



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า  
เรื่อง รายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจัดส่งผู้กำกับดูแลหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร และใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้าต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายไชยา ไชศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า

# รายงานควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลปลาเค้า

อำเภอท่าช้าง จังหวัดเพชรบุรี

## คำนำ

การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นได้จัดทำขึ้นโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบลมาบปลาเค้า คณะกรรมการบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้าทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า ความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า และรักษาผลประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า หวังว่าการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า และประเทศชาติโดยรวม

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า

## เอกสารประกอบการรายงานการควบคุมภายใน

### คำนำ

#### แบบรายงานระดับองค์กร

- แบบ ป.ค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบ ป.ค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

#### แบบรายงานระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

- แบบ ป.ค.๔ แบบ ป.ค.๕ ของสำนักปลัด
- แบบ ป.ค.๔ แบบ ป.ค.๕ ของกองคลัง
- แบบ ป.ค.๔ แบบ ป.ค.๕ ของกองช่าง
- แบบ ป.ค.๔ แบบ ป.ค.๕ ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- แบบ ป.ค.๔ แบบ ป.ค.๕ ของกองสวัสดิการสังคม

#### ภาคผนวก

- คำสั่งฯ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร
- คำสั่งฯ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)
- ประกาศฯ เรื่อง รายงานผลการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

## เรียน นายอำเภอท่าม่วง

องค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า เห็นว่า ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ๑ ส่วน/๔ กอง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๕. กองสวัสดิการสังคม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยการจังหวัดเพชรบุรี



(นายไชยา ไชศรี)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า  
นายองค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป  
ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

## สำนักปลัด

- งานนโยบายและแผน มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ
  - ประชาชนและผู้นำ เสนอปัญหาความต้องการไม่สอดคล้องกับความเป็นจริงของชุมชน การแก้ไขปัญหาคำขอเดือดร้อนของประชาชนจึงไม่ครอบคลุมและไม่ตรงตามความต้องการประชาชน
- งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ
  - เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาดภัย อุทกภัย อัคคีภัย เจ้าหน้าที่และอุปกรณ์การช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ
  - เมื่อเกิดอุทกภัย ประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อน น้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางการสัญจรและพื้นที่การเกษตร

## กองคลัง

- กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ
  - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีอาจมีความคลาดเคลื่อน
- กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ
  - การปฏิบัติงานด้านพัสดุเจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีข้อผิดพลาดได้ง่าย
- กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ
  - พนักงานขับรถนำที่ขึ้นทะเบียนแล้วแต่ยังไม่ขึ้นทะเบียนรถบรรทุกเพื่อส่งพัสดุภัณฑ์แก่ชาวบ้านหากลดภาระงาน

## กองช่าง

- บุคลากรไม่เพียงพอ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ
  - บุคลากรไม่เพียงพอ เนื่องจากปริมาณงานมีจำนวนมาก บุคลากรที่มีอยู่ไม่มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ ทำให้การดำเนินงานโครงสร้างพื้นฐานหลายโครงการต้องใช้งบประมาณเพิ่มขึ้นในการจ้างออกแบบและเกิดความล่าช้า

## กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ
  - อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอีก ๒ แห่ง ซึ่งตั้งอยู่ในโรงเรียนยังไม่ได้มาตรฐาน
  - ไม่มีรั้วรอบขอบชิด
  - ฝุ่น ฟ้า อาจเกิดอันตรายได้
- การเงิน การบัญชี และพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ
  - เจ้าหน้าที่กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ไม่มีได้รับผิดชอบโดยตรง ในเรื่องการเงิน การบัญชี และพัสดุ

## กองสวัสดิการสังคม

- งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ
  - มีระเบียบและหลักเกณฑ์ใหม่ที่เกี่ยวข้องกับการรับขึ้นทะเบียนและการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ
  - องค์การไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเองทำให้ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
  - การประสานงานเพื่อตรวจสอบข้อมูลประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้องเป็นไปตามระบบ ขั้นตอนของระบบราชการ
- งานโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ
  - มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ และหลักเกณฑ์ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
  - การดำเนินงานของโครงการ ยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในเรื่องหลักเกณฑ์และคุณสมบัติการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด

**องค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2566**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>1.1 บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า ยึดมั่นใน ความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>1.2 ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่าง มี ประสิทธิภาพ</p> <p>1.3 มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย 1 สำนัก 4 กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และกองสวัสดิการสังคมโดยมีนายกองการบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>1.5 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>1.5.1 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>1.5.2 มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมิน ความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่าง มีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>2.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงาน อย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจ ตรงกัน</p> <p>2.1.1 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้ การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับการกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>2.2 ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการ พิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิด หรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>2.3 มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยง ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและ นำไปปฏิบัติ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>3.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>3.1 บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>3.2 จัดทำแบบคำร้องมาใช้งานด้านร้องเรียน/ร้องทุกข์ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>3.3 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการ มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>3.3.1 มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>3.3.2 มีการจัดทำแบบคำร้องมาใช้ในงานต่างๆ</p> <p>3.3.3 มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>4.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีผลต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>4.3 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>4.2 รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>4.3.1 จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศ ในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>4.3.2 มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบต่างๆ</p>
<p><b>๕. กิจกรรมติดตามผล</b></p> <p>5.1 การระบุการพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p><b>๕. กิจกรรมติดตามผล</b></p> <p>5.1 มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล</p> <p>5.2 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจ ว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>5.2.1 มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบอย่างสม่ำเสมอ</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน จึงต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป



(นายไชยยา ไชศรี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑. งานนโยบายและแผน</p> <p>การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>-</p> <p>เพื่อเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมในการพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับภารกิจหน้าที่ของ อบต.</p> <p>และปรับปรุงความถูกต้องของประชาชน</p>	<p>- ประชาชนและผู้นำเสนอปัญหาความต้องการไม่สอดคล้องกับความเป็นจริงของชุมชน</p> <p>การแก้ไขปัญหาคือการเรียกร้องของประชาชนจึงไม่ครอบคลุมและไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำและประชาชนทราบถึงประโยชน์ของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง</p> <p>- สร้างการมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชนเพื่อผลประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง</p>	<p>- กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจ อำนาจหน้าที่และนโยบายแผนการพัฒนา</p>	<p>- โครงการที่ตั้งตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากและไม่สามารถจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ตามแผนทำให้การแก้ไขปัญหาได้ไม่ตรงตามความต้องการของประชาชน</p>	<p>- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน</p> <p>- ให้คำปรึกษา ให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์ ระเบียบกฎหมาย และข้อบังคับต่างๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง</p>	<p>สำนักปลัด</p>



## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมาปลาเค้า

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนและให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้ทันทั่วถึง</p>	<p>- เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น वादภัย อุทกภัย อัคคีภัย</p> <p>เจ้าหน้าที่และอุปกรณ์ช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ</p> <p>- เมื่อเกิดอุทกภัยประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนน้ำท่วมขังบ้านเรือน</p> <p>เส้นทางสัญจรและพื้นที่การเกษตร</p>	<p>- มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- มีคำสั่งมอบหมายงานกำหนดผู้รับผิดชอบในการรับแจ้งเหตุการณภัยพิบัติฉุกเฉินต่างๆ</p> <p>- จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่</p>	<p>- กำหนดแนวทางการปฏิบัติตามแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- ชักซ้อมเจ้าหน้าที่เตรียมความพร้อมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและตรวจเช็คอุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือให้สามารถใช้งานได้ทันต่อเหตุการณ์ที่จะเกิดตลอดเวลา</p>	<p>- ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากอุทกภัยน้ำท่วมขังบ้านเรือน</p> <p>เส้นทางสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร</p>	<p>- จัดฝึกอบรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแก่เจ้าหน้าที่และอาสาสมัคร</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนในช่วงของฤดูมรสุม</p>	สำนักปลัด
<p>กิจกรรม</p> <p>๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ</p>	๑. แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์	๑. ดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑. การติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชา	๑. แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่สมบูรณ์	๑. ดำเนินการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	กองคลัง

## ชื่อหน่วยงาน                      องค์การบริหารส่วนตำบลมาปลาเค้า

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๔. งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. กฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับงานพัสดุมีมาก</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังมีความรู้ความเข้าใจไม่ครบคลุมทุกเรื่อง</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายมากขึ้น</p>	<p>๑. การติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชา</p>	-	-	กองคลัง
<p>กิจกรรม</p> <p>๕. งานด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้รู้จักการประหยัดพลังงานน้ำมันเชื้อเพลิง</p> <p>- สนองนโยบายของรัฐบาลในการประหยัดพลังงาน</p>	<p>๑. พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชาทำให้ยากต่อการควบคุม</p>	<p>๑. ออกคำสั่งเกี่ยวกับการใช้รถยนต์แต่ละประเภทพร้อมระบุวินยการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน</p> <p>๒. กระตุ้นเตือนให้เจ้าพนักงานขับรถควบคุมเข้มไม่ล่นรถออกและรายงาน</p>	<p>๑. ติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชา</p>	<p>๑. พนักงานเจ้าหน้าที่ไม่ยื่นขออนุมัติก่อนใช้รถยนต์ออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บังคับบัญชาทำยากต่อการควบคุม</p>	<p>๑. พนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางลงทะเบียนคุมเข้มไม่ล่นรถส่วนกลางทุกครั้งที่มีการใช้รถ และรายงานผู้บังคับบัญชาทราบประจำวันทุกเดือน</p> <p>๒. แจ้งเวียนขอความร่วมมือทุกส่วน</p>	กองคลัง

## ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมาปลาเค้า

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๖. บุคลากรไม่เพียงพอ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล</p> <p>- เกิดประโยชน์ต่อทางราชการ</p>	<p>- การประมาณมีความคลาดเคลื่อนทำให้การก่อสร้างไม่สามารถดำเนินการได้</p>	<p>- ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้ช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง</p> <p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ที่ทันสมัย</p> <p>- มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเป็นการเฉพาะ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงพบจุดอ่อน</p>	<p>ระเบียบกฎหมายและราคากลางมีการปรับเปลี่ยนอยู่เสมอทำให้การประมาณราคาคาดเคลื่อน</p> <p>- เอกสารและข้อมูลยังไม่เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>- การควบคุมงานมีข้อจำกัดในเรื่องของเวลาที่ปฏิบัติอยู่หน้างาน</p>	<p>- จำเหมายดำเนินการออกแบบงานก่อสร้าง</p> <p>- ส่งเสริมให้คณะกรรมการกำหนดราคามีความรู้ระเบียบของงานก่อสร้าง</p>	<p>กองช่าง</p>
<p>กิจกรรม</p> <p>6. บุคลากรไม่เพียงพอ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล</p> <p>- เกิดประโยชน์ต่อทางราชการ</p>	<p>- บุคลากรด้านช่างมีไม่เพียงพอ</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง</p> <p>- กำหนดอัตรากำลังเพื่อสรรหาให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเหมาะสม แต่ยังไม่เพียงพอ</p> <p>ต้องทำการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>- บุคลากรปฏิบัติงานด้านวิศวกรรมไม่เพียงพอ</p> <p>ขาดบุคลากรในการรับรองแบบแปลนงานก่อสร้าง</p>	<p>- กำหนดอัตรากำลังในแผนอัตรากำลัง ๓ปีให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๗. การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีคุณภาพและผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอีก ๒ แห่ง ซึ่งตั้งอยู่ในโรงเรียนยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>- ไม่มีรั้วรอบขอบชิด</p> <p>- ผุพัง อาจเกิดอันตรายได้</p>	<p>- มีการปรับปรุง ซ่อมแซม เพื่อให้อาคารใช้งานได้และปลอดภัย</p> <p>- ประสานทางโรงเรียนให้ระมัดระวังเรื่องการเข้าออกของบุคคลภายนอก</p>	<p>- กระบวนการซ่อมแซมปรับปรุงอาคารที่ยังไม่ได้มาตรฐาน เช่น รั้ว และระบบสาธารณูปโภคยังไม่ครบทุกศูนย์</p>	<p>- ความเสี่ยงด้านอาคารสถานที่ ไม่ได้มาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- ประสานทางโรงเรียนหางบประมาณปรับปรุงอาคาร สถานที่</p>	<p>กองการศึกษา</p> <p>ศาสนาและวัฒนธรรม</p>
<p>กิจกรรม</p> <p>๘. การเงิน การบัญชี และพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริหารงาน การรับจ่ายเงิน พัสดุ และการควบคุม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>- เพื่อให้การบันทึกบัญชีการรับ จ่ายเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p>	<p>เจ้าหน้าที่กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ไม่ได้รับผิดชอบโดยตรง ในเรื่องการเงิน การบัญชี และพัสดุ</p>	<p>๑. นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ เกี่ยวกับการรับเงิน การเก็บรักษาเงิน</p> <p>๒. ความรู้ ความสามารถ และทักษะของผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๓. จริยธรรม</p>	<p>๑. ประเมินความถูกต้องของบัญชีทุก ๓ เดือน</p> <p>๒. สอบทานความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเกี่ยวกับการรักษาและเก็บรักษาเงิน</p> <p>๓. สอบทานระบบการควบคุมภายในด้านการรับและเก็บรักษาเงิน</p>	<p>๑. มีการผลักส่งเงินลงไปที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความสามารถด้านการทำบัญชี</p> <p>๒. ไม่มีตู้নিরภัยหรือสถานที่เก็บเงิน</p> <p>๓. ไม่มีการกำหนดหลักเกณฑ์การรับเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>- ปรับปรุงขั้นตอนการทำงานให้รวดเร็วและถูกต้อง</p>	<p>กองการศึกษา</p> <p>ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ๙. งานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการรับลงทะเบียนและการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุบรรลุเป้าหมายตามแผนบริหารจัดการให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. มีระเบียบและหลักเกณฑ์ ๒. องค์กรไม่มีระบบการตรวจสอบของตนเอง ทำให้ ขาดการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓. การประสานงานเพื่อตรวจสอบข้อมูลประจำเดือนเป็นไปอย่างล่าช้าเพราะต้องเป็นไปตามระบบ ขั้นตอนของระบบราชการ</p>	<p>๑. มีการศึกษาข้อกำหนด ระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวกับงานเบี้ยยังชีพฯ เพื่อให้เกิดความ ๒. มีการกำกับและวางแนวทางการตรวจสอบข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ เช่น เลขประจำตัวประชาชน เลขที่บัญชี ๓. มีการประชาสัมพันธ์และรับขึ้นทะเบียนตามระเบียบและหลักเกณฑ์ที่ได้กำหนดไว้</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเบี้ยยังชีพฯ เป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. ข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ ไม่สามารถตรวจสอบได้เป็นปัจจุบัน เนื่องจากไม่มีระบบฐานข้อมูลทะเบียนราษฎร ทำให้กรณีผู้รับเบี้ยฯ เสียชีวิตและกรณี ย้ายที่อยู่โดยมิได้แจ้งกับ กอสวัสดิการสังคม เกิดการเบิกจ่ายที่ซ้ำซ้อน และเจ้าหน้าที่ต้องติดตามทำการเรียกเงินคืนหลายราย ปัจจัยเสี่ยง ๑. การตรวจสอบการเสียชีวิตผ่านฐานข้อมูลฯ ยังไม่มีความเสถียร ส่งผลให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพฯ</p>	<p>๑. ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุมดูแลสั่งการและตรวจสอบการดำเนินการขึ้นทะเบียนและการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพฯ ๒. มีการปรับปรุงข้อมูลในฐานข้อมูลของ อบต. และของกรม สด. ทั้งหมดให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบันเพื่อเตรียมการรองรับการจ่ายเงินสวัสดิการฯ ผ่านระบบ e-Social Welfare ในอนาคต ๓. มีการประสานงานกับกำนันผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิก อบต. ในเรื่องเบี้ยยังชีพฯ อย่างต่อเนื่อง ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาในเรื่องระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานเบี้ยยังชีพฯ เพิ่มเติม</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

## ชื่อหน่วยงาน                      องค์การบริหารส่วนตำบลมาปลาเค้า

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๑๐. งานโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานรับลงทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องและรวดเร็ว ภายใต้ ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. มีการปรับเปลี่ยนระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การดำเนินงานของโครงการ ยังขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจกับประชาชนในคุณสมบัติการรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด</p>	<p>๑. มีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ได้ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์การรับขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิและวางแนวทางการดำเนินงานตามระเบียบปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้องและสามารถประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจหลักเกณฑ์และลำดับขั้นตอนการขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินอุดหนุนโครงการฯ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอแต่ยังต้องมีการประชาสัมพันธ์และติดตามข้อมูลอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้องและสามารถประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับประชาชนที่มีสิทธิในการรับเด็กแรกเกิดได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องศึกษาทำความเข้าใจและติดตามข้อมูลข่าวสาร พร้อมทั้งระเบียบข้อสั่งการที่เกี่ยวข้องกับโครงการฯ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง</p> <p>๒. ประชาชนเกิดความเข้าใจที่คาดเคลื่อนถึงบทบาทและหน้าที่ของ อบต. ในการดำเนินโครงการฯ ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. ระเบียบและหลักเกณฑ์ที่แก้ไขใหม่</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหรือประชุมที่เกี่ยวข้องกับโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเกิดความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของ อบต. ในการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดอย่างชัดเจน</p> <p>๓. ผู้บังคับบัญชาได้ควบคุมดูแลสั่งการและตรวจสอบการดำเนินการขึ้นทะเบียนโครงการฯ</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กลุ่มงานที่รับผิดชอบ
--	------------	-------------------------	----------------------------	------------------------	---------------------------	----------------------

(นายไชยา ไชศรี)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลมาบปลาเค้า

วันที่ ๒๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖