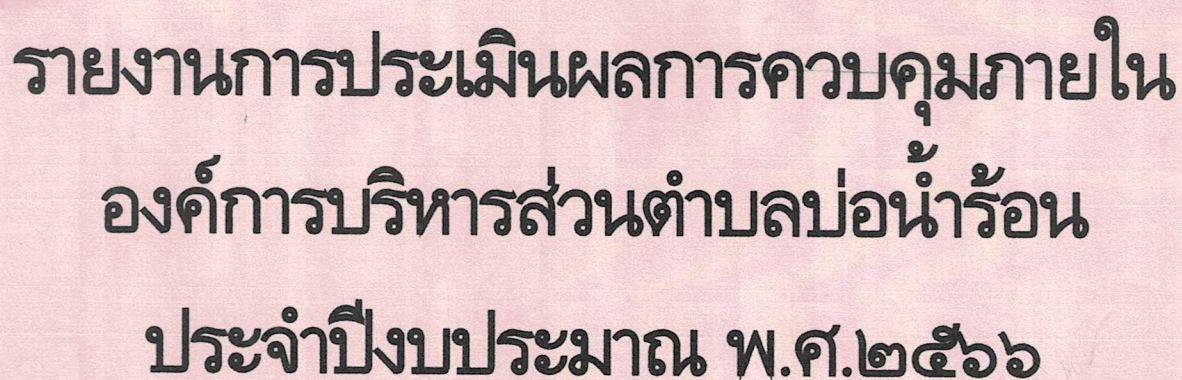




อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง

www.bornamron.go.th

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน หน่วยงายของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อนทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน หวังว่าการรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน และประเทศไทยโดยรวม

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน

www.bornamron.go.th

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

แบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจ (องค์กร)

- | | |
|--|----|
| - แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน | ๑ |
| - แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ๖ |
| - แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน | ๑๑ |

ภาคผนวก

- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ที่ ๖๕๘/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

- หนังสือส่ง เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
(แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอกันตัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี
- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้ยอดค้างชำระ
- ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้อง
- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่งานจัดเก็บ
- บุคลากรที่มีขาดความรู้และทักษะการปฏิบัติงาน

๑.๒ งานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้รับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า

๑.๓ งานชุดและถมดิน

- ไม่มีการลงพื้นที่สำรวจและจัดเก็บข้อมูล
- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ พรบ.ชุดดินและถมดิน

๑.๔ การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์
- การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๑.๕ งานด้านจัดซื้อและงานพัสดุ

- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน
- การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ - จ่าย ชำ
- มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่
- พัสดบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีงบจำหน่าย
- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ
- บุคลากรขาดความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ

๑.๖ งานผังเมือง

- ไม่มีการลงพื้นที่สำรวจและจัดเก็บข้อมูล
- ขาดความรู้ ความเข้าใจ ด้านงานสำรวจ งานวางผังพัฒนาเมือง งานควบคุมทางผังเมือง

๑.๗ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากซึ่งไม่สอดคล้องกับจำนวนงบประมาณที่มีอยู่จำกัด และไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชน
- ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงและแก้ไขบ่อยครั้ง
- ระเบียบและหนังสือสั่งการในเรื่องเกี่ยวกับการจัดทำแผนมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย

๑.๘ งานการเงินและบัญชี

- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๑.๙ การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจในหลักเกณฑ์ และระเบียบฯ การรับเงินอุดหนุนตามโครงการเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

๑.๑๐ งานควบคุมอาคาร

- การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารมีการขออนุญาตย้อนหลัง และผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมาขอรับบริการไม่ครบถ้วน
- ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต
- ในการรื้อถอนดัดแปลง ต่อเติมอาคารไม่มีการแจ้งหรือขออนุญาต

๑.๑๑ โครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

- สำรวจประชากรสุนัขและแมวไม่ได้ทั้งหมด
- การได้รับการฉีดวัคซีนไม่ครบ
- ควบคุมปริมาณประชากรสุนัขและแมวไม่ได้

๑.๑๒ งานสาธารณสุข

- ไม่มีการจัดทำแผนการบำรุงรักษาและซ่อมแซมประจำปี
- ไม่มีการรายงานต่อผู้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่อง
- พื้นที่ในเขตรับผิดชอบมีบริเวณกว้าง ทำให้การควบคุมดูแลยังไม่ทั่วถึงเท่าที่ควร

๑.๑๓ งานแบบแผนและการก่อสร้าง

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ
- ขาดการเตรียมการและการวางแผนที่ดีในการสำรวจออกแบบ การจัดทำข้อมูล
- การกำหนดเขตทางไม่เป็นตามความจริง
- ไม่มีหนังสือยินยอมหรือหนังสืออุทกคดีดิน

๑.๑๔ งานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนฯ การศึกษากันอย่างถ่องแท้และยังขาดการร่วมมือกันในการจัดทำแผนฯ

๑.๑๕ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล
- เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระวังฟักเทียนหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที เป็นต้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี
- ออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี
- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น
- ตรวจสอบฐานข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน
- การจัดทำคำสั่งที่ได้รับมอบหมายงานให้ชัดเจน
- การรับโอน (ย้าย) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๒ งานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ งานชุดและถมดิน

- ออกคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน
- กำกับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบปฏิบัติตามระเบียบ พรบ.ชุดดินและถมดินอย่างเคร่งครัด

๒.๔ การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบราคารถยนต์

- การควบคุมการใช้รถยนต์ให้ตรงกับแผนระยะยาวในการซ่อมแซม

๑.๑๓ งานแบบแผนและการก่อสร้าง

- บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ
- ขาดการเตรียมการและการวางแผนที่ดีในการสำรวจออกแบบ การจัดทำข้อมูล
- การกำหนดเขตทางไม่เป็นตามความจริง
- ไม่มีหนังสือยินยอมหรือหนังสืออุทกคดีดิน

๑.๑๔ งานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนฯ การศึกษากันอย่างถ่องแท้และยังขาดการร่วมมือกันในการจัดทำแผนฯ

๑.๑๕ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล
- เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที เป็นต้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี
- ออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี
- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น
- ตรวจสอบฐานข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน
- การจัดทำคำสั่งที่ได้รับมอบหมายงานให้ชัดเจน
- การรับโอน (ย้าย) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๒ งานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ที่มั่นคงคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ งานชุดและถมดิน

- ออกคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน
- กำกับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบปฏิบัติตามระเบียบ พรบ.ชุดดินและถมดินอย่างเคร่งครัด

๒.๔ การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

- พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น
- ควบคุมการใช้รถยนต์ให้เป็นไปตามระยะเวลาในการซ่อมแซม

๒.๕ งานด้านจัดซื้อและงานพัสดุ

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา
- มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด
- การรับโอน (ย้าย) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ
- ส่งเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุอบรมเพื่อพัฒนาทักษะอย่างสม่ำเสมอ

๒.๖ งานผังเมือง

- สรรหาบุคลากรให้เพียงพอ
- ออกคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบปฏิบัติตาม พรบ.ผังเมืองอย่างเคร่งครัด

๒.๗ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

- โครงการที่นำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นต้องอยู่ในอำนาจหน้าที่ของ อบต. สามารถทำได้
- โครงการโครงสร้างพื้นฐานต้องมีหนังสือยินยอมในการใช้พื้นที่
- โครงการที่เกินศักยภาพให้ใช้งบประมาณจากหน่วยงานอื่น
- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๘ งานการเงินและบัญชี

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๙ การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- ประชาสัมพันธ์ชี้แจงให้ผู้มีสิทธิรับเงินโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ทราบหลักเกณฑ์และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๐ งานควบคุมอาคาร

- ออกคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน
- ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อ เช่น เว็บไซต์ของ อบต. และจัดทำแผ่นพับแจกผู้มาติดต่อราชการ
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ แก้ไขเพิ่มเติมฯ ตลอดจนกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๑๑ โครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

- ควรจัดทำข้อบัญญัติตำบลเรื่องการควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
- เพิ่มงบประมาณในการจัดซื้อวัคซีน เพื่อฉีดวัคซีนได้ครบถ้วน

๒.๑๒ งานสาธารณสุข

- ออกคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน
- จัดทำแบบฟอร์มการเขียนคำร้องทั่วไปและแบบฟอร์มการขออนุญาตใช้น้ำ
- กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด
- รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๓ งานแบบแผนและการก่อสร้าง

- จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมาปฏิบัติงานให้เพียงพอ
- ออกคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน
- กำชับผู้สำรวจออกแบบให้เน้นในเรื่องความละเอียด รอบคอบและให้เกิดข้อผิดพลาดน้อยที่สุด
- จัดหาอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ให้เพียงพอ
- การรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ

๒.๑๔ งานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ที่มั่นคงคอยตรวจสอบดูแลหนังสือสั่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

๒.๑๕ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง
- สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ.....

(นายเอนก ปรีชา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน อยู่ระหว่างการปรับอัตรากำลัง ให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ ๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อนยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อนมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์การบริหารส่วนตำบล และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงของราคาน้ำมัน การเปลี่ยนแปลงของค่าสาธารณูปโภค และกฎหมายข้อบังคับ เป็นต้น ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการดำเนินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อนมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมิน รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบล มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อนมีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อนในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการบริหารพัสดุ และในด้านการจัดการเรื่องแผนป้องกันฯ (ITA) ซึ่งต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว ๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทุกหมู่บ้าน รับทราบการป้องกันโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง และตั้งศูนย์ประสานงานรับเรื่องเกี่ยวกับโรคติดต่อและส่งต่อ รพ.สต.โรงพยาบาลตรังอย่างทันท่วงที ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือ ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของอปท. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลมีการน้อมนำปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงมาปฏิบัติให้มากยิ่งขึ้น พร้อมสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง ๓.๔ มีการฝึกอบรมและ ศึกษากฎหมายข้อระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ รวมถึงการทบทวนถึงปัญหาที่เกิดจากโครงการในรอบที่ผ่านมาเพื่อนำมาเป็นแนวคิดในการแก้ไขงานที่กำลังดำเนินการในปัจจุบัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อนมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและวัตถุประสงค์ขององค์กร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในกำหนด	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน และหน่วยงานในสังกัดในชุมชนหมู่บ้าน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อนมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงานและผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนดจากการสอบทานของผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผล เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำเดือนทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมเพียงพอ และเหมาะสม ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมมีการควบคุมไม่เพียงพอ และมีความเสี่ยงใหม่ที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายเอนก ปรีชา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน

วันที่ ๓๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(แบบ ปค.๕)

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้	-แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน -ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ -มีลูกหนี้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่รายได้ใหม่เกิดขึ้นทุกปีงบประมาณ -งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้นำมาชำระภาษีบำรุงท้องที่	-กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบของภาษีแต่ละประเภทด้วยความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด -หัวหน้าและผู้ปฏิบัติงานร่วมกันตรวจสอบรายวันว่างานพัฒนาและจัดเก็บรายได้สามารถดำเนินการได้ตามแผน -ผู้ปฏิบัติงานต้องปฏิบัติตามระเบียบทุกข้อตอนต่อผู้หน้าที่เสียภาษี -ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น -ตรวจสอบฐานข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน -การจัดทำคำสั่งที่รับมอบหมายงานให้ชัดเจน -การรับโอน (ย้าย) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ -ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	-การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง -เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือ ผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ -ทำหนังสือแจ้งผู้ไ้บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในตำบล -บ่อน้ำร้อนให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้งานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงฐานข้อมูลที่ต้องและปัจจุบัน	-ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี -ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้ยอดค้างชำระ -ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้อง -ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่งานจัดเก็บ -บุคลากรที่มีขาดความรู้และทักษะการปฏิบัติงาน	-จัดทำสื่อใน การประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี -ออกหนังสือแจ้ง และทางตามระเบียบทุกข้อตอนต่อผู้หน้าที่เสียภาษี -ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น -ตรวจสอบฐานข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน -การจัดทำคำสั่งที่รับมอบหมายงานให้ชัดเจน -การรับโอน (ย้าย) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้ -ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ งานพัฒนา จัดเก็บรายได้

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานด้านการเงินและงานการพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	-การทำงานด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจ และความรู้ความชำนาญด้านการเงินและการพัสดุ -เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุและระเบียบการเงินการพัสดุและงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	-มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะๆ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และจัดครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม -มีการออกรายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการจัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม	-มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะๆ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงิน และการบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และจัดครูผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม	-เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้รับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า	-มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือส่งการและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ งานบริหารการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานชุดและที่ดิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานชุดดินและที่ดิน เป็นไปตามแบบที่กำหนด มีการใบขออนุญาตและต่อใบอนุญาตตามระยะเวลาที่กำหนด	-ไม่มีการขออนุญาตชุดดินและที่ดิน ทำให้ไม่ได้ลงพื้นที่ตรวจสอบเพื่อเก็บข้อมูล	-ตรวจสอบให้เป็นไปตามแบบที่กำหนด -กำกับเจ้าหน้าที่มีความรอบคอบปฏิบัติงานตาม พรบ.ชุดดินและที่ดินอย่างเคร่งครัด	-ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ พรบ.ชุดดินและที่ดิน -ลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบและเก็บข้อมูลต่างๆ ครอบคลุม	-ไม่มีการลงพื้นที่สำรวจและจัดเก็บข้อมูล -ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับ พรบ.ชุดดินและที่ดิน	-ออกคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน -กำกับเจ้าหน้าที่มีความรอบคอบปฏิบัติงานตามระเบียบ พรบ.ชุดดินและที่ดินอย่างเคร่งครัด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ งานชุดดินและที่ดิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน	๑. มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์มการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางไว้ชัดเจน	๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	๑. พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้อยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือต้นขึ้นไปทราบทันที	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ งานบริหารงานทั่วไป
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘	๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถอาจหาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาวะหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	๒. หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคนควบคุมเข้ม ไม่ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง		๒. การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถอาจหาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาวะหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	๒. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบติดตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้อยู่เสมอ	
อยู่เสมอ					๓. ควบคุมการใช้รถยนต์ให้เป็นไปตามระยะเวลาในการซ่อมแซม	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อไร่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนแม่บทการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. งานด้านจัดซื้อและงานพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้จ่ายการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสมมูลค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชนมีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัด และถูกต้อง	-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -ระบบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน -การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความเสี่ยงต่อการก่อเกิดความเสียหายหรือระเบียบข้อบังคับ	-ระบบคอมพิวเตอร์ที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระบบเอกสารในงานพัสดุ -การจัดซื้อจัดจ้างและสัญญาซื้อขายทรัพย์สิน -การจำหน่ายทรัพย์สินที่มีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ -มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบๆ -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ	-การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบและเอกสารมีความครบถ้วนในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอขาดการตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่องและระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุ -บุคลากรขาดความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ	-เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน -การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึก - จ่ายชำระเปรียบเทียบกฎหมายที่ออกมาซึ่งบังคับใช้พัสดบบางอย่างที่ไม่ได้ยังไม่มีการจำหน่าย -ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ -บุคลากรขาดความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ	-กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด -ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา -มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด -การรับโอน (ย้าย) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ -ส่งเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุอบรมเพื่อพัฒนาทักษะอย่างสม่ำเสมอ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ งานทะเบียนและทรัพย์สินและพัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. งานผังเมือง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานสำรวจ งานวางแผนผังพัฒนาเมือง งานควบคุมทางผังเมือง และการสำรวจข้อมูลต่างๆ เป็นไปตามระเบียบและระยะเวลาที่กำหนด	-ไม่มีการขออนุญาตก่อสร้าง ทำให้ไม่ได้ลงพื้นที่ตรวจสอบเพื่อเก็บข้อมูล	-ตรวจ เสร็จ ส อ บ รายละเอียดของงาน อย่างละเอียดตามลำดับขั้นตอน -กำกับเจ้าหน้าที่ให้มีคุณภาพรอบคอบ ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ผังเมืองอย่างเคร่งครัด	-ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ พ.ร.บ.ผังเมือง -ลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบและเก็บข้อมูลต่างๆ ครบถ้วน	-ไม่มีการลงพื้นที่สำรวจและจัดเก็บข้อมูล -ขาดความรู้ความเข้าใจ ด้านงานสำรวจ งานวางแผนผังพัฒนาเมือง งานควบคุมทางผังเมือง	-สรรหาบุคลากรให้เพียงพอ -ออกคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน -กำกับเจ้าหน้าที่ให้มีความรอบคอบปฏิบัติตาม พรบ.ผังเมืองอย่างเคร่งครัด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ งานผังเมือง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการครอบคลุมภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของจังหวัด - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการเสนอแนะ พิจารณาตัดสินใจในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	- แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่สามารถแก้ปัญหาความต้อง การของประชาชนได้ทั่วถึง - ระเบียบและหนังสือสั่งการในเรื่องเกี่ยวกับการจัดทำแผนมี การเปลี่ยนแปลงบ่อย - กิจกรรม/โครงการที่นำมาบรรจุลงในแผนฯ ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของการของประชาชนได้เนื่องจากงบประมาณน้อยไม่เพียงพอในการดำเนินการ	- มีการประชุมประชาคมเพื่อรับฟังปัญหาความต้อง การและ นำ มา จัดลำดับความสำคัญความจำเป็นเร่งด่วนและจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน - การปรับปรุงแผนการควบคุม การนำแผนพัฒนาไปปฏิบัติต้องคำนึงถึงความจำเป็นเร่งด่วน ความต่อเนื่องเชื่อมโยงการพัฒนา	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่งแต่อย่างไรก็ตามระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการเปลี่ยนแปลงหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทำให้เกิดความล่าช้าและมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง	- โครง ก ร ใ น แผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากซึ่งไม่สอดคล้องกับจำนวนงบประมาณที่มีอยู่จำกัดและไม่สามารถตอบสนอง ความ จำกั ดและไม่สามารถตอบ ส น อ ง ค ว ม ต้องการของประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น - แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการพัฒนาท้องถิ่นมี ก ร เ พื ม เ ตี ม เปลี่ยนแปลงและแก้ไขบ่อยครั้ง	-โครงการที่นำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นต้องอยู่ในอำนาจหน้าที่ของ อบต. สามารถทำได้ -โครงการโครงสร้างพื้นฐานต้องมีหนังสือยินยอมในการใช้พื้นที่ -โครงการที่เกินศักยภาพให้งบประมาณจากหน่วยงานอื่น -ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการจัดทำ แผน พัฒนา ท้องถิ่น	๓๐ ก.ย.๒๕๖๗ งานนโยบายและแผน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริการรับเงิน - จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชีมีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความเชื่อถือ	- การบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laaas) มีการเปลี่ยนแปลงระบบในการบันทึกแบบใหม่ - หน่วยงานผู้เบิกไม่ได้ผ่านการอบรม การบันทึกบัญชีแบบใหม่มีความชำนาญ และทำให้เกิดความล่าช้า ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘ โดยเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาคุณภาพการเรียนรู้และปฏิบัติงาน	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและในปัจจุบัน	- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ งานการเงินและบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การลงทะเบียนขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นไปด้วยความถูกต้อง ประชาชนได้รับการบริการที่ดี	- การเปลี่ยนแปลงสิทธิการรับเงินของผู้ปกครอง และปัญหาการรับเงินอุดหนุนโครงการเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เช่น ปัญหาอายุ	- กำกับดูแล ชี้แจงให้ผู้ลงทะเบียนรับเงินอุดหนุนโครงการเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ทราบหลักเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- การประเมิน ผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และรายงานให้ผู้บริหารทราบกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขทันที - ติดตามผลการลงทะเบียนขอรับสิทธิและการได้รับสิทธิให้แก่ผู้ลงทะเบียน - กรมบัญชีกลางไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีให้ผู้มีสิทธิรับเงินได้อย่างต่อเนื่องทำให้ผู้มีสิทธิรับเงินได้รับล่าช้า	- ผู้ขอรับสิทธิไม่เข้าใจในหลักเกณฑ์ และระเบียบๆ การรับเงินอุดหนุนตามโครงการเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	- ประชาสัมพันธ์ชี้แจงให้ผู้มีสิทธิรับเงินโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ทราบหลักเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ งานสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. งานควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมอาคารเป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ แก้ไขเพิ่มเติมฯ ตลอดจนกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง มีความถูกต้อง ลดข้อผิดพลาด	-การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร มีการขออนุญาตย่อนหลัง และผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมาขอรับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต -การก่อสร้างผิดประเภท	-กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบและปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ แก้ไขเพิ่มเติมฯ ตลอดจนกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง -กำกับเจ้าหน้าที่ให้มีการตรวจแบบแปลนและการลงพื้นที่ก่อสร้างจริง	-กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้รวดเร็ว ถูกต้องและเป็นไปตาม พร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ แก้ไขเพิ่มเติมฯ ตลอดจนกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง -มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน -ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ เช่น เว็บไซต์ อบรม แผ่นพับ	-การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคารมีการขออนุญาตย่อนหลัง และผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมาขอรับบริการไม่ครบถ้วน -ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต -ในการร้องถอน ดัดแปลง ต่อเติมอาคารไม่มีการแจ้งหรือขออนุญาต	-ออกคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน -ประชาสัมพันธ์ ตามสื่อ เว็บไซต์ ของ อบต. และจัดทำแผ่นพับแจกผู้มาติดต่อราชการ -กำกับเจ้าหน้าที่มีความรอบคอบปฏิบัติ ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ แก้ไขเพิ่มเติมฯ ตลอดจนกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ งานควบคุมอาคาร

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. โครงการฉีควัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อควบคุมการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า	เพื่อควบคุมการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า	- จัดเก็บข้อมูล/บันทึกข้อมูล - จัดหาวัคซีน / ดำเนินการฉีควัคซีน	- ข้อมูลประชากรสุนัขและแมว - ข้อมูลการรับวัคซีน/การได้รับการฉีควัคซีน	- สำรวจประชากรสุนัขและแมวไม่ได้ทั้งหมด - การได้รับการฉีควัคซีนไม่ครบ - ควบคุมปริมาณประชากรสุนัขและแมวไม่ได้	- ควรจัดทำข้อบัญญัติตำบลเรื่อง การควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - เพิ่มงบประมาณในการจัดซื้อวัคซีน เพื่อฉีควัคซีนได้ครบถ้วน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ งานสาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนงานดำเนินการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒. งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำแผนงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบต่างๆ งานไฟฟ้า สาธารณะ การจัดทำแผนซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะประจำปี การบำรุงรักษา ซ่อมแซม ให้เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบเกี่ยวกับการสำรวจไฟฟ้า งาน ประสานกิจการประปา การวางแผน ปรับปรุง แก้ไขซ่อมแซมระบบประปาและท่อประปาที่ชำรุด	- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด เนื่องจากมีงานอื่นที่ต้อง รับผิดชอบด้วย - ไม่มีการจัดทำ แผนการบำรุงรักษา และซ่อมแซมประจำปี	- มีคำสั่งแบ่งงานตามหน้าที่ที่รับผิดชอบที่ชัดเจน - กำชับเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบในด้านต่างๆ ให้มีความรอบคอบ ปฏิบัติตามระเบียบ อย่างเคร่งครัด - มีการจัดทำแผน บำรุงรักษาและ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะประจำปี - มีการวางแผน ซ่อมแซมระบบประปาที่ชำรุด	- จัดทำแผนงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ต่างๆ - การจัดทำแผน บำรุงรักษาและ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะประจำปี - มีการวางแผน ปรับปรุง แก้ไข ซ่อมแซมระบบประปา และท่อประปาที่ชำรุด - มีการรายงานและขอ อนุมัติดำเนินการต่อ ผู้บังคับบัญชา	- ไม่มีการจัดทำ แผนการบำรุงรักษา และซ่อมแซมประจำปี - ไม่มีการรายงานต่อ ผู้บังคับบัญชาอย่างต่อเนื่อง	- ออกคำสั่งแบ่งงาน และกำมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบ อย่างชัดเจน - จัดทำแบบฟอร์มการ เขียนคำร้องทั่วไปและ แบบฟอร์มการขอ อนุญาตใช้น้ำ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้มี ความรอบคอบปฏิบัติ ตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด - รายงานผลการ ปฏิบัติงาน ให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างต่อเนื่อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ งานสาธารณูปโภค

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. งานแบบแผนและแผนการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน งานปรับปรุงและซ่อมแซมสิ่งก่อสร้าง การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ การจัดทำ ข้อมูล การก่อสร้างให้ได้ตามข้อกำหนด มีความถูกต้อง การบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ ไปรษณีย์ ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ที่มีอย่างประหยัด และคุ้มค่ามากที่สุด	-การสำรวจและออกแบบงานก่อสร้างล่าช้า ข้อมูลไม่ครบถ้วน ทำให้มีข้อผิดพลาดและไม่เป็นไปตามรูปแบบ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพน้อยลง เช่น การสำรวจทำระดับถนน -เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	-ตรวจสอบรายละเอียดตามลำดับขั้นตอน -กำกับเจ้าหน้าที่ที่มีความรอบคอบ ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	-จัดทำข้อมูลการก่อสร้างให้ได้ตามระยะเวลาที่กำหนด -เป็นไปตามแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล และตรงกับความจำเป็นที่มีความถูกต้อง	-บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ -ขาดการเตรียมการและการวางแผนที่ดีในการสำรวจออกแบบ การสำรวจออกแบบ จัดทำข้อมูล -การกำหนดเขตทางไม่เป็นไปตามความจริง -ไม่มีหนังสือยินยอมหรือหนังสืออุทกคดีดิน	-จัดทำบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมาปฏิบัติงานให้เพียงพอ -ออกคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน -กำกับผู้สำรวจออกแบบให้เน้นในเรื่องความละเอียด รอบคอบ และให้เกิดข้อผิดพลาดน้อยที่สุด -จัดหาอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ให้เพียงพอ -การรายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ งานแบบแผนและการก่อสร้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. งานด้านการบริหารวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้หน่วยงานบริหารด้านวิชาการมีประสิทธิภาพสามารถใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดการศึกษาส่งผลให้งานบริหารการศึกษามีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล - ทำให้ประชาชน/ผู้ประกอบการเด็กนักเรียนมีส่วนร่วมในการจัดการเรียนการสอนของครูในศูนย์ และเป็นการสร้างความเชื่อมั่นในการส่งบุตรหลานเข้าเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพิ่มขึ้น	-บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา	-การควบคุมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง โดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระบบหนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	-ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระบบหนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	-เจ้าหน้าที่และบุคลากรยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนฯ การศึกษากันอย่างถ่องแท้และยังขาดการร่วมมือกันในการจัดทำแผนฯ	-มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือส่งการและระบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ งานบริหารการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๕. การลดปัญหาภาวะโลกร้อน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้พื้นที่ตำบลบ่อน้ำร้อน มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์สุทธิดีเกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล	-มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล -เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที เป็นต้น	-รณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน -มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน	-สอบถามความคิดเห็นจากประชาชน -ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงานเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา	-มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล -เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที เป็นต้น	-ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง -สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๗ งานบริหารงานทั่วไป


ลายมือชื่อ.....

(นายเอนก ปรีชา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน

ที่ ๖๕๖ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | กรรมการ |
| ๓. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๖. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการฯ มีหน้าที่

- ๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
 - ๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
 - ๓) รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
 - ๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานภายในที่สังกัด
 - ๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (อบต.)
- ให้คณะกรรมการฯ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน เพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอกันตังภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

/การจัดทำ.....

การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ให้ใช้รูปแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) เป็นหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ และข้อ ๑๐ วรรคสาม

๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เป็นแบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๕. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อนทราบ โดยด่วน

๖. ให้คณะกรรมการฯ เป็นผู้ดำเนินประสานการดำเนินงานเป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์อย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖



(นายเอนก ปรีชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน

สำเนาฉบับ



ที่ ตง ๗๖๑๐๑/๒๐๑๐

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน
ถนนท่าปาบ - แหยมม่วง ตง ๙๐๑๑๐

พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอกันตัง

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบฯ (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงฯ (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบกับหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐตาม ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและจัดส่งนายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดตั้งขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน ไม่มีผู้ตรวจสอบภายในและไม่ได้มอบหมายให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในจึงไม่ได้จัดทำแบบ ปค.๖

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายเอนก ปรีชา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อน้ำร้อน

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
งานบริหารทั่วไป

โทร. ๐ ๗๕๒๙ ๒๐๐๐ ต่อ ๑๑

โทรสาร ๐ ๗๕๒๙ ๒๑๖๙

WWW.Bornamron.go.th

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@bornamron.go.th

ตัง เมืองแห่งคุณภาพชีวิตที่ดีและยั่งยืน

รู้หน้าที่ มีวินัย ใจอาสา ร่วมพัฒนาจังหวัดตรัง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

หัวหน้าสำนักปลัดฯ

พิมพ์/ทาน

องค์การบริหารส่วนตำบลปอน้ำร้อน

อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง

โทรศัพท์ 0 7529 000

www.bornamron.go.th