



รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ระดับองค์กร)
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
ตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภออมวกเหล็ก

องค์การบริหารส่วนตำบลอมวกเหล็ก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลอมวกเหล็ก กำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่น่าเชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลอมวกเหล็ก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความพอเพียง ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภออมวกเหล็ก

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมบุคลากร
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร
- ๑.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๕ กิจกรรมงานรักษาความสะอาดการจัดเก็บขยะ
- ๑.๖ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา
- ๑.๗ กิจกรรมด้านการปฏิบัติราชการได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- ๑.๘ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี
- ๑.๙ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้
- ๑.๑๐ กิจกรรมการเงินและบัญชี
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ
- ๑.๑๒ กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมบุคลากร

- ประกาศเปิดรับบุคลากรตามตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานตามตำแหน่งหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

๒.๒ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร

- จัดหาตู้จัดเก็บเอกสารหรือห้องเก็บเอกสารให้เพียงพอ เพื่อจัดระเบียบเอกสารของแต่ละช่วงปี

๒.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำแผนการจัดหาพัสดุและควบคุมตรวจสอบอยู่เป็นประจำ

๒.๔ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- จัดทำรายละเอียดของโครงการให้ครบถ้วน และลงสำรวจพื้นที่ เพื่อลดปัญหาการจัดทำโครงการในพื้นที่เสี่ยง

๒.๕ กิจกรรมงานรักษาความสะอาดการจัดเก็บขยะ

- ณรงค์ให้ทุกหน่วยงานและประชาชนทุกคนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะอย่างถูกวิธี

๒.๖ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

- ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม

๒.๗ กิจกรรมด้านการปฏิบัติราชการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

- แจ้งหน่วยงานที่กำกับดูแลจัดสรรบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง

๑.๘ กิจกรรมงานแผนที่ภาษี

- จัดสรรงบประมาณ ให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

๒.๙ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย

๒.๑๐ กิจกรรมการเงินและบัญชี

- เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอนอย่างถูกต้อง

๒.๑๑ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา

๒.๑๒ กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

- องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ได้แจ้งหนังสือเรียกเงินคืน เพื่อให้ญาติของผู้เสียชีวิตดำเนินการคืนเงินแก่องค์กร

(นายเจตต์ จ้าพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ระดับองค์กร

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ๑.๑ มีความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมภายใต้การกำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ โครงสร้างองค์กรในภาพรวมผู้บริหาร และบุคลากรของแต่ละสำนัก/กอง ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ ผู้บริหารมุ่งเน้นการพัฒนาพนักงาน และลูกจ้าง ให้เข้ารับการฝึกอบรมบุคลากรตามตำแหน่ง ความรู้ความสามารถเพื่อให้ได้พัฒนาอย่างต่อเนื่องตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่างเหมาะสม มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานการสร้างทัศนคติที่ดีในหน่วยงานและระหว่างหน่วยงาน ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๖ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการฯ กองสาธารณสุขฯ โดยมีนายองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติราชการ เพื่อกระตุ้นการพัฒนาศักยภาพบุคลากร ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๑ มีการส่งเสริมบุคลากรให้พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง ให้มีการได้รับการอบรม ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามกระบวนการควบคุมภายในที่กำหนดและมีการประชุมร่วมกัน

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจน และเพียงพอที่จะสามารถระบุประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ กำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงาน สื่อสารให้บุคลากรในหน่วยงานทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๑ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับในองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบ และโอกาส ที่อาจจะเกิดขึ้น ความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายใน ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และ ความถี่ที่จะเกิดขึ้น หรือ โอกาสที่จะเกิดความเสียหาย ๒.๔ กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เช่น แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ
๓. กิจการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีการกำหนดกิจกรรมที่เหมาะสมเพียงพอ สอดคล้องตามวัตถุประสงค์ วิธีการปฏิบัติให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. การสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนักปลัดและกอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.มวกเหล็ก รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อตัวผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ ของ อบต.มวกเหล็ก เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้ ๔.๓. จัดให้มีบริการต่างๆ เช่น บริการให้คำปรึกษาแนะนำและการเข้าถึงระบบสารสนเทศของ อบต. ได้อย่างสะดวก เช่น เพชบุ๊กขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก , เว็บไซต์ของ อบต. หรือระบบ e-lass ๔.๓.๑ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินงานกาประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร และมีการแก้ไขได้อย่างทันเวลา ๕.๒. มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๑ อบต. มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครอบคลุม ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การกึ่งแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายเจตจิต ชาติพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังหว้า อำเภอแกลง จังหวัดสระบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านบุคลากร ๑. เพื่อสรรหาบุคลากรให้ ครบตามอัตรากำลัง ๒. เพื่อลดปริมาณพนักงาน ที่เกินกรอบอัตรากำลัง และจัด ระเบียบการทำงานในองค์กร ๓. เพื่อการปฏิบัติงานที่ ตรงกับสายงาน และเพื่อลด ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๑. จำนวนบุคลากร มีน้อยและไม่มีใคร ตามกรอบ อัตรากำลัง ๒. เปิดกรอบเพิ่ม เพื่อให้พนักงานมี ตำแหน่งและหน้าที่ ในการปฏิบัติงานที่	๑. แจ้งเวียน ตำแหน่งที่ว่าง รับ โอน ย้ายสรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตรากำลัง ขอใช้ บัญชีของกรมฯ ๒. ควบคุมปริมาณ และจำนวน พนักงานให้คงที่	๑. ได้ดำเนินการ แจ้งเวียนตำแหน่งที่ ว่าง รับโอนย้ายขอ ใช้บัญชีของกรมฯ สรรหา ตามกรอบ อัตรากำลังแต่ยังไม่ ครบตามตำแหน่ง ที่ว่างอยู่ จึงต้อง ดำเนินการสรรหา ต่อไป	๑. บุคลากรที่ ดำเนินการสรรหา ยังไม่ครบตาม ตำแหน่งที่ว่างทำให้ ต้องมอบหมาย บุคลากรด้านอื่น ปฏิบัติงานแทนอาจ ทำให้มีความ ผิดพลาดเกิดขึ้นจาก การขาดความรู้ ความเข้าใจและ ความชำนาญเฉพาะ ด้าน	๑. ดำเนินงานสรรหา ตำแหน่งที่ว่างตามกรอบ อัตรากำลังเพื่อให้มี ผู้ปฏิบัติงานที่มีความ รับผิดชอบงานตาม ตำแหน่งหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายปฏิบัติงานที่ ด้วยความระมัดระวัง ศึกษา หาความรู้เพิ่มเติมหรือจัด อบรมให้ความรู้	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลววกเหล็ก อำเภอววกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร ๑. เพื่อจัดระบบงาน เอกสาร/งานสารบรรณเพื่อลด ปัญหาการสูญหายของเอกสาร กรณีหาเอกสารไม่พบ และจัด พื้นที่การจัดเก็บเอกสารสำคัญ ต่างๆ	๑. พื้นที่ในการ จัดเก็บเอกสารไม่ เพียงพอ ทำให้ต้อง นำเอกสารไปเก็บ รวบรวมกับกอง แผนงานด้านอื่นๆ	๑. จัดระบบงาน สารบรรณและงาน เอกสาร และการ จัดเก็บเอกสารไว้ ของแต่ละแผนงาน เพื่อลดปัญหาการ สูญหายและให้ ต่อการค้นหา เอกสาร	๑. มีการจัดเก็บ เอกสารที่เป็น ระเบียบมากขึ้นและ ค้นหาเอกสารได้ง่าย ขึ้น	๑. ยังมีเอกสาร บางอย่างหาไม่พบ หรือใช้เวลานานใน การค้นหา ๒. สถานที่จัดเก็บ เอกสารไม่เพียงพอ อาจทำให้การ จัดเก็บไม่เรียบร้อย หรืออาจสูญหาย	๑. จัดหาตู้จัดเก็บเอกสาร หรือห้องเก็บเอกสารให้ เพียงพอ เพื่อจัดระเบียบ เอกสารของแต่ละช่วงปี	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลววกเหล็ก อำเภอวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการรักษาความ รักษาความสงบเรียบร้อยและ การป้องกันบรรเทาสาธารณ ภัย ๑. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้าน การรักษาความสงบเรียบร้อย และการป้องกันบรรเทา สาธารณภัยเพิ่มขึ้น ๒. เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ ที่มีความพร้อมและความ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. วัสดุอุปกรณ์ไม่ เพียงพอหากต้อง ออกปฏิบัติงานที่และ นอกสถานที่และ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการ ปฏิบัติงานบางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุ การใช้งาน	๑. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ให้ เพียงพอและ พร้อมใช้งาน	๑. วัสดุอุปกรณ์ไม่ เพียงพอ และ อุปกรณ์บางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุ การใช้งาน	๑. การออก ปฏิบัติการช่วยเหลือ สาธารณภัยนอก พื้นที่เพิ่มขึ้นแต่ เจ้าหน้าที่มีจำนวน น้อยอาจทำให้เกิด ความล่าช้าหรือ ความผิดพลาดได้ ๒. วัสดุอุปกรณ์ที่ เสื่อมสภาพตามอายุ การใช้งานที่ต้อง จัดหาให้เพียงพอ	๑. จัดทำแผนการจัดหา พัสดุและควบคุมตรวจสอบ อยู่เป็นประจำ	สำนักปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลวังหว้า อําเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรม “การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น” ๑. เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่น บรรลุจุดหมายและสามารถ แก้ไขปัญหาของท้องถิ่นได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. แผนงาน/ โครงการบาง โครงการมี รายละเอียดไม่ ครบถ้วนและบาง พื้นที่เกิดปัญหาด้าน เอกสารที่ดิน	๑. ดำเนินการ จัดทำรายละเอียด ของแต่ละโครงการ ให้ถูกต้องครบถ้วน	๑. รายละเอียดของ โครงการไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ทำให้การ ดำเนินโครงการ ล่าช้า	๑. การจัดทำ รายละเอียด โครงการและการ ประมาณราคายังไม่ ชัดเจน และไม่ ครอบคลุม	๑. จัดทำรายละเอียดของ โครงการให้ครบถ้วน และ ลงสำรวจพื้นที่ เพื่อลด ปัญหาการจัดทำโครงการ ในพื้นที่เสี่ยง	สำนักปลัด

สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลวากเหล็ก อำเภอวากเหล็ก จังหวัดสระบุรี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมงานรักษาความสะอาด - เพื่อให้การจัดการขยะเกิด ประสิทธิภาพ - เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อนโดย มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง และ จัดทำถังขยะเปียกในชุมชน	-จำนวนนักท่องเที่ยว มากขึ้น -จำนวนประชากร แฝงเพิ่มมากขึ้น	- งานเก็บรวบรวมขยะมูล ฝอย -งานขนถ่ายขยะมูลฝอย -มีการรณรงค์การคัดแยก ขยะก่อนทิ้ง -รณรงค์การลด ละ เลิกใช้ โฟม/ถุงพลาสติก -การนำขยะครัวเรือนมาใช้ ให้เกิดประโยชน์(ถังขยะ เปียกครัวเรือน)	๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงจากปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้นจากประชากรแฝง ๒.รบบรทุกขยะชำรุด บ่อยทำให้เกิดความ ล่าช้าไม่เป็นไปตาม แผนส่งผลให้ขยะ ตกค้าง ๓.ผู้ประกอบกิจการ/ นักท่องเที่ยวไม่ค่อยให้ ความร่วมมือในการคัด แยกขยะก่อนทิ้งถึง	๑.พื้นที่ตำบลวากเหล็กมี แหล่งท่องเที่ยวเพิ่มมากขึ้น จำนวนที่พักเพิ่มมากขึ้นและ ขยะจากสถานประกอบการ กิจการและนักท่องเที่ยวไม่มี การคัดแยกก่อนทิ้ง ๒.รบบรทุกขยะชำรุดซ่อม แซมบ่อยทำให้เกิดความ ล่าช้า รถขยะมีจำนวนไม่ เพียงพอเพราะพื้นที่มีพื้นที่ กว้างและระยะห่างของ หมู่บ้าน	๑. รณรงค์ให้ทุก หน่วยงานและ ประชาชนทุกคนมี ส่วนร่วมในการ กำจัดขยะอย่าง ถูกวิธี	สาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลวากเหล็ก อำเภอวากเหล็ก จังหวัดสระบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. เพื่อให้งานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	๑. ขาดบุคลากรผู้มี ความรู้ในการ ปฏิบัติงาน ๒. บุคลากรดูแลเด็ก ขาดความรู้ ความสามารถในการ ดูแลเด็กปฐมวัย	๑.ให้ผู้รับผิดชอบงานตาม คำสั่งที่ได้รับมอบหมายถือ ปฏิบัติตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด ๒.ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมและเข้ารับการศึกษ ต่อ ด้านการสอนเด็กปฐมวัย เพื่อเพิ่มความรูู้ ความ สามารถ พัฒนาทักษะการ สอนให้ดียิ่งขึ้น	๑. ติดตามและประเมิน จากรายการทางการเงิน ๒. มีการตรวจเยี่ยม ประเมินศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กของ อบต. จำนวน ๓ ศูนย์	๑. ยังขาดบุคลากรด้าน การเงิน การบัญชี และพัสดุ โดยตรงของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ๒. ผู้ดูแลเด็กบางคนขาด ประสบการณ์ในด้าน การ จัดการดูแลเด็กปฐมวัย	๑. ปฏิบัติตาม ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ และ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม ๒. จัดส่งครูผู้ดูแล เด็ก เข้าร่วม ฝึกอบรมด้านต่างๆ	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลวาทะสิทธิ์ อำเภอมวกเหล็ก จังหวัดสระบุรี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการปฏิบัติราชการ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การปฏิบัติราชการมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามหลักวิชาการ กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ	- การปฏิบัติราชการไม่ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ได้ อย่างถูกต้องครบถ้วน	- เพื่อปฏิบัติหน้าที่ แบ่งงาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- มีแจ้งเวียนขอรับการ โอนย้ายและจัดสรร ตำแหน่งที่ไม่ครบตาม อัตรา กำลัง ต่อ หน่วยงานที่กำกับดูแล อย่างต่อเนื่อง	- กองช่างออกคำสั่งแบ่งงาน ใน กอง ช่าง และ ได้ ปฏิบัติ งาน อย่าง มี ประสิทธิภาพ ในปัจจุบันยัง ไม่ปรากฏความเสี่ยง	- แจ้งหนังสือเว็บ ขอรับกาโอนย้าย - แจ้งหน่วยงานที่ กำกับดูแลจัดสรร บุคลากรให้ครบตาม กรอบอัตรากำลัง	กองช่าง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลภักดี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานจัดเก็บรายได้ ๑. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และ เป็นธรรม - เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บ รายได้เพิ่มมากขึ้น	- การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้ว เสร็จ เนื่องจากขาดบุคลากร ผู้จัดทำงานทางด้านแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินทำให้ การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูก สร้างยังไม่ครอบคลุมทั้งตำบล มากเหลือ - ขาดงบประมาณในการ จัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ - มีการติดตามประเมินผลจาก กรมส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากจะต้องมีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษี ที่มีความรู้ความสามารถและ เชี่ยวชาญในการใช้ คอมพิวเตอร์ และการใช้ โปรแกรมแผนที่ภาษีโดยตรง (Ltax gis)	- ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในด้าน แผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับ โปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจ ภาคสนาม - ขาดงบประมาณในการ การจัดทำโครงการ ปรับปรุงแผนที่ภาษี และทะเบียน - มีการทำทะเบียน ทรัพย์สินและทะเบียน ผู้ชำระภาษียังไม่ ครบถ้วน	- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้าน แผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงาน เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีและ การออกสำรวจภาคสนาม และให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรม เพิ่มพูนความรู้ ในการจัดทำแผนที่ ภาษี - จัดสรรงบประมาณ ให้เพียงพอใน การจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยจ้าง เหมาบุคคลภายนอก เพื่อจ้างแล้ว เสร็จตามภารกิจ	งานแผนที่ ภาษี

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพ มากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบ ทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่าย และเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ข้อมูลที่ได้รับถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการ และหลักเกณฑ์การ จัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน แรงจูงการ จัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ ได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถ จัดเก็บได้เพิ่มเติม เป้าหมาย	- ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือในการชำระ ภาษี - งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อกับ เจ้าของที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างให้มาชำระ ภาษีเนื่องจากย้ายที่ อยู่และไม่ได้เป็นคน ในพื้นที่	- ปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐ และแก้ไขเพิ่มเติม และปฏิบัติตาม ตามกฎหมายกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลาย ลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และ การปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชน รับทราบข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง - ทำการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตาม ระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี	- การปฏิบัติงานจะต้อยัด ระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม ต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ ประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขาย ที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่ เกี่ยวข้องมาแจ้งให้มาแจ้งยื่น เปลี่ยนแปลงประโยชน์การใช้ ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ทราบ ทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็น ฐานข้อมูลที่ต้องและเป็น	- ประชาชนยังขาด ความรู้ ความ เข้าใจ ในเรื่อง ของการเสียภาษีผู้ เสียภาษีบางราย ไม่ได้ยื่นในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะ เดินทาง มาเสีย ภาษี จึงทำให้มี ยอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อ ผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์ การชำระ ภาษีประจำปี โดยมี การ ประชาสัมพันธ์เสียงตาม สาย - มีการจัดทำแผนพบ ประชาสัมพันธ์กับสื่อมวลชน และแนะนำของทาง การ ชำระภาษี - มีการรับชำระภาษีผ่าน ระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุก รายเพื่ออำนวยความสะดวก สะดวกในสถานการณ์ แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส Covid-๑๙	งานจัดเก็บ รายได้

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวังหว้า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		- การออกพื้นที่เพื่อเป็น การให้ บริการ แก่ ประชาชนผู้เสียภาษีและ เปิดโอกาสสร้างความ เข้าใจอันดีกับประชาชนผู้ เสียภาษี - ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน-การเบิก จ่ายเงินการฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่4) พ.ศ.2561 โดย เร่งรัด	ปัจจุบันหรือกรณีเปลี่ยนแปลง ที่อยู่ในใหม่ในการชำระภาษี - รายงานผลการปฏิบัติงานการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย			

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลกกเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
3. ภารกิจกรมการเงินและบัญชี - เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ทำให้เกิดความผิดพลาด ต้องแก้ไขฎีกาบ่อยๆ - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย - มีพื้นที่ในการจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาเพิ่มขึ้นทุกปี	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - มีการจัดตั้งงบประมาณไว้เป็นข้อบัญญัติค่าครุภัณฑ์สำนักงานในปีงบประมาณ ๒๕๖๔	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ	- การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิกให้ - สถานที่จัดเก็บเอกสารยังไม่เพียงพอ	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน - กำหนดขั้นตอนการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด - ดำเนินการจัดซื้อให้แล้วเสร็จในปีงบประมาณถัดไป	งานการเงินและบัญชี

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลวากเหล็ก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ ๔.๑ ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง - เพื่อให้เกิดการจัดจ้าง การใช้จ่าย จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง - เพื่อให้การบริหารงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อนเกิดประโยชน์มากที่สุด และถูกต้องตรวจสอบได้	- ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความเข้าใจไม่ชัดเจน - ขาดข้าราชการในการปฏิบัติงานด้านงานพัสดุ - การใช้เจ้าหน้าที่ช่วยปฏิบัติงานตามโครงการมีความเสี่ยงต่อการก่อวินาศกรรมหรือระเบียบข้อบังคับ	- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและสิ่ง - การของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ระดับหนึ่งแต่การควบคุมยังไม่เพียงพอขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมาก - มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน - การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึก-จ่าย ชำ - มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - พัสดบางอย่างที่ใช้ยังไม่ได้ยังไม่มีมีการจำหน่าย	- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	งานพัสดุ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.๒ ตรวจสอบทรัพย์สินและ พัสดุ - เพื่อให้การบริการงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหาร ส่วนตำบลมวกเหล็ก ปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามพระราชบัญญัติและ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์ มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้	- การจัดส่งรายงานการ ตรวจสอบทรัพย์สิน ประจำปีมีความล่าช้า	- รักษาการผู้อำนวยการกอง คลังกำกับเร่งรัด ติดตาม ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้น ปีงบประมาณได้มีคำสั่ง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการ ตรวจสอบพัสดุ แล้วจัดทำ รายงานผลการตรวจสอบ ดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำ การนับแต่วันเริ่มดำเนินการ ตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้ แจ้งกำกับเจ้าพนักงานพัสดุ ให้รายงานผล และส่งให้ สตง.ไม่เกินเดือนพฤศจิกายน ให้จึงได้	- การรายงานผลการตรวจสอบ ครุภัณฑ์ประจำปี เป็นไปตาม กำหนดและจัดส่งให้ สตง.ไม่ เกินเดือนพฤศจิกายน - แต่ละกองมีการรายงานใน การจัดซื้อครุภัณฑ์ในแต่ละ เดือนให้กองคลังทราบ	- การแต่งตั้งคณะ กรรม การตรวจสอบ พัสดุประจำปี แต่ละ ชุด ไม่ได้รับความ ร่วมมือเท่าที่ควร	-รักษาการผู้อำนวยการกองคลัง กำกับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือน สุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ และได้ มี คำสั่ง แต่ง ตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีตาม แล้วจัดทำรายงาน ผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่ม ดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ ได้แจ้งกำกับเจ้าพนักงานพัสดุให้ รายงานผลส่งให้ สตง. ไม่เกินเดือน พฤศจิกายนให้จึงได้	งานพัสดุ

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ เพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดการ ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ที่ย้าย เข้าและย้ายออก รวมทั้งการ เสียชีวิต	- อาจเกิดข้อผิดพลาด ในการจ่ายเบี้ยยังชีพ ซึ่งให้แก่ผู้ที่ไม่ใช่ คุณสมบัติ กรณีย้ายที่ อยู่ - การประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายประจำ หมู่บ้าน ยังไม่สามารถ ควบคุมได้ยินเสียงครบ ทุกครัวเรือนในหมู่บ้าน นั้นๆ	- กองสวัสดิการ ได้ ดำเนินการนำหนังสือส่ง เพื่อการประชาสัมพันธ์ ในด้านต่างๆ โดยเพิ่ม วิธีการ นำส่งทาง ไปรษณีย์โดยวิธีการ ลงทะเบียนตอบรับ	- ได้รับข้อมูลผู้รับเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ แจ้งข้อมูลให้ อบต.มวกเหล็ก ทราบ กรณีมีการเปลี่ยนแปลงที่ อยู่ หรือเสียชีวิต	- ผู้รับเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ หรือญาติ ไม่แจ้ง ข้อมูล หรือแจ้ง ข้อมูลล่าช้า	- องค์การบริหารส่วน ตำบลมวกเหล็ก ได้แจ้ง หนังสือเรียกเงินคืน เพื่อให้ญาติ ของ ผู้เสียชีวิตดำเนินการคืน เงินแก่องค์กร	กองสวัสดิการ สังคม



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

ที่ ๔๔๓ / ๒๕๖๖

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

อาศัยอำนาจตาม พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานรัฐจัดการให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ และจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดังต่อไปนี้

(๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก	ประธานกรรมการ
(๒) รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก	กรรมการ
(๓) ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กรรมการ
(๕) ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๖) ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
(๗) ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	กรรมการ
(๘) หัวหน้าสำนักงานปลัด	กรรมการ
(๙) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ
(๑๐) ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	ผู้ช่วยเลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เป็นผู้ควบคุมกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของตนเอง ประเมินจุดอ่อนและบริหารความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผลและดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ งดปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในไม่เกินวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗ ดังนี้

/(๑) ปรับปรุงคำสั่ง

(๑) ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก/กอง ให้ชัดเจน

(๒) ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการอำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก/กอง และระดับองค์กรตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่

(๑) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔

(๒) รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕

ส่งให้เลขานุการฯ (Center) ภายในวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

ระดับองค์กร ให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระบุไว้ กำหนด ได้แก่

(๑) หนังสือรับรองการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๑

(๒) รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๔

(๓) รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค. ๕

๓. ให้วิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก เพื่อรายงานผู้กำกับดูแล ภายในไม่เกินวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๗

๔. ให้ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรคให้รายงาน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็กทราบ โดยด่วน

๕. ให้กรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานงาน เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖



(นายเจตต์ ขำพลอย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมวกเหล็ก

