

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี

เรียน นายอำเภอสามชุก

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมิน ดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว

ลายมือชื่อ.....

(นายประเสริฐ สมประสงค์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ / ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ ดังนี้

ความเสี่ยง

(๑) ความเสี่ยงการจัดทำประชาคมองค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีการจัดประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. มีการประชาสัมพันธ์หนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง

ความเสี่ยง

(๒) ความเสี่ยงการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

ความเสี่ยง

(๓) ความเสี่ยงการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย(อุทกภัยและวาตภัย)

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. แจกแนวทางปฏิบัติโดยการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ประสบเหตุอุทกภัยและวาตภัยให้ยื่นคำร้องหรือทำหนังสือแทนการแจ้งด้วยวาจาเพื่อที่จะสามารถกำหนดเป้าหมายหรือแผนงานได้ตามลำดับขั้นตอนและเป็นระบบต่อการดำเนินการให้ความช่วยเหลือ

๒. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อให้การช่วยเหลือและบรรเทาการช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัย

ฝ่ายต่าง ๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ

ความเสี่ยง

(๔) ความเสี่ยงกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดให้มีการอบรมให้ความรู้โทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทั่วไป เช่น กีฬาต้านยาเสพติด

ความเสี่ยง

(๕) กิจกรรมการควบคุมโรคติดต่อเกี่ยวกับเด็กโรค มือ เท้า ปากเปื่อย
ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ครูผู้ดูแลเด็กหมั่นทำความสะอาดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้สะอาดทุกวันก่อนเด็กกลับบ้านและ
ทำความสะอาดเครื่องเล่นอุปกรณ์ต่าง ๆ

๒. ให้ความรู้เรื่องเกี่ยวกับโรคติดต่อให้ผู้ปกครองทราบเพื่อจะได้ป้องกันได้ถูกต้องตามหลัก
อนามัย

๓. มีผู้บริหารเข้าตรวจความสะอาดของศูนย์เด็กเล็กประจำเพื่อให้มีความปลอดภัยเสมอ

ความเสี่ยง

(๖) กิจกรรมจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการ
ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีการตรวจสอบข้อมูลจากทะเบียนราษฎรเพื่อความถูกต้องและมีการยืนยันการมีชีวิตทุก
เดือนโดยให้ผู้นำเป็นผู้รับรองข้อมูล

๒. ขอความร่วมมือจากสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดกาญจนบุรี
และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องแจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบ

ความเสี่ยง

(๗) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์
แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบและรีบแจ้ง
ให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๒. ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบดูแลรถยนต์และละคันติดตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้
งานได้ดีอยู่เสมอหากพบการชำรุดให้รีบรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น

ความเสี่ยง

(๘) กิจกรรมการบันทึกบัญชีและจัดทำรายการการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์
ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน (๙)

๑. ปรับปรุงระบบ internet ให้มีความเร็วเพิ่มมากขึ้นเพื่อให้สามารถใช้งานกับระบบ e-laas ได้ดียิ่งขึ้น

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม

๓. แจ้งแนวทางปฏิบัติงานในระบบ e-laas ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องทราบ

ความเสี่ยง

(๙) กิจกรรมการนำระเบียบพัสดุฯ มาบังคับใช้งานกับงานจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้องและมี
ประสิทธิภาพ

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. เจ้าหน้าที่ควรศึกษาระเบียบพัสดุฯ ให้ละเอียดรอบคอบก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

๓. ผู้อำนวยการกองคลังดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด

ความเสี่ยง

(๑๐) กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กำหนดให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ควบคุมดูแลงานด้านสุขาภิบาลฯ เข้ารับการฝึกอบรม
ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องรวมถึงการศึกษาดูงานนอกสถานที่ เพื่อนำมา
ประยุกต์และปรับใช้ในการบริหารจัดการพื้นที่ภายในความรับผิดชอบงานด้านการกำจัดขยะมูลฝอย ตลอดจน
เพื่อเพิ่มศักยภาพ ทักษะ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้องต่อไป

ความเสี่ยง

(๑๑)กิจกรรมการควบคุมการป้องกันโรคไข้เลือดออกและการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.กำหนดให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่ควบคุมดูแลงานด้านสุขาภิบาลเข้ารับการฝึกอบรม
ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อนำไปปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๒.จัดเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลสัตว์เลี้ยงและลงพื้นที่เพื่อฉีดพ่นหมอกควันกำจัด
ยุงลาย และแจกทรายอะเบทให้แก่ประชาชนแต่ละครัวเรือนอีกทั้งการฉีดวัคซีนเพื่อป้องกันโรค
พิษสุนัขบ้าให้กับหมาและแมวในพื้นที่เทศบาล

๓.ปลูกฝังให้ประชาชนดูแลเอาใจใส่สัตว์เลี้ยงอย่างถูกวิธีตลอดจนเพื่อเพิ่มศักยภาพทักษะ
ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่เป็นไปในทิศทางเดียวกันได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ
ต่อไป

สำเนาฉบับ

ที่ สพ ๘๐๑๐๑/๕๕๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว
อำเภอสามชุก สพ ๗๒๑๓๐

๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอสามชุก

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัด
ให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑
แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมนี้หนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ รายละเอียด
ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายประเสริฐ สมประสงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว

สำนักปลัด

โทร. ๐๓๕-๘๖๙๙๒๘

งข้อ ผู้รับ

(.....)

๒๕ ๑๒/๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ตั้งแต่ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> ๑. กิจกรรม - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาคือ ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะ โครงการ/กิจกรรมที่ ต้องการแก้ไขปรับปรุงใน ชุมชน	๑. มีการประชุม สัมมนา ผ่าน ที่ ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการ ให้ประชาชนทราบ และเข้าร่วมกิจกรรม ทุกครั้ง	๑. แจ้งชาวบ้านให้ทราบถึง ผลเสียของการไม่เสนอ โครงการ/กิจกรรม ๒. มีบันทึกรายงานการ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละ หมู่บ้าน	๑. ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดีของการ เข้าร่วมประชุมประชาคม หมู่บ้าน	๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วน ร่วมในการวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม -งานแผนและงบประมาณ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายที่กำหนด และตอบ สอนอง ความ ต้องการของประชาชนใน พื้นที่	๑.ก าร จั ด ป ระ ชุ ม ประชาคมท้องถิ่น ระดับ ตำบลยังไม่ได้รับความ ร่วมมือจากประชาชน การร่วมกิจกรรมมากนัก เนื่องจากประชาชนยังไม่ เห็นถึงความสำคัญใน การเข้าร่วมและเสนอ ข้อคิดเห็นทำให้ได้รับ ข้อมูลเพื่อนำมาจัดทำ	-การจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น ดำเนินการตามระ เบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ของ อบท. พ.ศ. ๒๕๔๔ แก้ไข เพิ่มเติมถึง	-มีการจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-พ.ศ.๒๕๖๔) ขององค์การบริหารส่วน ตำบลย่านยาวเป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วย	๑.ก าร จั ด ป ระ ชุ ม ประชาคมระดับท้องถิ่น ระดับตำบลยังไม่ได้รับ ความร่วมมือจาก ประชาชน การร่วม กิจกรรมมากนักเนื่องจาก ประชาชนยังไม่เห็นถึง ความสำคัญในการเข้า ร่วมและเสนอข้อคิดเห็น ทำให้ได้รับ		

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	แผนฯ ไม่ครบถ้วนและ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง สูงสุด และมีประสิทธิภาพ	(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙	การจัดทำแผนฯ และแล้ว เสร็จในระยะเวลาที่ กำหนด	ข้อมูลเพื่อนำมาจัดทำแผน ฯ ไม่ครบถ้วนและ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง สูงสุด และมีประสิทธิภาพ		สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้พื้นที่ตำบลย่านยาว มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศ บริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของ คนในตำบล	๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่ /เส้นทางภายในตำบล ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึก ในการร่วมลดการใช้พลังงาน พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยง หรือก่อนเลิกงาน การใช้น้ำ นาน เป็นต้น	๑. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตาม โครงการปลูกต้นไม้เพิ่ม พื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน ๒. มีมาตรการลดการใช้ พลังงานในสำนักงาน		๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทาง ภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึก ในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิก งาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น	๑. ตรวจสอบเส้นทาง หรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่ม รื่นและทั่วถึง ๒. สร้างความตระหนัก ในการลดใช้พลังงานกับ เจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม -การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุทกภัยและวาตภัย) <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การช่วยเหลือด้านการบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความรวดเร็วและเกิดประสิทธิภาพ	๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่ได้รับแจ้งเหตุในพื้นที่ที่เกิดเหตุ จึงต้องรอข้อมูลจากคณะกรรมการชุดสำรวจพื้นที่ จึงไม่สามารถให้ความช่วยเหลือได้ในทันที ๒.เนื่องจากอุทกภัยและวาตภัยเป็นเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดความเสียหายเป็นบริเวณกว้าง ประกอบกับยังขาดกำลังเจ้าหน้าที่และขาดอุปกรณ์ เครื่องมือ ซึ่งมีจำนวนจำกัด	๑.แจ้งแนวทางการปฏิบัติโดยการประชุมสัมมนาให้ผู้ประสบเหตุอุทกภัยและวาตภัยให้ync คำร้องหรือทำหนังสือแทนการแจ้งด้วยวาจา เพื่อให้จะสามารถกำหนดเป้าหมายหรือแผนงานได้ตามลำดับขั้นตอน และเป็นการให้ความช่วยเหลือ ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อให้การช่วยเหลือและบรรเทาสาธารณภัยฝ่ายต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นระบบและมีประสิทธิภาพ	๑. การควบคุมที่มีอยู่นั้นสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม	๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่ได้รับแจ้งเหตุในพื้นที่ที่เกิดเหตุ จึงต้องรอข้อมูลจากคณะกรรมการชุดสำรวจพื้นที่ จึงไม่สามารถให้ความช่วยเหลือได้ในทันที ๒.เนื่องจากอุทกภัยและวาตภัยเป็นเหตุการณ์ที่ทำให้เกิดความเสียหายเป็นบริเวณกว้าง ประกอบกับยังขาดกำลังเจ้าหน้าที่และขาดอุปกรณ์ เครื่องมือ ซึ่งมีจำนวนจำกัด		สำนักงานสำนักงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม - กิจกรรมป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการ แจ้งเบาะแสผู้ค้าสุพ	๑. ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชน ด้าน กีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒.อบรมเพื่อให้ความรู้ เกี่ยวกับการป้องกัน การแพร่ระบาดของ ยาเสพติดให้กลุ่มเด็ก และเยาวชน	๑. ติดตามจาก สถานการณ์แพร่ ระบาดของยาเสพติด ในพื้นที่จาก หน่วยงานต่าง ๆ	๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. เด็ก เยาวชน มีค่านิยม ที่ผิดๆ และพฤติกรรม เสียแบบ	๑. จัดให้มีการอบรมให้ความรู้พิษ ของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้ เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรม - การควบคุมโรคติดต่อ เกี่ยวกับเด็ก(โรคมือ เท้า ปาก เปื่อย) วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อควบคุมการเกิด โรคติดต่อเกี่ยวกับเด็กภายใน ศูนย์เด็กเล็กของอบต. และ สร้างความเชื่อมั่นในการดูแล เด็กให้ผู้ปกครองเกิดความ ไว้วางใจ	๑.ช่วงที่มีการระบาดของ โรคผู้ปกครองไม่ได้ให้ ความสำคัญและสังเกต อาการของเด็ก ทำให้เชื้อโรค ลามมากยิ่งขึ้น ๒.ช่วงแรกที่ยังไม่แสดง อาการผู้ปกครองยังให้เด็ก มาเรียนตามปกติทำให้เชื้อ โรคแพร่ติดต่อเด็กคนอื่น ๆ ๓.ผู้ปกครองขาดความรู้ เกี่ยวกับโรคติดต่อ		๑.การควบคุมที่มี อยู่ยังสามารถลด ความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	๑.ช่วงที่มีการระบาดของโรค ผู้ปกครองไม่ได้ให้ความสำคัญ และสังเกตอาการของเด็ก ทำให้ เชื้อโรคลามมากยิ่งขึ้น ๒.ช่วงแรกที่ยังไม่แสดง อาการผู้ปกครองยังให้เด็กมา เรียนตามปกติทำให้เชื้อโรค แพร่ติดต่อเด็กคนอื่น ๆ ๓.ผู้ปกครองขาดความรู้ เกี่ยวกับโรคติดต่อ	๑.ครูผู้ดูแลเด็กหมั่นทำ ความสะอาดศูนย์พัฒนา เด็กเล็กให้สะอาดทุกวัน ก่อนเด็กกลับบ้านและทำ ความสะอาดเครื่องเล่น อุปกรณ์ต่าง ๆ ๒.ให้ ความรู้ เกี่ยว กับ โรคติดต่อให้ผู้ปกครอง ทราบเพื่อจะได้ป้องกันได้ ถูกต้องตามหลักอนามัย	สำนักปลัด (งานบริหาร- การศึกษา)

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๓. เมื่อพบว่าเด็กที่ได้รับซื้อจึง ประกาศปิดการเรียนการสอน ไประยะหนึ่ง และทำความสะ อาภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก รวมถึงอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้และของเล่นเด็กให้ ปลอดภัยจากรั่วโรค ๔.อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการ ป้องกันโรคติดต่อในศูนย์เด็ก เล็ก			๓. มีผู้บริหารเข้าตรวจความ สะอาดของศูนย์เด็กเล็กประจำ เพื่อให้มีความปลอดภัยเสมอ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๗. ภารกิจ - การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ เบี้ยคนพิการและ ผู้พิการ และผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ เบี้ยคนพิการ และผู้สูงอายุแต่ละ เป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบและ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย	๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุกับเบี้ยคนพิการ และผู้สูงอายุเอดส์ยากต่อการคืนเงินในกรณีการจ่ายเงินในเข้าบัญชี ๒. การย้ายหรือการเสียชีวิตโดยไม่ได้นำแจ้งเจ้าหน้าที่ในการเบิกจ่ายเงิน	-ขอความร่วมมือจากงานทะเบียนราษฎรให้แจ้งทุกรายและเป็นประจำทุกเดือน	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานเป็นประจำและมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารร่วมกับการยืนยันจากกันนั้นผู้ใหญ่บ้านและงานทะเบียนให้ชัดเจน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น	๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยคนพิการของงานพัฒนาชุมชนในการเบิกจ่ายเนื่องจากญาติเสียชีวิตไม่มีใครมาแจ้งการเสียชีวิตทำให้มีความเสี่ยงจากการจ่ายเบี้ยยังชีพและการจ่ายเงิน	๑. มีการตรวจสอบข้อมูลจากทะเบียนราษฎรเพื่อความถูกต้องและมีการยืนยันการมีชีวิตทุกเดือนโดยให้ผู้นำเป็นผู้รับรองข้อมูล ๒. ขอความร่วมมือจากสำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดสุพรรณบุรี และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องแจ้งหน่วยงานที่รับผิดชอบ	สำนักปลัด (งานพัฒนาชุมชน)

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			๒.กรณีค้นพบการที่แพทย์รับรอง ว่าไร้ซึ่งความพิการแล้ว หน่วยงานที่รับผิดชอบไม่ทราบ แล้วยังมีการจ่ายเงินให้กับคน พิการจึงทำให้เกิดความเสียหายใน การจ่ายเงิน	๒.ผู้สูงอายุและคนพิการมีการย้าย ระหว่างปีแต่ตามระเบียบต้องจ่าย เบี้ยถึงสิ้นปีงบประมาณนั้น ทำให้ เกิดความเสียหายในการจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ เบียดคนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ซ้ำซ้อน		

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘.กิจกรรม - ด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษา ให้มีสภาพใช้งานได้อย่างเสมอ	๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับ รถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	๑.มีคำสั่งมอบหมาย งาน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ ละคนไม่ให้ชัดเจน	๑.มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์ม การขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ไว้ชัดเจน	๑.การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์	๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถทุกคน รับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ ละคนให้มีสภาพที่สามารถใช้งานได้ อยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหาย ให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรับแจ้ง ให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นขึ้น ไปทราบทันที	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๒.หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและ มอบหมายให้พนักงานขับรถยนต์ ทุกคันบันทึกขออนุญาต ผู้บังคับบัญชาก่อนทุกครั้งตาม แบบที่กำหนด		๒.กรณีเหตุเร่งด่วนจึงขอ อนุญาตด้วยวาจาต่อ ผู้บังคับบัญชาก่อน แล้ว เสนอเป็นลายลักษณ์อักษร ตามภายหลัง	๒. ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบดูแล รถยนต์แต่ละคันติดตาม ตรวจสอบ สภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ อยู่เสมอหากพบการชำรุด ให้รีบ รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับชั้น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. งานการเงินและบัญชี - การบันทึกบัญชีและ จัดทำรายงานการเงินด้วย ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำการ บันทึกบัญชีและรายงาน การเงินด้วยระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ	- ระบบ Internet ยังไม่พร้อม - เจ้าหน้าที่ขาด ความชำนาญและ ประสบการณ์ - ระบบอื่นๆ และ วิธีการบันทึก บัญชี (e-laas) มี การเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ	- ปรับปรุงระบบ Internet ให้มี ความรวดเร็วขึ้น - ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม	- การควบคุมที่มีอยู่นั้น สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	ความเสี่ยง - ระบบ Internet ยังไม่พร้อม - เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญและ ประสบการณ์ - ระบบอื่นๆ และวิธีการบันทึก บัญชีมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ สม่ำเสมอ	- ปรับปรุงระบบ Internet ให้มีความเร็วเพิ่มมากขึ้น เพื่อให้สามารถใช้งานกับ ระบบ e-laas ได้ดียิ่งขึ้น - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพิ่มเติม - แจ้งแนวทางปฏิบัติงานใน ระบบ e-laas ให้กับเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องทราบ	๑. ผู้อำนวยการ กองคลัง ๒. เจ้าพนักงาน พัสดุ ๓. นักวิชาการเงิน และบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. งานการพัสดุ - การนำระเบียบพัสดุฯ มาบังคับใช้กับงานจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพตามระเบียบพัสดุฯ	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการตีความหมายในข้อระเบียบและหนังสือสั่งการ - ระเบียบพัสดุฯ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	- ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบพัสดุฯ หนังสือสั่งการ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการตีความหมายในข้อระเบียบและหนังสือสั่งการ - ระเบียบพัสดุฯ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	- เจ้าหน้าที่ควรศึกษาระเบียบพัสดุฯ ให้ละเอียดรอบคอบก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม - ผู้อำนวยการกองคลังดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด	๑. ผู้อำนวยการกองคลัง ๒. เจ้าพนักงานพัสดุ ๓. นักวิชาการเงินและบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
	๕. รถบรรทุกทุกขยเสีย บ่อยทำให้การปฏิบัติงาน ล่าช้า ระหว่างรอการ ซ่อมแซมรถบรรทุกทุกขย เพราะมีรถบรรทุกทุกขย เพียง จำนวน ๑ คัน	๓. ดำเนินการนำเสนอโครงการจัดทำบ่อ ขย		๕. รถบรรทุกทุกขยเสีย บ่อยทำให้การปฏิบัติงาน ล่าช้า ระหว่างรอการ ซ่อมแซมรถบรรทุกทุกขย เพราะมีรถบรรทุกทุกขย เพียง จำนวน ๑ คัน		

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของการดำเนินงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. งานสุขาภิบาลและ อนามัยสิ่งแวดล้อม - กิจกรรมการควบคุมการ ป้องกันโรคไข้เลือดออกและ การป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมี ความรู้ความเข้าใจในการ ควบคุมและป้องกันโรค ไข้เลือดออก และโรคพิษ สุนัขบ้าตลอดจนเพื่อให้	๑. ประชาชนยังไม่ ทราบถึงความร้ายแรง ของโรคไข้เลือดออก เท่าที่ควร และยังคงขาด ความรู้ในการป้องกัน โรคและการดูแลรักษา ผู้ป่วยอย่างถูกต้อง ๒. ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจ	๑. รณรงค์ให้ประชาชน ต้นตัวและให้ความสำคัญใน การป้องกันโรคไข้เลือดออก ในเบื้องต้นอย่างถูกต้องวิธีและ ให้ควารู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับโรคไข้เลือดออก ๒. ลงพื้นที่เพื่อฉีดพ่น หมอกควันกำจัดยุงลาย และแจกทรายอะเบท ให้กับประชาชนภายในเขต พื้นที่อบต.และใกล้เคียง	๑. การควบคุมที่มี อยู่นั้นสามารถลด ความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	๑. ประชาชนยังไม่ ทราบถึงความร้ายแรง ของโรคไข้เลือดออก เท่าที่ควร และยังคงขาด ความรู้ในการป้องกัน โรคและการดูแลรักษา ผู้ป่วยอย่างถูกต้อง เสี่ยงอย่างถูก	กำหนดให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติ หน้าที่ที่ควบคุมดูแลงานด้าน สุขาภิบาลฯ เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อ นำไปประยุกต์และปรับใช้ในการ บริหารจัดการพื้นที่ภายในความ รับผิดชอบงานด้านการป้องกัน โรคไข้เลือดออกและการป้องกัน	กองสาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจ ในการดูแล เอาใจใส่สัตว์เสี่ยงโดย การได้รับฉีควัคซีนเพื่อ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า เป็นประจำทุกปี	และปล่อยปะละเลย ไม่ให้ความสำคัญใน การดูแลเอาใจใส่สัตว์ เสี่ยงอย่างถูกต้องถึง ทั่วถึง	๓. ให้ความรู้และความ เข้าใจในการดูแลและเอา ใจใส่สัตว์เสี่ยงอย่างถูกต้อง ๔. ลงพื้นที่เพื่อฉีควัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ให้กับสุนัขและแมว ภายใน เขตพื้นที่องค์การบริหาร ส่วนตำบล		๒. ประชาชนยังขาดความรู้ ความ เข้าใจ และปล่อยปะละเลยไม่ ให้ความสำคัญในการดูแลเอาใจใส่ สัตว์และทั่วถึง	โรคพิษสุนัขบ้า อีกทั้งเจ้าหน้าที่ ลงพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลสัตว์เสี่ยง และลงพื้นที่เพื่อฉีดพ่นหมอกควัน กำจัดยุงลาย และแจกทรายอะเบท ให้แก่ประชาชนแต่ละครัวเรือน อีกทั้ง ทั้งการฉีควัคซีนเพื่อป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้าให้กับหมาและแมว ในพื้นที่ เทศบาล และปลูกฝังให้ประชาชน ดูแลเอาใจใส่สัตว์เสี่ยงอย่างถูกต้อง	

องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว อำเภอสามชุก จังหวัดสุพรรณบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๓. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตัวเองจากโรคไข้เลือดออกและโรคพิษสุนัขบ้าอย่างจริงจัง	๕. ศึกษาแนวทางจาก พ.ร.บ. สาธารณสุข ๒๕๓๕ และเทศบาลนครสุพรรณบุรี องค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๕๓		๓. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันตัวเองจากโรคไข้เลือดออกและโรคพิษสุนัขบ้าอย่างจริงจัง	ตลอดจนเพื่อเพิ่มศักยภาพทักษะ ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่เป็นในทิศทางเดียวกันได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพต่อไป	

ลายมือชื่อ.....
 (นายประเสริฐ สมประสงค์)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว
 วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้าน “การลดปัญหาภาวะโลกร้อน” ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (๑) ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารจัดการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยเฉพาะ จึงทำให้เกิดปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (๑) ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการดูแลทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๓ งาน คือ (๑) งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม (๒) งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข (๓) งานรักษาความสะอาด โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า - งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข งานรักษาความสะอาด มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ <u>ไม่พบความเสี่ยง</u> ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง
๒. การประเมินความเสี่ยง “กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ” เกิดความเสี่ยง จากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการบริหารจัดการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและ ขาดบุคลากรที่ดำเนินงานด้านนี้โดยตรง จึงทำให้เกิดปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม คือ ชั้นบรรยากาศของโลกยังถูกทำลายอย่างต่อเนื่อง และการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไม่ต่อเนื่อง	- จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า ขาดแคลนบุคลากร มีความเสี่ยง เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรง จึงทำให้เกิดปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน - กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว ไม่พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลยานยาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) ประชาสัมพันธ์ปลูกจิตสำนึกด้านการดูแลสุขภาพทรัพยากรธรรมชาติให้กับประชาชนอย่างต่อเนื่อง (๒) จัดกิจกรรมส่งเสริมการดูแลสุขภาพทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อาทิ การปลูกต้นไม้ (๓) สรรหาเจ้าหน้าที่ที่ตรงสายงานเพื่อปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรง	แผนการปรับปรุงการควบคุม (๑) ประชาสัมพันธ์ปลูกจิตสำนึกด้านการดูแลสุขภาพทรัพยากรธรรมชาติให้กับประชาชนอย่างต่อเนื่อง (๒) จัดกิจกรรมส่งเสริมการดูแลสุขภาพทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อาทิ การปลูกต้นไม้ (๓) สรรหาเจ้าหน้าที่ที่ตรงสายงานเพื่อปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมโดยตรง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet คอมพิวเตอร์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในปฏิบัติงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ค้นหา ติดตามข้อมูลข่าวสาร การจัดทำแผ่นพับ/เอกสารเผยแพร่ความรู้ เนื่องจากงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นเรื่องซึ่งอยู่ใกล้ตัว และเมื่อเกิดปัญหาจะส่งผลกระทบต่อรุนแรงและเรื้อรัง ยากแก่การแก้ไขให้อยู่ในสภาพที่ปกติหรือสมบูรณ์ดังเดิมได้ ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (๑) การประสานงานภายใน จัดประชุมผู้แทนชุมชน หัวหน้าส่วนราชการ สถานีอนามัย และผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันหาแนวทางการดำเนินงาน แก้ไขปัญหา และบริหารจัดการร่วมกัน (๒) การประสานงานภายนอก มีหนังสือแจ้งจากกรมส่งเสริมฯ จากสำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ และสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด แจ้งเรื่อง ระเบียบ คำสั่ง เกี่ยวกับการบริหารงานด้านสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม การส่งเสริมสุขภาพอนามัยและการออกกำลังกาย ฯลฯ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน	การติดตาม การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

แบบ ปย. ๒ (ต่อ)

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. วิธีการติดตามประเมินผล - ใช้ แบบติดตามการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ให้	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร จึงต้องมีการจัดทำระบบการควบคุมภายในโดยการประเมินความเสี่ยงที่มี แล้วกำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นแนวทางในการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในปัดไป

ทั้งนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีองค์ประกอบของหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐาน การควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จะดำเนินการนำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามกิจกรรมที่กำหนดไว้ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวณัฐญาดา ขุนทองไทย)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป รักษาการแทน

หัวหน้ากองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้าน “การจัดการศึกษาปฐมวัย บริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” ดังนี้ ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๑) ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการจัดการศึกษาโดยตรง จึงทำให้เกิดปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน ๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๑) ด้านงบประมาณ คือ งบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลไม่เพียงพอต่อการจัดการศึกษา และกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ยังไม่ได้จัดสรรงบประมาณตามที่ อปท. ขอรับการสนับสนุน (๒) ด้านค่าตอบแทนของบุคลากร คือ หลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทนผู้ดูแลเด็กไม่ชัดเจน ต้องรอการพิจารณา/หารือหลายขั้นตอน ล่าช้า	<u>ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๒ งาน คือ (๑) งานบริหารการศึกษา (๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม <u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</u> ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า - งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ <u>ไม่พบความเสี่ยง</u> ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง
๒. การประเมินความเสี่ยง “การจัดการศึกษาปฐมวัย บริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” เกิดความเสี่ยง จากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการจัดการศึกษาโดยตรง ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินงาน และบุคลากรได้รับค่าตอบแทนไม่เหมาะสมกับคุณสมบัติและความสามารถ	- จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า การจัดการศึกษาปฐมวัย บริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นภารกิจ “งานบริหารการศึกษา” มีความเสี่ยง เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการจัดการศึกษาโดยตรง จึงทำให้เกิดปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงาน งบประมาณไม่เพียงพอในการดำเนินงาน และ บุคลากรยังได้รับค่าตอบแทนไม่เหมาะสมกับคุณสมบัติและความสามารถ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) พัฒนาบุคลากรด้านการศึกษาอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ (๒) ขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการจัดการศึกษา ปฐมวียจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (๓) ติดตามการจัดสวัสดิการ/ค่าตอบแทนของผู้ดูแลเด็กอย่างต่อเนื่อง	ผลดำเนินการติดตามการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ พบว่า - กิจกรรมการจัดการศึกษาปฐมวัย บริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว ไม่พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet คอมพิวเตอร์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร การบริหารจัดการศึกษา เนื่องจากนโยบายและกฎหมายทางด้านการศึกษายังปรับปรุงเปลี่ยนแปลงให้ทันสมัยและเหมาะสม ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก ของส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม (๑) การประสานงานภายใน จัดประชุมคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กและผู้ปกครองเด็ก เพื่อร่วมกันหาแนวทางการดำเนินงาน แก้ไขปัญหา และบริหารจัดการร่วมกัน (๒) การประสานงานภายนอก หนังสือแจ้งจากกรมส่งเสริมฯ จากสำนักงานท้องถิ่น จังหวัด และสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ แจ้งเรื่อง ระเบียบ คำสั่ง เกี่ยวกับการบริหารงานด้านการจัดการศึกษา การบริหารงานบุคลากรทางการศึกษา ฯลฯ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน	<u>แผนการปรับปรุงการควบคุม ตามแบบ ปย.๓</u> (๑) พัฒนาบุคลากรด้านการศึกษาอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ (๒) ขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการจัดการศึกษา ปฐมวียจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (๓) ติดตามการจัดสวัสดิการ/ค่าตอบแทนของผู้ดูแลเด็กอย่างต่อเนื่อง <u>การติดตามผลในแบบ ปย.๓ พบว่า</u> การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม
๕. วิธีการติดตามประเมินผล - ใช้ แบบสอบถาม และการรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือ ในกาติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้คณะกรรมการในการติดตามประเมินผล <u>ของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ติดตามประเมินผลแล้ว รายงานผลการดำเนินการต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และนายก อบต. การติดตามประเมินผล (ระเบียบฯ ข้อ ๖) พบว่า “การจัดการศึกษาปฐมวัย บริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” ผลการประเมิน มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว ไม่พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง	

แบบ ปค. ๔ (ต่อ)

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร จึงต้องมีการจัดทำระบบการควบคุมภายในโดยการประเมินความเสี่ยงที่มี แล้วกำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นแนวทางในการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในปีถัดไป

ทั้งนี้ ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีองค์ประกอบของหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐาน การควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบขั้นตอน การปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จะดำเนินการนำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามกิจกรรมที่กำหนดไว้ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นายกฤษ ศรีรุ่งเรือง)

ตำแหน่ง นักบริหารงานทั่วไป รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กิจกรรมด้าน”การออกแบบควบคุมอาคาร(สถาปัตยกรรม)”ดังนี้ <u>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของกองช่าง คือ</u> (๑)ด้านการปฏิบัติงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน คือ บุคลากรมีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน (๒.๒) ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร คือ บุคลากรไม่มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้าง <u>๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกของกองช่าง คือ</u> (๑)มีความจำกัดด้านพื้นที่ใช้สอย บริเวณที่ตั้งของอาคารสำนักงานฯ	<u>ผลการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน คือ (๑.) งานก่อสร้าง(งานวิศวกรรม) (๒.) งานออกแบบควบคุมอาคาร (สถาปัตยกรรม) (๓.) งานสำรวจ (๔.) งานไฟฟ้า (๕.) งานประสานสาธารณูปโภค <u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน</u> การบริหารจัดการตามระเบียบหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในส่วนของ งานก่อสร้าง (งานวิศวกรรม) งานสำรวจ งานงานไฟฟ้า งานประสานสาธารณูปโภค - เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในแลภายนอกองค์กร จึงต้องมีการจัดทำระบบควบคุมภายใน โดยกาประเมินความเสี่ยงที่มี แล้วกำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นแนวทางในการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในปีถัดไป
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> “การออกแบบหรือควบคุม” เกิดความเสี่ยง จากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีความจำกัดด้านพื้นที่ใช้สอย บริเวณที่ตั้งของอาคารสำนักงานฯ และหน่วยงานที่อยู่โดยรอบ บดบัง วิสัยทัศน์	<u>ผลการประเมินความเสี่ยง</u> พบว่า การออกแบบควบคุมอาคาร(สถาปัตยกรรม) เป็นภารกิจ “งานออกแบบควบคุมอาคาร(สถาปัตยกรรม) มีความเสี่ยง คือ บุคลากรไม่มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้างและความจำกัดด้านพื้นที่ใช้สอยโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งแลรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ เพื่อให้ดำเนินงานเป็นไปตามขั้นตอนอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ ด้านบุคลากรในการปฏิบัติงาน (๑) จัดหาเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานเพิ่มเติมเพื่อปฏิบัติงานด้านเอกสาร (๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกฝนอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์เพิ่มมากขึ้น ๓.๒ การออกแบบ รูปแบบอาคาร และพื้นที่ใช้สอย (๑) ประสานงานกับ หน่วยงานหลัก ในการตรวจสอบรูปแบบอาคาร ทางสะพานและท่อเหล็ก งานชลประทาน ๒. กำชับให้มีการตรวจสอบแบบ อาคาร ทางสะพานและท่อเหล็กงานชลประทาน ให้ถูกต้องเป็นไปตามหลักสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม	<u>ผลการประเมินกิจกรรมการควบคุม</u> (๑) จัดหาเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานเพิ่มเติมเพื่อปฏิบัติงานด้านเอกสาร (๒) ประสานงานกับ หน่วยงานหลักในการตรวจสอบรูปแบบ อาคาร การใช้พื้นที่ใช้สอย (๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์เพิ่มมากขึ้น (๔) กำชับให้มีการตรวจสอบแบบ อาคาร ทางสะพานและท่อเหล็ก งานชลประทาน ให้ถูกต้อง เป็นไปตามหลักสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๑. นำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน ไม่ว่าจะเป็น Computer ในการสืบค้นข้อมูลต่าง ๆ หรือระเบียบข้อบังคับที่เป็นปัจจุบัน โดยมีการใช้ระบบ Internet หรือการติดต่อสอบถามจากหน่วยงานอื่น รวมถึงการประสานงานภายในและย้าถึงผลกระทบที่จะเกิดขึ้น ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบระเบียบ กฎหมาย ข้อมูลข่าวสารต่างๆ รวมถึงแนวทางแก้ไขให้ประชาชนทราบ	<u>ผลการประเมินสารสนเทศและการสื่อสาร</u> มีการติดต่อประสานงานโดยการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาปรับใช้ให้เหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้า อีกทั้งการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่างๆ บางครั้งประชาชนไม่เข้าใจในหลักเกณฑ์ ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความคาดเคลื่อนและตรงตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์เท่าที่ควร แต่ก็มี การแก้ไข ปัญหาโดยการแจ้งไปทางผู้นำหมู่บ้าน/ชุมชน อาทิเช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้านแต่ละหมู่ และหอกระจายข่าวในแต่ละพื้นที่ช่วยประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมอีกทางหนึ่ง เพื่อให้ข้อมูลข่าวสารกระจายไปยังประชาชนอย่างทั่วถึงมากที่สุดเท่าที่จะสามารถดำเนินการได้
<u>๕. กิจกรรมการติดตามผล</u> ๑. ใช้แบบสอบถาม และการรายงานต่างๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลของกองช่าง ติดตามประเมินผลแล้ว รายงานผลการดำเนินการต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และ นายก อบต.	<u>ผลการประเมินการติดตามประเมินผล</u> ข้อ ๑ การติดตามประเมินผลในส่วนของกองช่าง มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการดำเนินงานตามโครงการที่กำหนดไว้ รวมถึงการให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วม และรายงานการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร หากพบปัญหาในการปฏิบัติงานจะได้เปลี่ยนแผนการปฏิบัติงานได้อย่างทันท่วงที และเป็นไปตามขั้นตอนอย่างถูกต้องต่อไป

ผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์เนื้องานกองช่าง ซึ่งประกอบด้วย งานก่อสร้าง(วิศวกรรม) งานออกแบบควบคุมอาคาร (สถาปัตยกรรม) งานสำรวจ งานไฟฟ้า งานประสานสาธารณูปโภค มีประเด็นความเสี่ยงทุกกิจกรรม โดยกิจกรรมข้างต้น เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร จึงต้องมีการจัดทำระบบการควบคุมภายในโดยการประเมินความเสี่ยงที่มี แล้วกำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นแนวทางในการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในปีถัดไป

ทั้งนี้ กองช่าง มีองค์ประกอบของหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐาน การควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น กองช่าง จะดำเนินการนำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามกิจกรรมที่กำหนดไว้ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายทนงค์ ปรีक्षा)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กิจกรรมด้าน”การออกแบบควบคุมอาคาร(สถาปัตยกรรม)”ดังนี้ <u>๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในของกองช่าง คือ</u> (๑)ด้านการปฏิบัติงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน คือ บุคลากรมีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน (๒.๒) ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร คือ บุคลากรไม่มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้าง <u>๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกของกองช่าง คือ</u> (๑)มีความจำกัดด้านพื้นที่ใช้สอย บริเวณที่ตั้งของอาคารสำนักงานฯ	<u>ผลการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม</u> กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๕ งาน คือ (๑.) งานก่อสร้าง(งานวิศวกรรม) (๒.) งานออกแบบควบคุมอาคาร (สถาปัตยกรรม) (๓.) งานสำรวจ (๔.) งานไฟฟ้า (๕.) งานประสานสาธารณูปโภค โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน การบริหารจัดการตามระเบียบหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในส่วนของ งานก่อสร้าง (งานวิศวกรรม) งานสำรวจ งานงานไฟฟ้า งานประสาน สาธารณูปโภค - เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในแลภายนอกองค์กร จึงต้องมีการจัดทาระบบควบคุมภายใน โดยกาประเมินความเสี่ยงที่มี แล้วกำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นแนวทางในการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในปีถัดไป
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> “การออกแบบหรือควบคุม” เกิดความเสี่ยง จากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีความจำกัดด้านพื้นที่ใช้สอย บริเวณที่ตั้งของอาคารสำนักงานฯ และหน่วยงานที่อยู่โดยรอบ บดบัง วิสัยทัศน์	<u>ผลการประเมินความเสี่ยง</u> พบว่า การออกแบบควบคุมอาคาร(สถาปัตยกรรม) เป็ภารกิจ “งานออกแบบควบคุมอาคาร(สถาปัตยกรรม) มีความเสี่ยง คือ บุคลากรไม่มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้างและความจำกัดด้านพื้นที่ใช้สอยโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งแลรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ เพื่อให้ดำเนินงานเป็นไปตามขั้นตอนอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป
<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ ด้านบุคลากรในการปฏิบัติงาน (๑) จัดหาเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานเพิ่มเติมเพื่อปฏิบัติงานด้านเอกสาร (๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกฝนอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์เพิ่มมากขึ้น ๓.๒ การออกแบบ รูปแบบอาคาร และพื้นที่ใช้สอย (๑) ประสานงานกับ หน่วยงานหลัก ในการตรวจสอบรูปแบบอาคาร ทางสะพานและท่อเหล็ก งานชลประทาน ๒. กำชับให้มีการตรวจสอบแบบ อาคาร ทางสะพานและท่อเหล็กงานชลประทาน ให้ถูกต้องเป็นไปตามหลักสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม	<u>ผลการประเมินกิจกรรมการควบคุม</u> (๑) จัดหาเจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานเพิ่มเติมเพื่อปฏิบัติงานด้านเอกสาร (๒) ประสานงานกับ หน่วยงานหลักในการตรวจสอบรูปแบบ อาคาร การใช้พื้นที่ใช้สอย (๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์เพิ่มมากขึ้น (๔) กำชับให้มีการตรวจสอบแบบ อาคาร ทางสะพานและท่อเหล็ก งานชลประทาน ให้ถูกต้อง เป็นไปตามหลักสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๑. นำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน ไม่ว่าจะเป็น Computer ในการสืบค้นข้อมูลต่าง ๆ หรือระเบียบข้อบังคับที่เป็นปัจจุบัน โดยมีการใช้ระบบ Internet หรือการติดต่อสอบถามจากหน่วยงานอื่น รวมถึงการประสานงานภายในและเข้าถึงผลกระทบที่จะเกิดขึ้น ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบระเบียบ กฎหมาย ข้อมูลข่าวสารต่างๆ รวมถึงแนวทางแก้ไขให้ประชาชนทราบ	<u>ผลการประเมินสารสนเทศและการสื่อสาร</u> มีการติดต่อประสานงานโดยการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาปรับใช้ให้เหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้า อีกทั้งการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่างๆ บางครั้งประชาชนไม่เข้าใจในหลักเกณฑ์ ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความคลาดเคลื่อนและตรงตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์เท่าที่ควร แต่ก็มี การแก้ไขปัญหาโดยการแจ้งไปทางผู้นำหมู่บ้าน/ชุมชน อาทิเช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้านแต่ละหมู่ และหอกระจายข่าวในแต่ละพื้นที่ช่วยประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมอีกทางหนึ่ง เพื่อให้ข้อมูลข่าวสารกระจายไปยังประชาชนอย่างทั่วถึงมากที่สุดเท่าที่จะสามารถดำเนินการได้
<u>๕. กิจกรรมการติดตามผล</u> ๑. ใช้แบบสอบถาม และการรายงานต่างๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลของกองช่าง ติดตามประเมินผลแล้ว รายงานผลการดำเนินการต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และ นายก อบต.	<u>ผลการประเมินการติดตามประเมินผล</u> ข้อ ๑ การติดตามประเมินผลในส่วนของกองช่าง มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีการดำเนินงานตามโครงการที่กำหนดไว้ รวมถึงการให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วม และรายงานการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร หากพบปัญหาในการปฏิบัติงานจะได้เปลี่ยนแผนการปฏิบัติงานได้อย่างทันทั่วทั้งที่ และเป็นไปตามขั้นตอนอย่างถูกต้องต่อไป

ผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์เนื้องานกองช่าง ซึ่งประกอบด้วย งานก่อสร้าง(วิศวกรรม) งานออกแบบควบคุมอาคาร (สถาปัตยกรรม) งานสำรวจ งานไฟฟ้า งานประสานสาธารณูปโภค มีประเด็นความเสี่ยงทุกกิจกรรม

โดยกิจกรรมข้างต้น เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร จึงต้องมีการจัดทำระบบการควบคุมภายในโดยการประเมินความเสี่ยงที่มี แล้วกำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นแนวทางในการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในปีถัดไป

ทั้งนี้ กองช่าง มีองค์ประกอบของหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐาน การควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น กองช่าง จะดำเนินการนำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามกิจกรรมที่กำหนดไว้ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายพนงค์ ปรีक्षा)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑.

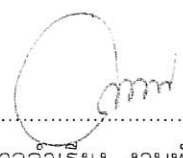
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>งานการเงินและบัญชี</u> ๑.๑ การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> - e-laas เป็นระบบที่เพิ่งจัดทำมาไม่นาน และมีการปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่องอาจทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ถูกต้องตามระบบ - ต้องอาศัยระบบ Internet ในการจัดทำข้อมูล ซึ่งระบบสัญญาณยังมีความล่าช้าอยู่ - ระเบียบฯ และวิธีการบันทึกบัญชีมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ <u>งานการพัสดุ</u> ๑.๒ การนำระเบียบพัสดุฯ มาบังคับใช้งานกับงานจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ <u>สภาพแวดล้อมภายใน</u> - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบพัสดุฯ และหนังสือสั่งการ <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> - ระเบียบพัสดุฯ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ - ระบบ Internet ยังไม่พร้อม - เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญและประสบการณ์	จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมินมีกิจกรรมที่ต้องดำเนินการปรับปรุงและยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ในการควบคุมจำนวน ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ๒ การนำระเบียบพัสดุฯ มาบังคับใช้งานกับงานจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ จาก ๒ กิจกรรมข้างต้น เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร จึงต้องมีการจัดทำระบบควบคุมภายใน โดยการประเมินความเสี่ยงที่มี แล้วกำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นแนวทางในการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในปีถัดไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๒.๒ การนำระเบียบพัสดุฯ มาบังคับใช้งานกับงานจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการตีความหมายในข้อระเบียบพัสดุฯ และหนังสือสั่งการ - ระเบียบพัสดุฯ และหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ให้มีการดำเนินการปรับปรุงระบบ Internet ที่มีอยู่ให้มีความเร็วเพิ่มมากขึ้น เพื่อให้สามารถใช้งานกับระบบ e-laas ได้ดียิ่งขึ้น ๓.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพิ่มเติมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ๓.๓ แจกแนวทางปฏิบัติงานในระบบ e-laas ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๔ ศึกษาระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างละเอียดรอบคอบ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การใช้ Computer ประกอบกับระบบ Internet ในการเข้าระบบบัญชี e-laas ทาง www.laas.co.th ในการบันทึกข้อมูลต่าง ๆ และใช้เกี่ยวกับงานพัสดุด้านจัดซื้อจัดจ้าง ๔.๒ ใช้โทรศัพท์ โทรสาร ในการติดต่อประสานงานไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด หน่วยงานราชการต่างๆ หน่วยงานเอกชน และเจ้าหน้าที่ tot ในกรณีระบบ Internet ชัดข้อง ๕. การติดตามประเมินผล ติดตามประเมินผลจากการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	

แบบ ปค. ๕ (ต่อ)

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์เนื้องานกองคลัง ซึ่งประกอบด้วย งานการเงินและบัญชี งานผลประโยชน์ งานจัดเก็บรายได้ งานพัฒนารายได้ งานเร่งรัดรายได้ งานพัสดุ งานทะเบียนทรัพย์สิน งานแผนที่ภาษี มีประเด็นความเสี่ยง ๒ กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ และการนำระเบียบพัสดุฯ มาบังคับใช้งานกับงานจัดซื้อจัดจ้างได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ ซึ่งกองคลังได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นแนวทางในการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในที่สุดไป

ชื่อผู้รายงาน 

(นางสาวจำเรียง งามพัทตร์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้าน “การจัดเวทีประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนา อบต.ย่านยาว” ดังนี้ ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ของสำนักงานปลัดฯ (๑) ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร คือ ผู้รับผิดชอบในการจัดเวทีประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และทักษะในการจัดประชุมประชาคม จากการจัดเวทีประชาคมตำบล/หมู่บ้าน ยังมีประชาชนเข้าร่วมการประชุม น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก (๑) ด้านฐานะทางครอบครัวของประชาชน การประกอบอาชีพของประชาชนและเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการประชุมประชาคม ทำให้ไม่สามารถทำให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาและสละเวลาจากการประกอบอาชีพ มาร่วมประชาคมหมู่บ้าน/ตำบลได้ (๒) ด้านงบประมาณที่ได้รับจัดสรร งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในการจัดทำโครงการต่างๆ โดยเฉพาะด้านโครงสร้างพื้นฐานน้อยจึงทำให้ประชาชนเห็นว่าเสนอโครงการแล้วไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในการดำเนินการ จึงไม่เข้าร่วมการประชุม	ผลการประเมิน พบว่าสำนักงานปลัดฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๑๖ งาน คือ (๑) งานบริหารงานทั่วไป (๒) งานธุรการ (๓) งานกิจการสภาและองค์การบริหารส่วนตำบล (๔) งานเลือกตั้ง (๕) งานบันทึกข้อมูล (๖) งานประชาสัมพันธ์ (๗) งานทะเบียนและบัตร (๘) งานกฎหมายและคดี (๙) งานนิติกรรม (๑๐) งานนโยบายและแผน (๑๑) งานจัดทำงบประมาณ (๑๒) งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน (๑๓) งานสังคมสงเคราะห์ (๑๔) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี (๑๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๑๖) งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า - งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการ งานกิจการสภาและองค์การบริหารส่วนตำบล งานเลือกตั้ง งานบันทึกข้อมูล งานประชาสัมพันธ์ งานทะเบียนและบัตร งานกฎหมายและคดี งานนิติกรรม งานจัดทำงบประมาณ งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานรักษาความสงบเรียบร้อยและความมั่นคง มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ <u>ไม่พบความเสี่ยง</u> ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง - จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า การจัดประชุมประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น งานด้านนโยบายและแผน เป็นภารกิจ “งานนโยบายและแผน” มีความเสี่ยง เนื่องจากฐานะทางครอบครัวและการประกอบอาชีพของประชาชน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง “กิจกรรมการจัดเวทีประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนา อบต. ย่นยาว” เกิดความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายใน ๑) ด้านภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน คือ การปฏิบัติการกิจ ยังไม่สามารถทำให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการจัดเวทีประชาคมหมู่บ้าน/ตำบลได้ ความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑) ด้านฐานะทางครอบครัวของประชาชน การประกอบอาชีพของประชาชน ทำให้ไม่สามารถทำให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาและสละเวลาจากการประกอบอาชีพมาร่วมประชาคมหมู่บ้าน/ตำบลได้ ๒) ด้านงบประมาณที่ได้รับจัดสรร งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในการจัดทำโครงการต่างๆ โดยเฉพาะด้านโครงสร้างพื้นฐานน้อยจึงทำให้ประชาชนเห็นว่าเสนอโครงการแล้วไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในการดำเนินการ จึงไม่เข้าร่วมการประชาคม	ผลดำเนินการติดตาม การจัดทำแผนพัฒนา พบว่า - กิจกรรมการจัดเวทีประชาคมเพื่อการจัดทำแผนพัฒนาอบต.ย่นยาว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว ไม่พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง <u>แผนการปรับปรุงการควบคุม ตามแบบ ปย.๓</u> (๑) มีจัดการฝึกอบรม/ให้ความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนา การจัดเวทีประชาคม ให้แก่สมาชิกสภา อบต. ย่นยาว เพื่อเป็นผู้ช่วยฯ หรือแกนนำในการรวมประชาชนร่วมการประชุมประชาคม (๒) มีประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์และความสำคัญของการจัดทำแผนชุมชน เพื่อผลักดันให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เสนอแนะ/แก้ไข ปัญหา ความต้องการของประชาชนในท้องถิ่นเอง <u>การติดตามผลในแบบ ปย.๓ พบว่า</u> การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม
๓.๒ กรณีบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ และทักษะในการจัดประชุมประชาคม (๑) จัดการฝึกอบรม/ให้ความรู้ด้านการจัดทำแผนพัฒนา การจัดเวทีประชาคม ให้แก่สมาชิกสภา อบต.ย่นยาว เพื่อเป็นผู้ช่วยฯ หรือแกนนำในการรวมประชาชนร่วมการประชุมประชาคม	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet คอมพิวเตอร์ โทรศัพท์ โทรสาร และระบบเสียงตามสายหรือหอกระจายข่าว มาช่วยในการค้นหาความรู้ การประชาสัมพันธ์ จัดทำแผ่นพับ เพื่อให้ประชาชนรับรู้ข้อมูลข่าวสาร ตื่นตัวและเห็นความสำคัญของการจัดเวทีประชาคมเพื่อการจัดทำแผนพัฒนา ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของสำนักงานปลัดฯ (๑) การประสานงานภายในสำนักงานปลัดฯ และทุกส่วนของอบต.ย่นยาว โดยเฉพาะส่วนโยธาเพื่อประสานร่วมกันจัดเวทีประชาคม เพื่อให้ร่วมกันชี้แจง อาทิ การเสนอโครงการ ความเป็นไปได้ในการดำเนิน	

โครงการประมาณราคาค่าก่อสร้าง เป็นต้น (๒) การประสานงานภายนอก ประสานกับส่วนราชการต่างๆ เช่น เกษตรอำเภอ สาธารณสุขอำเภอ พัฒนาชุมชน และสถานศึกษาในพื้นที่ เป็นต้น รวมทั้งฝ่ายปกครองในพื้นที่ เช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน อสม. กลุ่มสตรี และกลุ่มอาชีพต่างๆ เพื่อร่วมกันประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเข้าร่วมประชาคม	
๕. วิธีการติดตามประเมินผล - ใช้แบบสอบถาม และการรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง <u>โดยกำหนดให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลของสำนักงานปลัดฯ</u> ติดตามประเมินผลแล้ว รายงานผลการดำเนินการต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และนายก อบต.ทราบผลดำเนินการอย่างต่อเนื่อง การติดตามประเมินผล (ระเบียบฯ ข้อ ๖) พบว่า “กิจกรรมการจัดเวทีประชาคมเพื่อการจัดทำแผนพัฒนา อบต.ย่านยาว” ผลการประเมินมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว ไม่พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกองค์กร จึงต้องมีการจัดทำระบบการควบคุมภายในโดยการประเมินความเสี่ยงที่มี แล้วกำหนดกิจกรรมการควบคุมเป็นแนวทางในการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในปีถัดไป

ทั้งนี้ สำนักปลัดฯ มีองค์ประกอบของหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐาน การควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนั้น สำนักปลัดฯ จะดำเนินการนำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามกิจกรรมที่กำหนดไว้ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาววิชุดา เรืองธรรม)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลย่านยาว

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑