่อง	ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มี ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ทำให้ไม่ สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชน ได้อย่างรวดเร็ว และ ทั่วถึง	๑. จัดทำแผนเฉพาะกิจการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย ๒. จัดหาและอบรม อปพร. เพิ่มเติม ๓. จัดหา/จัดซื้ออุปกรณ์ เพิ่มเติม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย สำนักปลัด อบต.

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมบริหารงานทั่วไป (ด้านการ บริหารทรัพยากรบุคคล) วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินงานบุคคลตามอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบอย่างมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว ถูกต้องตามระเบียบของทาง ราชการ แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา	อบต. ขาดบุคลากร ผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ คว าม ส า ม า ร ธ เชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจาก บุคลากรตามตำแหน่ง เดิมโอน/ย้าย	- หัวหน้าสำนักปลัดทำการติดตาม ควบคุมในแต่ละส่วนงาน ประชุม มอบหมายงานเพิ่มเติมให้แก่นักงาน เพื่อให้สอดคล้องกับภาพรวม เพื่อให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ระเบียบ และ วิธีการที่กฎหมายกำหนด - มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน - มีการควบคุม ดูแลการปฏิบัติงาน ของบุคลากรภายในหน่วยงานให้ เป็นไปตามระเบียบ มาตรฐานของการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และมีการ ประชุมพนักงานประจำเดือน	บุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน และ ปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง บุคลากรในบางตำแหน่ง ปฏิบัติงานที่ไม่ตรงกับสาย งานโดยตรง อาจทำให้ ขาดความชำนาญในการ ปฏิบัติหน้าที่ แต่โดยรวม การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงที่ ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง	ยังขาดบุคลากรใน บางตำแหน่งอยู่ ซึ่ง ทำให้งานในบางส่วน อาจจะล่าช้าไปบ้าง	๑. สรรหาอัตราว่างตาม ตำแหน่งว่าง โดยเข้ารับ โอน/ย้าย เพิ่มเติม ๒. สนับสนุนบุคลากรให้เพิ่ม ทักษะความรู้ ความสามารถ ทักษะระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ รวมทั้งเข้ารับ การฝึกอบรมความรู้เพิ่มเติม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ สำนักปลัด อบต.

ลายมือชื่อ



(นายประยูร จินดาวงษ์)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพนัสนิคม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความ
มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี
ประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้าน
การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายอำเภอพนัสนิคม



(นายอนุวัต อนันต์สุกัศดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน ข้อสรุป / (๒)
<u>กองคลัง</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม มีการแบ่งงานตามประกาศ เรื่อง กำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ของกองคลัง แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน ซึ่งมีการะงานตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง บางอย่างยังพบว่ามีความเสี่ยงหรือจุดอ่อน ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนและสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณตามภารกิจที่ถูกกำหนดไว้อย่างเหมาะสม แต่ยังมีปัจจัยด้านต่าง ๆ ที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ยังดำเนินงาน เช่น ๑. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ - จากการประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่ปรากฏว่ายังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ อาจทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษีขององค์กรฯ ในส่วนของการคำนวณค่าภาษีที่ประชาชนจะต้องชำระ และรวมถึงข้อมูลรูปแบบที่ดินและข้อมูลเอกสารสิทธิที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของกรมที่ดินและสำนักงานที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน ซึ่งก่อให้เกิดความผิดพลาดในการคำนวณค่าภาษีที่จะต้องชำระให้ทางราชการได้ - ติดต่อประสานงานกับกรมที่ดินหรือสำนักงานที่ดินในเขตพื้นที่เพื่อขอใช้ข้อมูลรูปแบบที่ดินและข้อมูลเอกสารสิทธิที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อที่จะได้มีข้อมูลเกี่ยวกับเอกสารสิทธิ ที่เป็นปัจจุบัน - ติดต่อประสานงานกับกรมธนารักษ์ ในการขอใช้บัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เป็นต้น	<u>กองคลัง</u> ผลการประเมิน กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามประกาศ เรื่อง กำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ของกองคลัง แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน และคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ซึ่งพบว่ามี กิจกรรมที่จะต้องดำเนินการปรับปรุงและยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุม จำนวน ๑ กิจกรรม ประกอบด้วย ๑. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ เจ้าหน้าที่ในงานพัฒนารายได้ ยังไม่ค่อยเข้าใจในเรื่องการคำนวณภาษี เนื่องจากเป็นภาษีประเภทใหม่ และเพิ่งจะดำเนินการจัดเก็บ ซึ่งยังศึกษาและเรียนรู้ไม่ทันเท่าที่ควร ซึ่งอาจจะก่อให้เกิดความผิดพลาดในการคำนวณจำนวนเงินภาษีที่ประชาชนต้องชำระได้

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน ข้อสรุป / (๒)
๓. กิจกรรมควบคุม องค์การได้มีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูล การบันทึกระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน รวมถึงการดำเนินงานอื่น และได้มีการนำสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์การ ทำให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศได้รับข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดยนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารใช้ระบบอินเทอร์เน็ต และหนังสือราชการ เพื่อประสานงานภายในและภายนอกองค์การ เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ ใช้ระบบ internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการติดต่อข้อมูลข่าวสาร ๔.๒ มีการประชาสัมพันธ์ต่างๆ รวมถึงป้ายประชาสัมพันธ์ ๔.๓ ใช้คำสั่ง ประกาศ และบันทึกข้อความในการแจ้งข้อมูลข่าวสารภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง เกิดความมั่นใจในการติดต่อสื่อสารภายในองค์การ ให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย	ในภาพรวมกองคลัง มีกิจกรรมที่ควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงาน โดยเน้นบุคลากรให้เข้าใจหลักและวิธีการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่กำหนดไว้ กองคลังมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูลการบันทึกบัญชีในระบบ E-laas การบันทึกและการจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ E-GP เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน ข้อสรุป / (๒)
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราวกรณีที่พบจุดอ่อนข้อบกพร่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำการแบ่งงานตามประกาศ เรื่อง กำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ของกองคลัง แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๓ งาน คือ ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัฒนารายได้ ๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน และคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ

กิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงแล้วยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ยังพบความเสี่ยงเดิมอีกที่จะต้องดำเนินการวางระบบควบคุมความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

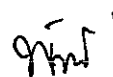
กิจกรรมงานพัฒนารายได้

- จากการประเมินผลการควบคุมที่มีอยู่ปรากฏว่ายังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ อาจทำให้เกิดความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษีขององค์กรฯ ในส่วนของการคำนวณค่าภาษีที่ประชาชนจะต้องชำระ และรวมถึงข้อมูลรูปแบบที่ดินและข้อมูลเอกสารสิทธิที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของกรมที่ดินและสำนักงานที่ดินไม่เป็นปัจจุบัน ซึ่งก่อให้เกิดความผิดพลาดในการคำนวณค่าภาษีที่จะต้องชำระให้ทางราชการได้

- ติดต่อบริษัทงานกับกรมที่ดินหรือสำนักงานที่ดินในเขตพื้นที่ เพื่อขอใช้ข้อมูลรูปแบบที่ดินและข้อมูลเอกสารสิทธิที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เพื่อที่จะได้มีข้อมูลเกี่ยวกับเอกสารสิทธิที่เป็นปัจจุบัน

- ติดต่อบริษัทงานกับกรมธนารักษ์ ในการขอใช้บัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เป็นต้น

ลายมือชื่อ



(นางพัชรินทร์ เศรษฐกิจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี ด้านการบันทึกฎีกาเบิกจ่ายเงินในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (e-Laas) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา รับเงิน เบิกจ่ายเงินในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-Laas) มีการยกเลิกฎีกา ในระบบลดน้อยลง และเพื่อตรวจสอบ ตามระเบียบฯ รวมถึงสามารถตรวจสอบ การบันทึกบัญชีในระบบ e-Laas อย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดความผิดพลาดใน การจัดพิมพ์น้อยลง	- ความเร่งรีบในการ จัดพิมพ์ฎีกา การ เบิกจ่ายในระบบฯ ของเจ้าหน้าที่แต่ละ หน่วยงานย่อยที่พิมพ์ บันทึกฎีกา บางครั้ง รีบเร่งในการพิมพ์ จึง ไม่ค่อยได้ตรวจทาน หรืออ่านข้อความที่ พิมพ์ว่ามีความถูกต้อง แล้วหรือไม่ แล้ว ดำเนินการบันทึก ข้อมูลในระบบฯ จึงทำ ให้ข้อมูลมีความ ผิดพลาดอยู่บ่อยครั้ง ทำให้เกิดการยกเลิก ฎีกาในระบบเป็น จำนวนมากในแต่ละ ปีงบประมาณ	๑. ถือปฏิบัติตามคู่มือการบันทึกข้อมูล ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทยโดยเคร่งครัด ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร ๔. มีการจัดทำบันทึกข้อความชี้แจง การยกเลิกในการบันทึกฎีกาการเบิก จ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-Laas) ทุกครั้งที่มีการบันทึกข้อมูล ผิด	จากการประเมินผลการ ควบคุมภายใน บันทึกฎีกาเบิกจ่ายเงินใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-Laas) แล้ว ปรากฏว่ามี การควบคุมภายในที่ เพียงพอแล้ว ไม่พบความ เสี่ยงในด้านนี้อีก	จากการประเมินผล การควบคุมภายใน กิจกรรมงานการเงิน และบัญชีด้านการ บันทึกฎีกา เบิก จ่ายเงินในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (e-Laas) ไม่พบ ความเสี่ยงเกิดขึ้นอีก	- กิจกรรมงานการเงินและ บัญชี ในด้านการบันทึกฎีกา เบิกจ่ายเงินในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-Laas) มีการควบคุมที่ เพียงพอแล้ว แต่เพื่อเป็นการ ควบคุมที่ยังไม่เกิดความ เสี่ยงอีก ควรมอบหมายให้ หัวหน้าหน่วยงานย่อย ตรวจสอบความถูกต้องเพิ่ม อีกหนึ่งชั้นก่อนจัดส่งไปยัง กองคลัง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑. เจ้าหน้าที่ จัดทำฎีกาของ แต่ละหน่วยงาน ย่อย ๒. ผู้บังคับบัญชา ชั้นต้นของ หน่วยงานย่อย ๓. เจ้าหน้าที่ การเงินและ บัญชี ๔. ผู้อำนวยการ กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานพัฒนารายได้ ด้านการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ วัตถุประสงค์ - เพื่อปฏิบัติตามนโยบายของรัฐบาลที่มุ่ง ปฏิรูปโครงสร้างระบบภาษีทรัพย์สินของ ประเทศไทยให้มีความทันสมัย และเป็น สากลเช่นเดียวกับการบริหารประเทศ และเพื่อ เป็นการแก้ไขปัญหาปัญหาโครงสร้างภาษี แบบเดิมที่บังคับทำให้มาเป็นระยะเวลานาน	- เจ้าหน้าที่ในงาน พัฒนาและการจัดเก็บ รายได้ ยังไม่ค่อย เข้าใจในเรื่องการ คำนวณภาษี เนื่องจากเป็นภาษี ประเภทใหม่ และเพิ่ง จะดำเนินการจัดเก็บ ในปี ๒๕๖๕ (ตั้งแต่ วันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป)	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพการ เรียนรู้ และทำความเข้าใจใน สาระสำคัญของกฎหมาย และทราบ แนวทางการปฏิบัติงานตามขั้นตอนใน การจัดเก็บภาษี ตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ อย่างครบถ้วน ชัดเจน ยิ่งขึ้น	- จากการประเมินผลการ ควบคุมที่มีอยู่ปรากฏว่ายัง มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ อาจทำให้เกิดความเสียหาย เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษี ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ในส่วนของงบ คำนวณค่าภาษี ที่ ประชาชนต้องชำระได้ และรวมถึงข้อมูลเอกสาร ที่ดินและสิ่งปลูก สร้างของกรมที่ดินและ สำนักงานที่ดินไม่เป็น ปัจจุบัน ซึ่งก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการคำนวณค่า ภาษี ที่จะต้องชำระให้ ทางราชการได้	จากการประเมินผล การควบคุมในด้าน การจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ในการจัดส่ง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการเรียนรู้	เพื่อเป็นการควบคุมความ เสี่ยงที่ยังมีอยู่ในกิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ด้านการจัดเก็บภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้ปฏิบัติหน้าที่	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑. ผู้ช่วยเจ้า พนักงานจัดเก็บ รายได้ ๒. ผู้อำนวยการ กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			- ติดต่อประสานงานกับกรมที่ดินหรือสำนักงานที่ดินในเขตพื้นที่ เพื่อขอใช้ข้อมูลรูปแบบแปลงที่ดินและข้อมูลเอกสารสิทธิที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง เพื่อที่จะได้มีข้อมูลเกี่ยวกับเอกสารสิทธิที่เป็นปัจจุบัน - ติดต่อประสานงานกับกรมธนารักษ์ ในการขอใช้บัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เป็นต้น			

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- เพื่อให้เจ้าหน้าที่หรือบุคลากรขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติตามในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างถูกต้องตามกฎหมายหลักเกณฑ์ ขั้นตอน และวิธีการที่กฎหมายกำหนด เช่น ทราบถึงขั้นตอนการจัดเก็บภาษี การ ประเมินภาษี การรับชำระภาษี เป็นต้น	เป็นปีแรก ซึ่งยังศึกษา และเรียนรู้ไม่ทัน เท่าที่ควร ซึ่งอาจจะ ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการ คำนวณจำนวนเงิน ภาษีที่ประชาชนต้อง ชำระได้	รวมถึงนำไปใช้ประโยชน์ในการ เตรียมการเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ในปี ๒๕๖๕		และทำความเข้าใจ ในการรับชำระภาษี แล้ว ปรากฏว่ายังมี ความเสี่ยงในด้าน การชำระค่าภาษี ไม่เป็นไปตาม ขั้น ตอน ใน พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เนื่องจากถ้าผู้ได้รับ การฝึกอบรมมาแล้ว ไม่ได้รับการทบทวน คู่มือการปฏิบัติงาน หรือไม่มีการศึกษา ระเบียบ	ในการจัดเก็บภาษีของ องค์กรฯ ต้องหมั่นศึกษา ระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ รวมถึงคู่มือการปฏิบัติงานที่ ได้รับมาตอนไปศึกษาอบรม อยู่เป็นประจำและสม่ำเสมอ เพื่อจะได้คำนวณค่าภาษีที่ จะต้องจัดเก็บไม่ผิดพลาด และถูกต้องตาม	

ชื่อหน่วยงาน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ด้านการรับวันส่งมอบงานและส่งมอบ สินค้า ในระบบ e-GP และในระบบ e-Laas ไม่สัมพันธ์หรือไม่ตรงกัน วัตถุประสงค์	- วันส่งมอบงานและ ส่งมอบสินค้าใน ระบบไม่ตรงกันจะ ทำให้ผู้ตรวจสอบ ข้อมูลเบื้องต้น เช่น ข้อมูลเบื้องต้น เช่น ผู้บังคับบัญชาภายใน องค์กร เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบประจำ อำเภอและจังหวัด รวมไปถึงสำนักตรวจ เงินแผ่นดิน เกิดความ สับสนในการ ตรวจสอบข้อมูลใน งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุทั้ง ๒ ระบบ	- เจ้าหน้าที่ได้ศึกษาคู่มือการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุในระบบ เครือข่ายสารสนเทศของ กรมบัญชีกลาง ผ่านทางระบบจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Government Procurement : e-GP) ตามวิธีการที่กรมบัญชีกลาง กำหนดและศึกษาคู่มือการใช้งาน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (Local Administrative Accounting System - LAAS) ซึ่งจัดทำขึ้นเพื่อรองรับระบบ E-Government ของภาครัฐ	จากการประเมินผลการ ควบคุมภายใน ด้านการ บันทึกวันส่งมอบงานและ ส่งมอบสินค้า ในระบบ e-GP และในระบบ e-Laas ไม่สัมพันธ์หรือไม่ตรงกัน แล้ว ปรากฏว่าได้มีการ ควบคุมที่เพียงพอแล้ว ไม่ พบความเสี่ยงในด้านนี้ อย่างอื่นอีก	จากการประเมินผล การควบคุม ใน กิจกรรมด้านการ บันทึกวันส่งมอบ งานและระบบ e-GP สินค้า ในระบบ e-Laas ไม่สัมพันธ์หรือไม่ ตรงกัน ไม่พบความ เสี่ยงเกิดขึ้นใหม่	ในกิจกรรมด้านการบันทึก วันส่งมอบงานและส่งมอบ สินค้า ในระบบ e-GP และใน ระบบ e-Laas ไม่สัมพันธ์ หรือไม่ตรงกัน มีการควบคุม หรือไม่ตรงกัน มีการควบคุม แล้ว จึงไม่จำเป็นต้องมีการ ปรับปรุงการควบคุมอีก	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๕ ๑.ผู้อำนวยการ กองคลัง ๒. เจ้าหน้าที่งาน พัสดุ ๓. ผู้ช่วยเจ้า พนักงานพัสดุ

ลายมือชื่อ
(นางพัชรินทร์ เศรษฐกิจ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพนัสนิคม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการ ดำเนินงานที่มี ประสิทธิภาพประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และ โปร่งใส รวมทั้งด้าน การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง เห็นว่า การควบคุมภายใน ของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพนัสนิคม



(นายอนันต์ อนันต์สุกัศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน ข้อสรุป / (๒)
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม - มีการมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตามคำสั่งแบ่งงาน - มีการกำหนดแผนผังแสดงขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง รวมถึงแผนผังการลดขั้นตอน เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ ๒. การประเมินความเสี่ยง - ประชาชนผู้มาขอรับบริการขอใบอนุญาตยังไม่เข้าใจระเบียบข้อบังคับในการดำเนินการ ทำให้ต้องอธิบายขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้างแก่ประชาชนอยู่บ่อยครั้ง ๓. กิจกรรมการควบคุม - จัดทำรายงานสรุปยอดผู้ขอใบอนุญาตก่อสร้างเสนอปลัดทุกเดือน โดยมีสมุดคุมการขอใบอนุญาตก่อสร้างเป็นตัวควบคุม - ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการขอใบอนุญาตก่อสร้าง คำธรรมเนียมการออกใบอนุญาต และเอกสารประกอบการขออนุญาต รวมถึงกระบวนการลดขั้นตอนการทำงานให้ประชาชนทราบ - ประชาสัมพันธ์กฎหมายที่ควบคุมการก่อสร้าง เพื่อป้องกันการก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่ยื่นขออนุญาตไว้ - ให้คำแนะนำเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคารที่ถูกต้องตามกฎหมาย และปัญหาที่เกิดจากการก่อสร้างที่ไม่เป็นไปตามแบบที่ยื่นขออนุญาตไว้ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน และได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ไม่ว่าจะเป็น internet โทรศัพท์ โทรสาร ฯลฯ มาใช้ ไม่ว่าจะเป็นการประชุม จัดโครงการเพื่อพัฒนาบุคลากร รวมทั้งติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กรมาเป็น	กองช่าง ผลการประเมิน พบว่า กองช่างมีภารกิจโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน ๕ งาน ดังนี้ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานประสานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง ๕.งานไฟฟ้าสาธารณะ ตามคำสั่งแบ่งงานกองช่าง ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พบว่าในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ งานกองช่างมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เป็นนัยสำคัญตามแผนการปรับปรุง ข้อสรุป กิจกรรมด้านการขอใบอนุญาตก่อสร้างมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง โดยให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน ให้คำแนะนำเมื่อเกิดความไม่เข้าใจในการปฏิบัติงานหรือมีปัญหาเกิดขึ้น ในพื้นที่คาบเกี่ยวก็ได้มีการประสานงานกับอปท. ใกล้เคียง เพื่อดำเนินการแก้ไขปัญหาาร่วมกัน ๕ . กิจกรรมการติดตามผล ติดตามโดยการสำรวจความพึงพอใจของประชาชนผู้มารับบริการ รวมถึงแบบสอบถามต่าง ๆ และสรุปรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา ตรวจสอบการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม พบว่า กิจกรรมด้านการขอใบอนุญาตก่อสร้างมีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ลายมือชื่อ



(นายบุญเหนือ เมืองรี)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการขอใบอนุญาตก่อสร้าง (ด้านงานผังเมือง) <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การขอใบอนุญาตก่อสร้างเป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบที่ได้บังคับไว้ - เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ มากยิ่งขึ้น	๑. ผู้ยื่นขอใบอนุญาตก่อสร้างไม่สร้างตามแบบที่ ยื่นขอไว้ ๒. การออกใบอนุญาต ล่าช้าเพราะยื่นเอกสารไม่ การขอใบอนุญาตไม่ครบถ้วน เพราะผู้ขอใบอนุญาตไม่ ทราบระเบียบ กฎหมาย ว่าด้วยการขออนุญาต ก่อสร้าง	๑. จัดทำสมุดคู่มือการขอ ใบอนุญาตก่อสร้าง ๒. ประชาสัมพันธ์การยื่นขอ ใบอนุญาตก่อสร้าง และค่า ธรรมเนียม การขอใบ อนุญาต ให้ประชาชนทราบ ๓. สรุยอดผู้ขอใบอนุญาต ก่อสร้างเสนอรายกเพื่อ ทราบ ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ	กิจกรรมด้านการขอ ใบอนุญาตก่อสร้างมี การควบคุมภายในที่ เพียงพอแล้ว	จากการประเมินผล การควบคุมภายใน แล้ว ไม่พบความ เสี่ยง อีก	กิจกรรมการขอใบอนุญาต ก่อสร้าง (ด้านงานผังเมือง) มี การควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพียงพอแล้ว จึงไม่ต้องมีการ ปรับปรุงการควบคุมอีก	๓๐ ก.ย ๒๕๖๕ ผู้อำนวยการกองช่าง

ลายมือชื่อ


 (นายบุญเทื้อ เมืองริ)
 ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพนัสนิคม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ได้ประเมินผล การควบคุมภายในของ หน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอพนัสนิคม

(นายอนุวัต อนันต์ศุภศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน ข้อสรุป / (๒)
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ รายงานสถานการณ์การระบาดของโรค ๑.๒ แผนการปฏิบัติงาน ๑.๓ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ประชาชนยังขาดความรู้ในการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออก ๒.๒ ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญถึงการป้องกันโรคไข้เลือดออก ๓.๒ การจัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชน ๓.๓ กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์การระบาดของโรคอย่างสม่ำเสมอ ๓.๔ เพิ่มการประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกันไข้เลือดออก ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ ติดตามสถานการณ์การระบาดของโรคไข้เลือดออกทางสื่อต่างๆ ๔.๒ จัดทำสื่อสิ่งพิมพ์ให้ความรู้แก่ประชาชน ๔.๓ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ๔.๔ ติดต่อประสานงานกับ อสม.ในการรณรงค์รณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ผลการประเมิน จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) พบว่ากิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานธุรการ มีการควบคุมเพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ มีการสนับสนุนให้บุคลากรในองค์กรปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเกี่ยวกับการที่ประชาชนยังขาดความรู้ในการป้องกันการระบาดของและการไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออกอย่างจริงจัง

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน ข้อสรุป / (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ ติดตามการดำเนินการประเมินผลระหว่างกา ปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามแนวท การปฏิบัติงานประจำปี ๕.๒ จัดทำกรรงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุก เดือน	

สรุปผลการประเมิน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตาม
 สมควร อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในบางกิจกรรมที่มีการควบคุมไม่เพียงพอ ดังนี้

- กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ในการป้องกันการระบาด
 และการไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออกอย่างจริงจัง

ลายมือชื่อ



(นางหทัยทิพย์ ช่วยเจริญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรค ใช้เลือดออก - เพื่อให้การดำเนินงานควบคุมและ ป้องกันโรคใช้เลือดออกให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ - เพื่อลดความเสี่ยงจากการป่วย ใช้เลือดออกจากถุงยาง ที่เป็นพาหะนำ โรค	๑. พบผู้ป่วยใช้เลือดออก ในพื้นที่ตำบลทุ่งขวาง เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่ ก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย ๒. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจและ ตระหนักถึงเรื่องการ ควบคุมป้องกันโรค ใช้เลือดออกอย่างจริงจัง	๑. ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ๒. รมรบังคับประชาชนพื้นที่ให้ ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอันตรายของโรค ใช้เลือดออก การทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายใน ครัวเรือนของตนเอง ๓. ประสานงานและ ดำเนินงานร่วมกับ หน่วยงานสาธารณสุขใน พื้นที่ในการพัฒนาระดับ ควบคุมโรคกรณีผู้ป่วย ๔. จัดทำแผนสาธารณสุข/ แผนชุมชนให้พร้อมทุกด้าน รวมทั้งงบประมาณ	๑. ลดอัตราป่วยจาก โรคใช้เลือดออกและ ลดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายในพื้นที่ตำบล ทุ่งขวาง มีการ ดำเนินงานร่วมกับรพ. สต.ในพื้นที่ในการ ประสานงานออก กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายและการออกพ่น หมอกควันให้กับ รายชื่อผู้ป่วยที่เป็นโรค ใช้เลือดออก	๑. ยังคงพบผู้ป่วยโรค ใช้เลือดออกในพื้นที่ ตำบลทุ่งขวาง ๒. สภาพภูมิอากาศที่ เปลี่ยนแปลงทำให้ยาก ในการควบคุมและ ป้องกันโรคมมากขึ้น ๓. ประชาชนไม่ ตระหนักถึงอันตราย ของโรคใช้เลือดออก	๑. ดำเนินการประสานงาน ล่วงหน้ากับหน่วยงาน สาธารณสุขในพื้นที่เรื่องการ ป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออก ๒. จัดทำโครงการรณรงค์การ ป้องกันและควบคุมโรค ใช้เลือดออก ๓. ดำเนินการออกสำรวจแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายและดำเนินการ กำจัดออกทันที	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ



(นางหทัยทิพย์ ช้วยเจริญ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ๒๕๖๕ .ศ.

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพนัสนิคม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพนัสนิคม

(นายอนุวัต อนันตสุขศักดิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน ข้อสรุป / (๒)
กองการศึกษาฯ ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านบุคลากรของกองการศึกษาฯเป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ บุคลากรในตำแหน่งมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง กองการศึกษาฯ ยังขาดบุคลากรในตำแหน่ง มี ผู้ปฏิบัติงานน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานภายใน กองการศึกษาฯ ส่งผลให้อาจเกิดความผิดพลาดในข้อ ระเบียนและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจในงาน ทำให้การทำงาน เกิดความผิดพลาดและล่าช้า ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และมีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการใน การรวบรวมและจัดทำแผน ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่ของกองการศึกษาฯเข้ารับ การอบรม ๓. สรรหาบุคลากรในตำแหน่ง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ใน กองการศึกษาฯ	กองการศึกษาฯ ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษาฯ ได้วิเคราะห์และ ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ผลการประเมิน พบว่า - กิจกรรมด้านบุคลากรของกองการศึกษาฯ เป็นกิจกรรมที่ มีความเสี่ยง โดยจะดำเนินการสรรหาบุคลากรในตำแหน่ง เพื่อปฏิบัติงานในกองการศึกษาฯ เช่น ผู้อำนวยการกอง การศึกษาฯ นักวิชาการศึกษา - หัวหน้าหน่วยงานมีการกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีการสอบทานและตรวจสอบความถูกต้องในการเบิกจ่าย ทุกประเภทตามระเบียบฯ - บุคลากรทุกคน มีส่วนร่วมในการจัดทำแผนงานของกอง การศึกษาฯ เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี - มีการปรึกษาหารือทำความเข้าใจร่วมกันในการปฏิบัติงาน ทุกครั้ง - บุคลากรของกองการศึกษาฯ ได้เข้ารับการอบรมอย่าง สม่าเสมอ - ติดตามการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติหน้าที่ ในกองการศึกษาฯ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน ข้อสรุป / (๒)
กองการศึกษาฯ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. กองการศึกษาฯ ได้จัดหาและนำระบบสารสนเทศที่มีคุณภาพ รวมถึงการสื่อสารในรูปแบบระบบอินเทอร์เน็ตและสมาร์ตโฟนมาใช้ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงาน การประชุมและอบรมของบุคลากรและเจ้าหน้าที่กองการศึกษาฯ ๒. จัดโครงการศึกษาดูงาน เพื่อพัฒนาบุคลากรและระบบการจัดการเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กวัดนากระรอกต่อไป ๓. การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๑. ติดตามการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี ๒. จัดทำการรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน	กองการศึกษาฯ - ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร โดยมีการนำเอาเทคโนโลยีเข้ามามีส่วนช่วยในการปฏิบัติงาน เช่น ๑. การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ ๒. ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอเป็นไปตามกำหนดการที่ตั้งไว้ - กรณีมีปัญหาในการปฏิบัติงาน มีการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

สรุปผลการประเมิน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างองค์ประกอบทั้ง ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐาน แต่อย่างไรก็ตาม จากผลการวิเคราะห์ยังพบว่ามีความเสี่ยงที่ต้องบริหารจัดการความเสี่ยง คือ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านบุคลากรของกองการศึกษาฯ บุคลากรในตำแหน่งมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในงาน

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและมีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการรวบรวมและจัดทำแผน

๒.๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานของกองการศึกษาฯ เข้ารับการพัฒนาฝึกอบรม

๒.๓. สรรหาบุคลากรในตำแหน่งเพื่อปฏิบัติงานในกองการศึกษาฯ

ลายมือชื่อ

(นายประยูร จินดาวงษ์)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งขวาง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ หรือวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านบุคลากรของกองการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของบุคลากรและเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และแผนการศึกษา	๑. ขาดบุคลากรในตำแหน่ง มีผู้ปฏิบัติงานน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานภายในกองการศึกษา ส่งผลให้อาจเกิดความผิดพลาดในข้อระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการทำงาน ทำให้การทำงานอาจเกิดความผิดพลาดและล่าช้า	๑. มอบหมายงานให้บุคลากรที่มีอยู่รับผิดชอบมากขึ้น ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานของกองการศึกษา เข้ารับการพัฒนาศักยภาพ ๓. มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอเป็นไปตามกำหนดการที่ตั้งไว้	จากการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วพบความเสี่ยงอื่นเพิ่มเติม แนวทางการควบคุมภายในเพียงพอแล้ว	๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานรวมถึงข้อระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องของกองการศึกษา ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมาย	๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรในหน้าที่ให้เพียงพอต่อการดำเนินการ เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจในงานของกองการศึกษา	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ลายมือชื่อ
(นายประยูร จินดาวงษ์)
หัวหน้าสำนักงานปลัด รักษาการการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา
วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕