



ที่ สน.๙๙๕๐๔/๔๗/๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน
หมู่ที่ ๑ ตำบลบ้านถ่อน อำเภอสว่างแดนดิน
จังหวัดสกลนคร ๔๗๑๑๐

๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอสว่างแดนดิน

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภัยใน แบบ ปค.๑
 ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภัยใน แบบ ปค.๔
 ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน แบบ ปค.๕
 ๔. รายงานผลการสอบทานการควบคุมภัยในของผู้ตรวจสอบภัยใน แบบ ปค.๖

ตามที่กระทรวงการคลัง ได้กำหนดให้หน่วยงานของรัฐปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการ
ประเมินผลการควบคุมภัยในจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย
(แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖) และข้อ ๙ วรรค ๓ องค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาล
จัดส่งรายงานให้นายอำเภอ เพื่อสรุปให้จังหวัด ภายใน ๘๐ วัน นับแต่วันสืบปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางดารณี เมฆะธุลิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

งานตรวจสอบภัยใน
โทร. ๐-๔๒๗๐-๔๙๖๖

๐๗ มิ.ย. ๖๔

“ อุปถัมภ์ รักษ์สกล ทำเพื่อสกลนคร ”





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

ที่ สน ๗๙๕๐๕/๐๔๒

วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน ได้ทำการประเมินผลการควบคุมภายใน รวบรวมพิจารณาแก้ไขและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน ประจำปี ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว และจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย (แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางสาวทศริยา พลแพงขาว)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

(ลงชื่อ).....

(นางดารุณี เพมະธุลิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

-ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

(ลงชื่อ).....

(นางดารุณี เพมະธุลิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอสว่างแดนดิน

องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน อ.สว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร
ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่....๓๐.....เดือน...กันยายน....พ.ศ. ...๒๕๖๔.....
ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่าง
สมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี
ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และ
โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของ นายอำเภอสว่างแดนดิน

ลายมือชื่อ.....

(นางดารุณี เมฆะธุลิน)

ตำแหน่ง ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสว่างแคนดิน

องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน อTransactional อำเภอสว่างแคนดิน จังหวัดสกลนคร
ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่....๓๐....เดือน...กันยายน....พ.ศ. ...๒๕๖๔.....
ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่าง
สมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มี
ประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และ
โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าว องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อนเห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของ นายอำเภอสว่างแคนดิน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง

๑.๒ การปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณ

- การจัดเก็บเอกสาร คำสั่ง ประกาศ หนังสือรับ หนังสือส่ง จัดเก็บไม่เป็นระบบ

๑.๓ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

- ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด
ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด มีลูกหนี้
ภาษีค้างชำระเป็นจำนวนมาก เนื่องจากบุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ

๑.๔ การดำเนินงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง

- เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่
เพียงพอและบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๕ การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่าง ๆ

- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการ
ไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำการแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑.๖ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นปัจจุบัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภัยใน

๒.๑ การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

๒.๑.๑ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง

๒.๑.๒ จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน

๒.๑.๓ ประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ

๒.๒ การปฏิบัติงานด้านงานสาธารณูปโภค

๒.๒.๑ จัดทำแผนการปฏิบัติงานด้านงานสาธารณูปโภค

๒.๒.๒ มีการสอบทาน ตรวจสอบการจัดเก็บ คำสั่ง ทุกเดือน ว่ามีการจัดเก็บเอกสารครบถ้วน

๒.๓ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

๒.๓.๑ จัดทำหนังสือเรื่องรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๒.๓.๒ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น

๒.๓.๓ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๔ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๔.๑ เพิ่มบุคลากรในปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๔.๒ หัวหน้างานมีการสอบทานข้อมูลในการปฏิบัติงาน เพื่อให้มีความถูกต้องครบถ้วน

๒.๕ การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่าง ๆ

๒.๕.๑ จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ

๒.๕.๒ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน และปิดประกาศตามร้านค้าต่าง ๆ ในเขตองค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง

๒.๖ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๒.๖.๑ แจ้งกำหนดปฏิบัติงานด้านการบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้บันทึกบัญชีรับ-จ่ายให้ถูกต้องครบถ้วน

ลายมือชื่อ.....

(นางดาวนี เมฆะธุลิน)

ตำแหน่ง ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อนยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทักษะที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผล สัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกจิกกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๓.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ใน การพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความ เสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังกล่าว องค์การบริ หารส่วนตำบลบ้านต่อน มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยภายนอก ๓ แห่งและปัจจัยภายใน ๓ แห่ง</p>
<p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผล ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง</p>
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้</p>	<p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบ กับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบ คุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้กับ บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจ กรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ประจำหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประ สค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการ ปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษาฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษาฯมาใช้ใน การจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ของ อบต. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และ การประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p>
<p>๓.๔ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการ ปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลาย ลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และการมีการแจ้งเวียนการ มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วถ้วน</p>
<p>๓.๕ อบรมให้บุคลากรทราบถึงความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง ที่ทราบ</p>	<p>๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ</p>
	<p>๓.๓.๓ อบต.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระหายนต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริหารต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลกระทบจากการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อมูลพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุประยงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตาม แผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางดารุณี เหมธุลิน)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

วันที่ ๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์กรบริหารส่วนตัวบ้านถ่อง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับคณะกรรมการดำเนินงานสื้นศด ๙๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ต้องดำเนินการของสหกรณ์การกิจกรรมทางการค้าเป็นการわりภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดบุประสงค์	ความเสี่ยง	กระบวนการดูแลภายในเพื่อป้องกันความเสี่ยง	การประเมินผลการดำเนินการในครุภารติ	ภารกิจตามกฎหมายที่ต้องดำเนินการเพื่อป้องกันความเสี่ยง
๑. การจัดเก็บรายรัฐฯ รักษาความมั่นคงภายในประเทศ	๑. ภัยคุกคามภัยธรรมชาติ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานที่มีอำนาจหน้าที่	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานที่มีอำนาจหน้าที่	๑. ภัยคุกคามภัยธรรมชาติ
๒. การจัดเก็บรายรัฐฯ รักษาความมั่นคงภายในประเทศ	๒. ภัยคุกคามภัยธรรมชาติ	๒. ภัยคุกคามภัยธรรมชาติ	๒. ภัยคุกคามภัยธรรมชาติ	๒. ภัยคุกคามภัยธรรมชาติ

องค์กรบริหารส่วนตัวบ้านก่อน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับนายทะเบียนการดำเนินงานที่สืบทอด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามภูมิภาคที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัดปุ่มประสงค์	ความเสี่ยง ความเสี่ยงที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ภารกิจตามที่ได้รับมอบหมาย
ความเสี่ยง อุบัติเหตุ	ความเสี่ยงที่มีอยู่	ภารกิจตามที่ได้รับมอบหมาย	ภารกิจตามที่ได้รับมอบหมาย
<p>๙. การปฏิบัติงาน ดำเนินงาน สำนับรับ ภารกิจทำให้มีภัยเดjm คำสั่ง ประกาศ หนังสือรับ หนังสือรับ</p> <p>วัดปุ่มประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการด้านงานสาร บรรณ การจัดทำทะเบียนคุณ ค่าสั่ง ประกาศ หนังสือรับ หนังสือรับ เป็นระบบเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ จัดตั้งสำนักงานสารบรรณ ให้ด้วยความถูกต้อง</p>	<p>๑. คำสั่ง ประกาศ หนังสือ รับ หนังสือรับ ไม่ครบถ้วน เอกสารรับสูญหาย</p> <p>๒. การจัดเก็บข้อมูลและ เอกสารหนังสือราชการ ผู้รับผิดชอบจัดเก็บ เอกสารให้เป็นระบบ</p> <p>๓. จัดทำ แผน กาก ปฏิบัติงานของพนักงาน รักษาเพื่อไม่ให้เกิด ความล้าหลัง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่คร่าวๆ รับผิดชอบของหน้าที่</p> <p>๒. ประชุมเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดเก็บ เอกสารให้เป็นระบบ</p>	<p>การพัฒนาบุคลากร รับผิดชอบในแต่ละภารกิจ ภารกิจหน้าที่ มี มาตรฐาน เอกสารสูญ หาย เนื่องจาก保管 สาบสูญ ไม่เป็นระบบ</p>
			<p>๑. จัดทำแผนภารกิจต้น งวดประจำปีต่อไป ๒. ประเมินภารกิจตาม มาตรฐาน เอกสารสูญ หาย เนื่องจาก保管 สาบสูญ ไม่เป็นระบบ</p>

รายงานการประเมินผลการดำเนินงานตามภาระ

สำหรับระยะเวลาต่อไปนี้ ณ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ภาระกิจตามภาระหมายที่ต้องดูแล หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐตาม แผนการดำเนินการหรือภาระกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานฯฯรรช/ วัฒนธรรมสังคม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ดี	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่อาจมีอยู่	การประเมินปัจจุบันคุณภาพใน หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภาระดูแลหน้าที่ด้านการจัดเก็บ ภาษีด้วย วัฒนธรรมสังคม</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติตามด้านการ จัดเก็บภาษีได้ ดำเนินการเป็นไป ตามกฎหมาย ระบบ เป็นไป ตามที่กำหนด ๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีได้ เป็นไป ตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีได้ เป็นไป ใน การดูแลหน้าที่ด้านการจัดเก็บ ภาษีด้วย วัฒนธรรมสังคม</p>	<p>มีลูกหนี้ภาคีค้างชำระ จำนวนมาก</p> <p>๑. มีคำสั่งบังคับใช้ในที่นี่ บริการให้หนี้ที่ดูแลไม่พอ รับผิดชอบภาระ</p> <p>๒. มีป้ายโฆษณาที่ กระทำการฟอกฟาย</p> <p>๓. มีหนี้สือร่างเดินทาง ซึ่งจะต้องเสียเงินเพื่อ ชำระหนี้ให้หมด</p> <p>๔. มีหนี้สือร่างเดินทาง ซึ่งจะต้องเสียเงินเพื่อ ชำระหนี้ให้หมด</p>	<p>๑. มีลูกหนี้ภาคีค้างชำระ จำนวนมาก</p> <p>๑. มีคำสั่งบังคับใช้ในที่นี่ บริการให้หนี้ที่ดูแลไม่พอ รับผิดชอบภาระ</p> <p>๑. มีป้ายโฆษณาที่ กระทำการฟอกฟาย</p> <p>๑. มีหนี้สือร่างเดินทาง ซึ่งจะต้องเสียเงินเพื่อ ชำระหนี้ให้หมด</p>	<p>๑. จัดทำหนี้สือเรื่องรักษาจุดดับ ไฟ จึงลูกหนี้ภาคีที่ครบ จำนวนหนัก</p> <p>๒. ไปขอซื้อส้มพันธุ์ต้นจากคน เชื้อสายไทยในประเทศ</p> <p>๓. ลักษณะภัยคุกคามในที่นี่ เชื้อสายไทย เชื้อสายจีน เชื้อสายพม่า ญี่ปุ่น</p> <p>๔. ลักษณะภัยคุกคามในที่นี่ เชื้อสายไทย เชื้อสายจีน เชื้อสายพม่า ญี่ปุ่น</p>	<p>๑. จัดทำหนี้สือเรื่องรักษาจุดดับ ไฟ จึงลูกหนี้ภาคีที่ครบ จำนวนหนัก</p> <p>๒. ไปขอซื้อส้มพันธุ์ต้นจากคน เชื้อสายไทยในประเทศ</p> <p>๓. ลักษณะภัยคุกคามในที่นี่ เชื้อสายไทย เชื้อสายจีน เชื้อสายพม่า ญี่ปุ่น</p> <p>๔. ลักษณะภัยคุกคามในที่นี่ เชื้อสายไทย เชื้อสายจีน เชื้อสายพม่า ญี่ปุ่น</p>	<p>๑. จัดทำหนี้สือเรื่องรักษาจุดดับ ไฟ จึงลูกหนี้ภาคีที่ครบ จำนวนหนัก</p> <p>๒. ไปขอซื้อส้มพันธุ์ต้นจากคน เชื้อสายไทยในประเทศ</p> <p>๓. ลักษณะภัยคุกคามในที่นี่ เชื้อสายไทย เชื้อสายจีน เชื้อสายพม่า ญี่ปุ่น</p> <p>๔. ลักษณะภัยคุกคามในที่นี่ เชื้อสายไทย เชื้อสายจีน เชื้อสายพม่า ญี่ปุ่น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านก่ออย

สำหรับประเมินผลการគรคบุคคลภายนอก
สำนักงานการประชุมสันติศึก ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรม แผนการดำเนินการหรือการกิจลีบ ฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง อุบัติ	การควบคุมภายในที่มี การควบคุมภายในที่มี	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การประเมินผลการ ควบคุมภายในที่ซึ่งมีอยู่	การรับปฐมทราบควบคุมภายนอก	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. การอบรมงาน การจัดซื้อจัดจ้าง วัสดุและสิ่งศรี</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการเป็นไปตาม เกณฑ์มาตรฐาน ที่ได้จัดจ้างไม่ ก่อให้เกิดภัย ทางสังคมส่วนภัย</p> <p>๒. บุคลากรปฏิบัติงานเดียว จัดซื้อจัดจ้าง แต่เดียว ให้ก่อ ให้เกิดภัย ทางสังคมส่วนภัย</p> <p>๓. บุคลากรมีความรู้ความ เข้าใจในกฎหมายและสิ่งที่ต้อง ปฏิบัติ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจ หน้าที่ ความ รับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. มีการกำหนดแผน จัดซื้อจัดจ้าง และ ผู้ผูกพัน ทำให้เกิด ภัย</p> <p>๓. มี ๑ ค า บ ค ุ น การปฏิบัติงานตาม กฎหมายและสิ่งที่ต้อง ปฏิบัติ</p>	<p>๑. เกิดความล่าช้าใน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. บุคลากรปฏิบัติงานเดียว จัดซื้อจัดจ้าง ไม่ ให้ก่อให้เกิดภัย</p> <p>๓. ผู้ผูกพัน ดำเนินการ ตามกฎหมายและสิ่งที่ต้อง^{จัดซื้อจัดจ้าง} ปฏิบัติ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจ หน้าที่ ความ รับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. บุคลากรปฏิบัติงานเดียว จัดซื้อจัดจ้าง แต่เดียว ให้ก่อ ให้เกิดภัย ทางสังคมส่วนภัย</p> <p>๓. บุคลากรมีความรู้ความ เข้าใจในกฎหมายและสิ่งที่ต้อง ปฏิบัติ</p>	<p>๑. เกิดความล่าช้าใน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. บุคลากรปฏิบัติงานเดียว จัดซื้อจัดจ้าง ไม่ ให้ก่อให้เกิดภัย</p> <p>๓. ผู้ผูกพัน ดำเนินการ ตามกฎหมายและสิ่งที่ต้อง^{จัดซื้อจัดจ้าง} ปฏิบัติ</p>	<p>๑. เกิดความล่าช้าใน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. บุคลากรปฏิบัติงานเดียว จัดซื้อจัดจ้าง แต่เดียว ให้ก่อ ให้เกิดภัย ทางสังคมส่วนภัย</p> <p>๓. บุคลากรมีความรู้ความ เข้าใจในกฎหมายและสิ่งที่ต้อง ปฏิบัติ</p>	<p>๑. เกิดความล่าช้าใน กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. บุคลากรปฏิบัติงานเดียว จัดซื้อจัดจ้าง แต่เดียว ให้ก่อ ให้เกิดภัย ทางสังคมส่วนภัย</p> <p>๓. บุคลากรมีความรู้ความ เข้าใจในกฎหมายและสิ่งที่ต้อง ปฏิบัติ</p>

องค์กรนิริยาสหน้าที่ภารกิจ

สำหรับคณะกรรมการดำเนินการสืบฯ ๘๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การจัดทำกฎหมายที่ลักหลวยอำนาจของรัฐหรือภาครัฐตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์		ความเสี่ยง		การควบคุมภายในที่มี		ความเสี่ยงที่มีอยู่		งานปรับปรุงตามภารกิจ	
การดำเนินการในที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่มีอยู่	ภารกิจที่มีอยู่	ภารกิจที่ไม่มีอยู่	ภารกิจที่มีอยู่	ภารกิจที่ไม่มีอยู่	ภารกิจที่ไม่มีอยู่	ภารกิจที่ไม่มีอยู่	ภารกิจที่ไม่มีอยู่	ภารกิจที่ไม่มีอยู่
๔. การขออนุญาตก่อสร้างและ ติดปล้องอาคารที่ไม่ เว็ฟประกอบลงตัว เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขาย อุปกรณ์ก่อสร้าง แม้ตั้งแต่ปัจจุบัน มาแล้วบริการร่วมกับบ้านเดียว อย่างต่อต่อ ในเขตของศูนย์การค้าห้าง ส่วนตัวบ้านเดียว ดำเนินการ โดยผู้ขออนุญาตบ่าบ่ำ หมายเหตุ คำขอต่อไปนี้เป็นไปตาม คณิตศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๖๔	๔. การขออนุญาตก่อสร้างและ ติดปล้องอาคารที่ไม่ เว็ฟประกอบลงตัว เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขาย อุปกรณ์ก่อสร้าง แม้ตั้งแต่ปัจจุบัน มาแล้วบริการร่วมกับบ้านเดียว อย่างต่อต่อ ในเขตของศูนย์การค้าห้าง ส่วนตัวบ้านเดียว ดำเนินการ โดยผู้ขออนุญาตบ่าบ่ำ หมายเหตุ คำขอต่อไปนี้เป็นไปตาม คณิตศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๖๔	๑. มีคำสั่งแบ่งเขตบ้าน ไว้ให้ก่อสร้างต่อเนื่องกัน ติดกันกับบ้านเดียว ไม่ ก่อสร้างต่อเนื่องกับบ้านเดียว ที่ติดกันกับบ้านเดียว ๒. จัดให้มีช่องทางเดิน เข้าบ้านเดียว ไม่ตัดขาด ก่อสร้างต่อเนื่องกับบ้านเดียว อย่างต่อต่อ ไม่ต้องตัด ก่อสร้างต่อเนื่องกับบ้านเดียว ที่ติดกันกับบ้านเดียว ๓. จัดให้มีช่องทางเดิน เข้าบ้านเดียว ไม่ตัดขาด ก่อสร้างต่อเนื่องกับบ้านเดียว ที่ติดกันกับบ้านเดียว	๑. จัดทำคู่มือ และเอกสารที่มีอยู่ ๒. จัดทำเอกสารที่มีอยู่ ๓. จัดทำเอกสารที่มีอยู่						

องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านก่อน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยเงยใน
สำหรับระยะเวลากำรดำเนินงานสื้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภัยเงยที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภัยเงย	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การรับปัจจุบันควบคุมภัยเงย	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กระบวนการ การจัดทำบัญชี รับ-จ่ายของศูนย์พัฒนาศักดิ์ วัฒนธรรมเด็ก เพื่อให้การใช้จ่ายเงินอุดหนุน ค่าอาหารกลางวันศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ หน้าสือส่องสาร	การบันทึกบัญชีรับ-จ่าย การรับเงิน การจ่ายเงินใน ทະเปียนคุณ การบันทึก บัญชีเมื่อเป็นปัจจุบัน	๑. มีคำสั่งบังคับฯ ตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบเด็ก ๒. มีคู่มือการปฏิบัติงาน ของสถานศึกษาฯ ๓. มีแบบฟอร์ม บุคลากรอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภัยเงยที่มี อยู่ ๑. มีคำสั่งบังคับฯ ตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบเด็ก ๒. มีคู่มือการปฏิบัติงาน ของสถานศึกษาฯ ๓. มีแบบฟอร์ม บุคลากรอย่างต่อเนื่อง	การบันทึกบัญชีรับ-จ่าย ของศูนย์พัฒนาเด็กวิถี ใหม่บัญชีบันทึกบัญชี ไม่บัญชีบันทึกบัญชี	๑. แปลงงบบัญชีเด็กที่บัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กวิถี จัดทำบัญชี ให้กับห้องครัวถ้วนตามระเบียบ การบิจาญของสถานศึกษาใน สังกัด องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภัยเงียบ

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานเดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามภาระที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัดใบประเมินคุณภาพ	ความเสี่ยง ตามดัง การควบคุมภัยเงียบที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภัยเงียบ	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภัยเงียบ	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจตามภาระที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัดใบประเมินคุณภาพ</p> <p>๑.๑. เพื่อให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ ภัยเงียบ ภัยทางการค้าและภัยทางการค้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๒. เพื่อเป็นการพัฒนาปรับเปลี่ยนวิธีการ การทำงานในหน้าที่ตรวจสอบ ภัยเงียบ</p> <p>๑.๓. เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของผู้ ตรวจสอบภัยเงียบสามารถดำเนิน การตรวจสอบภัยเงียบได้อย่าง มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.๑. ภัยทางการค้าและภัยทางการค้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๒. ภัยทางการค้าและภัยทางการค้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๓. ภัยทางการค้าและภัยทางการค้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ผู้ตรวจสอบภัยเงียบ ปฏิบัติงานภายใน ทักษะและมาตรฐาน ของภารกิจที่ได้รับมอบหมาย มีคุณภาพปฏิบัติงานเป็น ไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ผู้ตรวจสอบภัยทางการค้าและภัยทางการค้าที่เกี่ยวข้อง มีคุณภาพปฏิบัติงานเป็น ไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ผู้ตรวจสอบภัยทางการค้าและภัยทางการค้าที่เกี่ยวข้อง มีคุณภาพปฏิบัติงานเป็น ไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ผู้ตรวจสอบภัยทางการค้าและภัยทางการค้าที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติงานภายใน ทักษะและมาตรฐาน ของภารกิจที่ได้รับมอบหมาย มีคุณภาพปฏิบัติงานเป็น ไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ผู้ตรวจสอบภัยทางการค้าและภัยทางการค้าที่เกี่ยวข้อง มีคุณภาพปฏิบัติงานเป็น ไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ผู้ตรวจสอบภัยทางการค้าและภัยทางการค้าที่เกี่ยวข้อง มีคุณภาพปฏิบัติงานเป็น ไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ผู้ตรวจสอบภัยทางการค้าและภัยทางการค้าที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติงานภายใน ทักษะและมาตรฐาน ของภารกิจที่ได้รับมอบหมาย มีคุณภาพปฏิบัติงานเป็น ไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ผู้ตรวจสอบภัยทางการค้าและภัยทางการค้าที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติงานภายใน ทักษะและมาตรฐาน ของภารกิจที่ได้รับมอบหมาย มีคุณภาพปฏิบัติงานเป็น ไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ผู้ตรวจสอบภัยทางการค้าและภัยทางการค้าที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติงานภายใน ทักษะและมาตรฐาน ของภารกิจที่ได้รับมอบหมาย มีคุณภาพปฏิบัติงานเป็น ไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภัยเงียบ ภายในอบต.</p>

ลายมือชื่อ.....
(นางสาวรุ่งเพ็ญ เทเมธริน)

ตำแหน่ง ปลัดชุมชน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน
วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ หน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดย มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวทศริยา พลแพงขาว)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่...๕... เดือน....ตุลาคม... พ.ศ..๒๕๖๓.....

รายงานผลการสอบทานการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน "ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ได้ มีข้อตรวจพบและข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑.๑ การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมารถวาย

๑.๒ การปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณ

- การจัดเก็บเอกสาร คำสั่ง ประกาศ หนังสือรับ หนังสือส่ง จัดเก็บไม่เป็นระบบ

๑.๓ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

- ผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษี ส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระเป็นจำนวนมาก เนื่องจากบุคลากรในการปฏิบัติงานมิได้เพียงพอ

๑.๔ การดำเนินงานด้านจัดซื้อจัดจ้าง

- เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรในการปฏิบัติงานมิได้เพียงพอและบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๕ การขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารต่าง ๆ

- การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ดำเนินแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑.๖ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นปัจจุบัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด

- ๒.๑.๑ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและคัดแยกขยะก่อนนำมารถวาย

๒.๑.๒ จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน

๒.๑.๓ ประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ

๒.๒ การปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณ

๒.๒.๑ จัดทำแผนการปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณ

๒.๒.๒ มีการสอบทาน ตรวจสอบการจัดเก็บ คำสั่ง ทุกเดือน ว่ามีการจัดเก็บเอกสารครบถ้วน

๒.๓ การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้

๒.๓.๑ จัดทำหนังสือเรื่องรักการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๒.๓.๒ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำสื่อทางสื่อ
แผ่นพับ เป็นต้น

๒.๓.๓ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๔ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๔.๑ เพิ่มบุคลากรในปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๔.๒ หัวหน้างานมีการสอบทานข้อมูลในการปฏิบัติงาน เพื่อให้มีความถูกต้องครบถ้วน

๒.๕ การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่าง ๆ

๒.๕.๑ จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มา
ติดต่อ

๒.๕.๒ ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์กรบริหารส่วนตำบล
บ้านถ่อน และปิดประกาศตามร้านค้าต่าง ๆ ในเขตองค์กรบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วย
การขออนุญาตก่อสร้าง

๒.๖ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๒.๖.๑ แจ้งกำชับผู้ปฏิบัติงานด้านการบันทึกบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้บันทึกบัญชีรับ-จ่ายให้
ถูกต้องครบถ้วน

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวทศริยา พลดรงขวा)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่...๕...เดือน....ตุลาคม... พ.ศ..๒๕๖๔....