



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบางมณี
อำเภอเมืองสิงห์บุรี จังหวัดสิงห์บุรี

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองสิงห์บุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองสิงห์บุรี

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมแก้ไขปัญหาค่าความเคลื่อนไหวของประชาชนกรณียั้งหรือนำท่วม

๑.๒ กิจกรรมการขาดบุคลากร

๑.๓ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

๑.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑.๕ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๖ กิจกรรมการให้ความรู้คณะกรรมการผู้มีส่วนร่วมในการตรวจการจ้างโครงการก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ตั้งงบประมาณป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและการสำรวจพื้นที่ก่อน

ดำเนินการ
๒.๒ จัดทำประกาศรับโอน(ย้าย)และประชาสัมพันธ์ไปยังหน่วยงานท้องถิ่นทุกแห่ง

ในพื้นที่จังหวัดสิงห์บุรี

๒.๓ มีการบริหารจัดการขยะอย่างมีส่วนร่วม

กำหนด

๒.๔๔ ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบว่าปฏิบัติงานได้ทันระยะเวลาที่

๒.๔๕ กำหนดเวลารับรู้เรื่องเอกสารจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด

๒.๔๖ ให้ความรู้และวิธีปฏิบัติงานทุกขั้นตอนแก่คณะกรรมการผู้มีส่วนร่วมในการ

ตรวจสอบโครงการและคัดเลือกคณะกรรมการเข้าร่วมการตรวจสอบงานโดยผู้ที่มีความรู้ ความสามารถและมี
ประสบการณ์

ลายมือชื่อ.....



(นางสาวอึ้งฉรา โขติวรรณ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางมด

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ
สรุปรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับองค์กร
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินและข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ เป็นหน่วยงานบริหารราชการส่วนท้องถิ่นภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอเมืองสิงห์บุรี โดยมีนายอภินันท์กองศิริบริหารส่วนตำบลบางมัญ เป็นผู้บริหารสูงสุด ซึ่งมีการกิจหลัก คือการพัฒนาในด้านเศรษฐกิจ กระตุ้นสภาพส่งเสริมการศึกษา พัฒนาด้านสังคม ส่งเสริมประเพณีทางศาสนาและวัฒนธรรมการบริหารสาธารณสุขสร้างความมั่นคงภัยแก่ประชาชน องค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ มีโครงสร้างของหน่วยงานออกเป็น ๕ สำนัก/กองคือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และกองสวัสดิการสังคม มีบุคลากรทั้งหมด ๕๗ คน เป็นพนักงานส่วนตำบล ๑๓ คน ลูกจ้างประจำ ๓ คน พนักงานจ้างภารกิจ ๕ คน พนักงานจ้างทั่วไป ๑๐ คนและพนักงานจ้างเหมา ๒๖ คน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาใช้เป็นแนวทางสำหรับการจัดวางระบบควบคุมภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ มีนโยบายในการบริหารงานโดยให้ความสำคัญในด้านคุณธรรมและจริยธรรมในการบริหารงาน เพื่อกำหนดแนวทางการปฏิบัติแก่พนักงาน และมีการจัดทำสัมมนาอบรม แก่บุคลากรทุกตำแหน่ง ตามคุณลักษณะของงานมีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ ผู้บริหารได้กำหนดนโยบายในการบริหาร โดยให้ความสำคัญในด้านการคุณธรรมและจริยธรรม เพื่อกำหนดแนวทางปฏิบัติแก่พนักงานและมีการจัดทำสัมมนาอบรมงานแก่บุคลากรทุกตำแหน่งตามคุณลักษณะของงาน มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ซึ่งในภาพรวมถือว่ามีความเหมาะสม และจัดอยู่ในเกณฑ์ที่ดี
๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องในการทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการมอบหมายให้แต่ละส่วนงานภายในองค์กรร่วมกันประเมินความเสี่ยงและพบว่ามีอยู่ในเกณฑ์ที่สามารถควบคุมได้ โดยแต่ละส่วนงานได้กำหนดกิจกรรมลดความเสี่ยง	องค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารที่แนะนำและสามารถควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในเกณฑ์ที่ดี โดยยึดถือกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงเป็นเครื่องมือสำคัญ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินและข้อสรุป
เช่น การมอบหมายให้เจ้าหน้าที่จัดทำข้อมูลสำคัญ การเปิดโอกาสให้ประชาชนร่วมเป็นกรรมการจัดซื้อ/จัดจ้าง และการทดสอบบัญชี โดยผู้บริหารและฝ่ายกำกับดูแล	
๓. กิจกรรมการควบคุม การระบุและการพัฒนากิจกรรมควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมควบคุมด้านเทคโนโลยีและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติงานจริง	การดำเนินงานกิจกรรมทั้งหมดของส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ ทั้ง ๕ สำนัก/กอง จัดอยู่ในเกณฑ์ที่ดี ที่จะช่วยให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีการนำระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการประเมินผลโดยใช้ระบบเทคโนโลยีเข้ามาเกี่ยวข้อง มีการควบคุมด้านความปลอดภัยของการใช้ระบบเทคโนโลยี มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนของแต่ละสำนัก/กอง/หน่วยและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ความร่วมมือในด้านสารสนเทศและการสื่อสารจัดอยู่ในเกณฑ์ดี มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารโดยนำไปติดประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงิน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบวิธีปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินการขององค์กรรวมทั้งข้อมูลข่าวสารที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้องในองค์กร	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมจัดอยู่ในเกณฑ์ที่ดีมีการเผยแพร่ข่าวสารให้ประชาชนได้ทราบกันอยู่อย่างทั่วถึง การจัดทမ်းและรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญลงในเว็บไซต์ www.banagum.go.th มีการรายงานข้อมูลทั้งจำเป็นทั้งภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบ และมีช่องทางการร้องเรียน/ร้องทุกข์ในกรณีพิพาทและการทุจริตหรือปัญหา
๕. การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ มีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยสังเกตจากพฤติกรรมของพนักงานอย่างสม่ำเสมอ การสอบถามข้อมูลในทุกๆด้าน การติดตามในด้านสภาพแวดล้อม จัดอยู่ในเกณฑ์ดี มีการประเมินความเสี่ยงในแต่ละกิจกรรมซึ่งสามารถตรวจสอบได้ในการสื่อสารมีการกระจายข่าวสารที่ดีและทั่วถึง	การติดตามประเมินผลจากการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งจากผลการติดตามการประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี และมีการรายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายในให้ผู้บริหารได้รับทราบเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติให้บรรลุตามแผนการควบคุมภายใน

สรุปผลการประเมิน

องค์การบริหารส่วนตำบลบางม่วง มีการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในระบบ
ทั้ง ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามเกณฑ์เกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบางม่วงมีการควบคุมที่เพียงพอและมี
ประสิทธิภาพพอสมควรและอยู่ในเกณฑ์สามารถลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

ผู้รายงาน.....

(นางสาวอรรฉรา โขติวรรณ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางม่วง

สำนักงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางมะยม

ល. ៣០ ច្បាប់ អំពីការប្រើប្រាស់ ២០២២

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินและข้อสรุป
กิจกรรมแก้ไขปัญหาคำถามเพื่อต้อนรับของประชาชนกรณีภัยแล้งหรือน้ำท่วม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมแก้ไขปัญหาคำถามเพื่อต้อนรับของประชาชนกรณีภัยแล้งหรือน้ำท่วม -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภัยธรรมชาติซึ่งลักษณะพื้นที่เป็นที่ราบลุ่ม คูล่งน้ำ - ระบายน้ำมีลักษณะต้นเขิน ๒.การประเมินความเสี่ยง -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภัยธรรมชาติซึ่งลักษณะพื้นที่เป็นที่ราบลุ่ม คูล่งน้ำ - ระบายน้ำมีลักษณะต้นเขิน ๓.กิจกรรมการควบคุม -ตั้งงบประมาณป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการสำรวจพื้นที่จะดำเนินการแก้ไข ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -ประชุมคณะกรรมการและผู้เกี่ยวข้อง ๕.วิธีการติดตามและประเมินผล - ใช้การติดตามผลการดำเนินงานในตามกิจกรรมต่าง ๆ พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว กิจกรรมด้านการควบคุมการ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม - การมีบุคลากรที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการกิจที่รองรับอาจทำให้เกิดความล่าช้าและเสร็จไม่ตามระยะเวลาที่กำหนด ๓.กิจกรรมการควบคุม -สรรหาบุคลากรบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน(ย้าย)และมีการปรับแผนอัตรากำลังให้เหมาะสมกับองค์กร ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -สรรหาบุคลากรเพิ่มมาบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน(ย้าย)ทางหน่วยงานต่างๆ หรือทางเว็บไซต์ขององค์กร ๕.วิธีการติดตามและประเมินผล -สรรหาบุคลากรบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน(ย้าย)	วิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีการประเมินจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากร คือ - รับ โอน (ย้าย) พนักงานส่วนตำบล และการ ประชาสัมพันธ์ไปยังหน่วยงานอื่นๆ และทาง Social Media , Facebook อบรม บำงมัญ วิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีการประเมินจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากร คือ - รับ โอน (ย้าย) พนักงานส่วนตำบล และการ ประชาสัมพันธ์ไปยังหน่วยงานอื่นๆ และทาง Social Media , Facebook อบรม บำงมัญ วิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีการประเมินจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากร คือ - รับ โอน (ย้าย) พนักงานส่วนตำบล และการ ประชาสัมพันธ์ไปยังหน่วยงานอื่นๆ และทาง Social Media , Facebook อบรม บำงมัญ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินและข้อสรุป
<u>กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม -ไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข -ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการขึ้นทะเบียนสัตว์และให้ความร่วมมือในการฉีดวัคซีน ๒.การประเมินความเสี่ยง -ไม่มีบุคลากรปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข -ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการขึ้นทะเบียนสัตว์และให้ความร่วมมือในการฉีดวัคซีน ทำให้การขึ้นทะเบียนและขอข้อมูลไม่ครบถ้วน ส่งผลให้การฉีดวัคซีนไม่ทั่วถึง ๓.กิจกรรมการควบคุม -ขอจัดสรรอัตรากำลังบุคลากรปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข -ติดต่อประสานงานกับผู้ว่าชุมชน การประชาสัมพันธ์ก่อนการดำเนินการในระยะเวลาที่เหมาะสม ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -ประสานเรื่องแผนอัตรากำลังบุคลากรกับงานทรัพยากรบุคคล -เอกสารประชาสัมพันธ์/เอกสารแจ้งการดำเนินการก่อนการดำเนินการ ๕.การติดตามประเมินผล -ใช้ผลการติดตามการดำเนินงานในกิจกรรมต่างๆ	วิเคราะห์ประเมิน ผลตาม หลักเกณฑ์ กระบวนการ คลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรมที่มีจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า กิจกรรมที่ควบคุมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า คือ -ตั้งคณะกรรมการขับเคลื่อนโครงการเพื่อบูรณาการทำงานร่วมกับหน่วยงานในพื้นที่ -ดำเนินการสำรวจการขึ้นทะเบียนสัตว์ในพื้นที่ -การประชาสัมพันธ์การขึ้นทะเบียนสัตว์หลากหลายช่องทาง เช่น Social Media , Line , ผู้นำชุมชน เป็นต้น
<u>กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม -ที่อยู่อาศัยของประชาชนส่วนมากอยู่ในพื้นที่เสี่ยงต่อการระบาดของโรคไข้เลือดออก ๒. การประเมินความเสี่ยง -ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและปราบปรามของโรคไข้เลือดออก -ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือการกำจัดแหล่งน้ำเพาะพันธุ์ยุงลาย ๓. กิจกรรมการควบคุม -จัดเจ้าหน้าที่ออกพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายในพื้นที่ตำบลบางมัญ ทั้ง ๗ หมู่บ้าน -มีการแจกทรายอะเบทให้ประชาชนและแนะนำวิธีการใช้ให้ประชาชนทราบ	วิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรมที่มีจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก กิจกรรมที่ควบคุมการป้องกันโรคไข้เลือดออก คือ -มีการพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายในพื้นที่ตำบลบางมัญ ทั้ง ๗ หมู่บ้าน -มีการส่งเสริมให้ความรู้ในการใส่ทรายอะเบทบริเวณที่มียุงช้ำ แนะนำการปิดฝาภาชนะเพื่อป้องกันการวางไข่ยุงลาย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินและข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม -เข้ารายการและพนักงานจ้างช่วยรวมการอบรมความรู้ด้านระเบียบ กฎหมายร่วมกับการทำงานในแต่ละด้าน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -ประชาสัมพันธ์ให้ชาวราชการและพนักงานจ้างเข้าร่วมอบรมฯเพื่อเพิ่มทักษะและความรู้ในด้านระเบียบกฎหมายต่างๆ ได้นำมาปรับใช้ในการทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น -เข้าศึกษาระเบียบ กฎหมายในระบบอินเทอร์เน็ต ๕. การติดตามประเมินผล -ข้าราชการและพนักงานจ้างต้องใช้ความรู้ด้านระเบียบกฎหมายร่วมกับการทำงานในแต่ละด้าน	กิจกรรมที่ควบคุมการเข้าร่วมฝึกอบรมเกี่ยวข้องกับระเบียบของทางราชการ คือ -ให้ข้าราชการและพนักงานจ้างเข้าร่วมอบรมความรู้ด้านระเบียบ ข้อกฎหมายในแต่ละหลักสูตรตามตำแหน่งหน้าที่ของแต่ละบุคคล -ให้ข้าราชการและพนักงานจ้างศึกษาข้ออุทธรณ์ระเบียบข้อกฎหมายทางระบบอินเทอร์เน็ต
<u>กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม -การดำเนินการถูกต้องตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.การประเมินความเสี่ยง -ให้ความรู้ความเข้าใจระบบการจัดซื้อจัดจ้างของบุคลากร -ระบียบหนังสือสั่งการการให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งและให้มีการดำเนินการอย่างเร่งด่วน ๓.กิจกรรมการควบคุม -บันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง การทำ T.O.R.ครุภัณฑ์ -การลงระบบส่วนกลางของการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -ประชาสัมพันธ์จัดอบรมเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเรื่องจัดซื้อจัดจ้างอย่างตรงจุด -ประสานขอความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเพิ่มเติมจากเจ้าหน้าที่พัสดุและสำนักงานคลังจังหวัด ๕. การติดตามประเมินผล -ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งทำให้เกิดความล่าช้า เนื่องจากมีเวลาจำกัดในการดำเนินการ	วิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน ถ้ารับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีการรวมที่มีจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง กิจกรรมที่ควบคุมกิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง คือ -บันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง -การทำ T.O.R.ครุภัณฑ์ -การลงระบบส่วนกลางของการจัดซื้อจัดจ้าง

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจสำนักบสถิติพบว่าในแต่ละกิจกรรมมี ๗ กิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้อง
ควบคุมความเสียง คือ

๑. กิจกรรมแก้ไขปัญหาคาความเดือดร้อนของประชาชนกรณีภัยแล้งหรือท่วม
๒. กิจกรรมด้านการขาดบุคลากร
๓. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
๔. กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก
๕. กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ
๖. กิจกรรมการเข้าร่วมฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบของทางราชการ
๗. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง
- ทั้ง ๗ กิจกรรมมีความควบคุมเพียงพอแล้วการประเมินองค์ประกอบทุกด้านจัดอยู่ในเกณฑ์ดี

ชื่อผู้รายงาน



(นายชูชาติ ตะโกทอง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด

องค์การส่วนตำบลบางมัญ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินและข้อสรุป
<u>กิจกรรมด้านการควบคุมภายใน</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม - การมีบุคลากรที่ไม่เพียงพอต่อกการปฏิบัติงานและการกิจที่รองรับอาจทำให้เกิดความล่าช้าและเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนดความต้องการหน่วยงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง -การมีบุคลากรที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการกิจที่รองรับอาจทำให้เกิดความล่าช้าและเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ๓.กิจกรรมการควบคุม -สรรหาบุคลากรบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน(ย้าย)และมีการปรับเปลี่ยนอัตรากำลังให้เหมาะสมกับองค์กร ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -สรรหาบุคลากรเพิ่มมาบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน(ย้าย)ทางหน่วยงานต่างๆ หรือทางเว็บไซต์ขององค์กร ๕.วิธีการติดตามและประเมินผล -สรรหาบุคลากรบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน(ย้าย)	วิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าตัวมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การวิเคราะห์สำรวจพบว่ากิจกรรมที่มีจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรกิจกรรมที่ควบคุม คือ -จัดทำประกาศรับโอน (ย้าย) พนักงานส่วนตำบลและประชาสัมพันธ์ไปยังหน่วยงานอื่นๆ ของจังหวัดสิงห์บุรีและทาง Social Media , Facebook อบรม บางมัญ วิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าตัวมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การวิเคราะห์สำรวจพบว่ากิจกรรม ที่มีจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีกิจกรรมที่ควบคุม คือ - ตรวจสอบการรายงานผลการปฏิบัติงานครบถ้วนตามหนังสือสั่งการและรายงานภายในระยะเวลาที่กำหนด ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - มีการควบคุมเพื่อฝึกทักษะความรู้ ความชำนาญในเชิงวิชาการและเชิงปฏิบัติการ แนะนำให้คำปรึกษาแก่เจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินและข้อสรุป
๕. วิธีการติดตามและประเมินผล - เพื่อเป็นป้องกันและลดความเสี่ยงที่จะทำให้เกิดการปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าการฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆเกี่ยวกับกฎปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	
กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานระบบ KTB ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานอย่างถูกต้องเป็นธรรมและมีความโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การบริหารการเงิน จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน ตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒.การประเมินความเสี่ยง - ความรู้ความเข้าใจในระบบ KTB Corporate Online ของผู้ใช้งานในระบบ การเก็บรักษาไฟล์และการมอบหมายให้ผู้อื่นดำเนินการแทน ๓.กิจกรรมควบคุม - มีคำสั่งมอบหมายงานของกองคลัง ระบบงานระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและแจ้งเวียนให้ทราบภายในองค์กร - มีเครื่องคอมพิวเตอร์ที่รองรับและจัดการระบบ Internet ที่มีความเร็วรองรับงานได้ดี ๔.สารสนเทศและสารสื่อสาร - ตรวจสอบการรายงานผลการปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการและข้อมูลกฎหมายของทางราชการและเสร็จทันภายในระยะเวลาที่กำหนด ๕.วิธีการติดตามและประเมินผล - ตรวจสอบรายการโอนเงินให้ละเอียดโดยเฉพาะรายการที่โอนเงินให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกันบ่อยครั้งและตรวจสอบ Statement ยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นวัน รวมถึงให้สอบยอดขึ้นต้นกับหนังสือรับรองยอดเงินฝากทุกครึ่งเพื่อป้องกันการปลอมแปลงหรือแก้ไขข้อมูลจากระบบ	วิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การวิเคราะห์สำรวจพบว่าไม่มีกิจกรรม ที่มีจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานระบบ KTB กิจกรรมที่ควบคุม คือ - มีคำสั่งมอบหมายงานของกองคลัง ระบบงานระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและแจ้งเวียนให้ทราบภายในองค์กร - มีเครื่องคอมพิวเตอร์ที่รองรับและจัดการระบบ Internet ที่มีความเร็วรองรับงานได้ดี

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ในแต่ละกิจกรรมของกองคลังพบว่าในแต่ละกิจกรรม มี ๓ กิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านการขาดบุคลากร
 ๒. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
 ๓. กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานระบบ KTB
- ทั้ง ๓ กิจกรรม มีความเสี่ยงเพียงพอแล้วการประเมินองค์ประกอบทุกตัวอยู่ในเกณฑ์ดี

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวกรรณิการ์ จำปาดวง)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองคลัง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
กิจกรรมการให้ความรู้กับคณะกรรมการผู้มีส่วนร่วม ตรวจสอบโครงสร้าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม -การดำเนินงานโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ต้องมีคณะกรรมการผู้มีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการ แต่เนื่องจากคณะกรรมการยังขาดความรู้ในรายละเอียดของงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง -คณะกรรมการไม่เข้าใจในกระบวนการมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน -คณะกรรมการไม่เข้าใจรายละเอียดของงานก่อสร้างด้านช่าง ๓. กิจกรรมการควบคุม -ให้ความรู้และวิธีปฏิบัติงานทุกขั้นตอนแก่คณะกรรมการที่มีส่วนร่วมในการตรวจสอบโครงการ -การคัดเลือกคณะกรรมการ ให้คัดเลือกจากผู้ที่มีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร -การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบงานในแต่ละโครงการ -ทำหนังสือเวียนแจ้งคณะกรรมการเข้าตรวจสอบโครงการ ตามวันเวลาที่กำหนด ๕. วิธีการติดตามและประเมินผล -คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งเข้ารับการตรวจสอบโครงการต่าง ๆ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากร ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม -การมีบุคลากรที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการทิ้งร่องรอยอาจทำให้เกิดความล่าช้าและเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด	วิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรมที่มีจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ กิจกรรมการให้ความรู้กับคณะกรรมการผู้มีส่วนร่วมตรงโครงการก่อสร้างกิจกรรมควบคุม คือ -ให้ความรู้และวิธีปฏิบัติงาน ทุกขั้นตอนแก่คณะกรรมการที่มีส่วนร่วมในการตรงโครงการก่อสร้าง -การคัดเลือกคณะกรรมการจากผู้ที่มีความรู้ความสามารถและมีประสบการณ์

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๒.การประเมินความเสี่ยง -การมีบุคลากรที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานและการกิจกรรมที่รองรับอาจทำให้เกิดความล่าช้าและเสร็จไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ๓.กิจกรรมการควบคุม -สรรหาบุคลากรรับโอน(ย้าย)หรือบรรจุแต่งตั้งใหม่และมีการปรับเปลี่ยนอัตรากำลังให้เหมาะสมกับองค์กร ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -สรรหาบุคลากรรับโอน(ย้าย)หรือบรรจุแต่งตั้งใหม่ ทางหน่วยงานท้องถิ่นของจังหวัดสิงห์บุรีต่างๆ ประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ ทาง Social Media และทาง Facebook อบรม บำบัด ๕.วิธีการติดตามและประเมินผล มีการปรับเปลี่ยนอัตรากำลังให้เหมาะสมกับองค์กรและสรรหาบุคลากรรับโอน(ย้าย)หรือบรรจุแต่งตั้ง	การวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีการประเมินจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการขาดบุคลากรกิจกรรมที่ควบคุมคือ -รับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบล ท้องถิ่นอื่นของจังหวัดสิงห์บุรีและมีการประชาสัมพันธ์ให้ทราบทาง Social media , facebook อบรม , เว็บไซต์
กิจกรรมด้านการออกแบบสำรวจเพื่อออกแบบแบบแปลนโครงสร้าง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม -การปฏิบัติงานของกองช่างเกิดประสิทธิภาพแบบแปลนมีความถูกต้องและลดปัญหาการเกิดข้อผิดพลาดในระหว่างการดำเนินการก่อสร้าง ๒.การประเมินความเสี่ยง -เวลาที่กระชั้นชิดทำให้การสำรวจและการออกแบบ แบบแปลนไม่รอบคอบเท่าที่ควร ๓.กิจกรรมควบคุม -การตรวจสอบความถูกต้องของแบบแปลนก่อนการอนุมัติและกำกับให้เจ้าหน้าที่สำรวจเพื่อรวบรวมข้อมูลเพื่อใช้ในการออกแบบให้ตรงกับวัตถุประสงค์ที่ได้รับ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -การสำรวจพื้นที่เพื่อเก็บรวบรวมข้อมูลเพื่อใช้ในการออกแบบให้ตรงกับวัตถุประสงค์ ๕.วิธีการติดตามประเมินผล -มีการตรวจสอบพื้นที่ละเอียดเพียงพอก่อนการออกแบบ	วิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าตัวมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีการประเมินจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการออกแบบสำรวจเพื่อออกแบบ แบบแปลนโครงสร้าง กิจกรรมควบคุม คือ -การตรวจสอบความถูกต้องของแบบแปลนก่อนการอนุมัติและกำกับให้เจ้าหน้าที่สำรวจเพื่อรวบรวมข้อมูลเพื่อใช้ในการออกแบบให้ตรงกับวัตถุประสงค์ที่ได้รับ

สรุปผลการประเมิน

ความเสี่ยง คือ

จากการวิเคราะห์ในแต่ละกิจกรรมของกองช่างพบว่า มี ๓ กิจกรรมที่มีผู้ติดอ่อนผู้ต้องควบคุม

๑. กิจกรรมการให้ความรู้กับคณะกรรมการผู้มีส่วนร่วมตรวจการจ้างโครงการก่อสร้าง
๒. กิจกรรมด้านการจัดหาบุคลากร
๓. กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อออกแบบ แบบแปลนโครงการก่อสร้าง
- ทั้ง ๓ กิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วการประเมินองค์ประกอบทุกด้านจัดอยู่ในเกณฑ์ดี

ผู้รายงาน



(นายชูชาติ ตะโกทอง)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองช่าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลางมัญญ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินและข้อสรุป
กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาพัฒนาครูและบุคลากร ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม -เพื่อพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความรู้ความสามารถเท่าทันต่อการเปลี่ยนแปลงยุคปฏิรูปการศึกษา ๒.การประเมินความเสี่ยง -ระบียบข้อบังคับหรือหนังสือสั่งการที่ปรับเปลี่ยนตลอดเวลาครูและบุคลากรทางการศึกษาอาจมีความรู้ความสามารถที่ไม่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงในยุคของการปฏิรูปการศึกษาและนวัตกรรมทางการศึกษาใหม่เกิดขึ้นอยู่เสมอ ๓.กิจกรรมการควบคุม -ครูและบุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กติดตามความเคลื่อนไหวด้านการปฏิรูปการศึกษาอย่างใกล้ชิดและเข้าอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติงาน การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการจึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบได้ทันที ๔.๒ การประสานงานภายนอกและภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โรงเรียนในพื้นที่ทางกองการศึกษาฯ สามารถประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารสามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๕.วิธีการติดตามและประเมินผล จัดบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	วิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรมที่มีจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา พัฒนาครูและบุคลากร กิจกรรมที่ควบคุมคือ -ส่งเสริมบุคลากรทางการศึกษา เข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินและข้อสรุป
กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.การประเมินความเสี่ยง -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความสามารถในการจัดซื้อจัดจ้าง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการจัดซื้อจัดจ้างภายในกองการศึกษาฯ ๓.กิจกรรมการควบคุม - ประสานเจ้าหน้าที่พัสดุหรือหาซื้อคลังจังหวัดเพื่อสอบถามการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาความรู้เพิ่มเติมจากระบบอินเทอร์เน็ต ๕.วิธีการติดตามและประเมินผล - ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	วิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การวิเคราะห์สำรวจพบว่ากิจกรรมที่มีจุดอ่อนที่ต้องพัฒนาความรู้และผู้ดูแลคือ กิจกรรมที่ควบคุมคือ - ส่งเสริมบุคลากรทางการศึกษา เข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์ในแต่ละกิจกรรมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่าในแต่ละกิจกรรม มี ๒ กิจกรรมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการพัฒนาคูและผู้ดูแลเด็ก

๒. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างภายในกองการศึกษาฯ

ทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมเพียงพอแล้วการประเมินองค์ประกอบทุกด้านอยู่ในเกณฑ์ดี

ชื่อผู้รายงาน



(นายศุภชัย คำสมบูรณ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ รักษาการการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบางมีญู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินและข้อสรุป
กิจกรรมด้านการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ -มีการตรวจสอบผู้สิทธิได้รับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับของทางราชการ ๒.การประเมินความเสี่ยง -มีการตรวจสอบผู้สิทธิได้รับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับของทางราชการเพื่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการจ่ายเงิน ๓.กิจกรรมการควบคุม -เจ้าหน้าที่ประสานงานกับผู้ที่มีหน้าที่ทำทะเบียนราษฎรว่าผู้สิทธิมีรายการย้ายชื่อออกจากทะเบียนบ้านในตำบลบางมีญูหรือไม่ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร -ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ๕.วิธีการติดตามและประเมินผล -มีการตรวจสอบผู้สิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ ตรงตามวัตถุประสงค์ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับของทางราชการ	วิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ การวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีการประเมินจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ กิจกรรมที่ควบคุมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คือ -มีการตรวจสอบผู้สิทธิได้รับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับของทางราชการเพื่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการจ่ายเงิน

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจกองสวัสดิการสังคมพบว่ามีการประเมินจุดอ่อนที่ต้องควบคุมความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ กิจกรรมมีการควบคุมที่เพียงพอแล้วการประเมินองค์ประกอบทุกด้านจัดอยู่ในเกณฑ์ดี

ชื่อผู้รายงาน

(นายศุภชัย ตาวสมบูรณ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

[illegible]

[illegible]

ប្រតិភូគណៈកម្មាធិការស្រាវជ្រាវស្រាវអង្កេត
(កម្មវិធីស្រាវជ្រាវស្រាវអង្កេត)



លេខ២៧

			ប្រតិភូគណៈកម្មាធិការស្រាវជ្រាវស្រាវអង្កេត ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ក្រសួងសុខាភិបាល ក្រសួងអប់រំ យុវជន និងកីឡា ក្រសួងពាណិជ្ជកម្ម	ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ក្រសួងសុខាភិបាល ក្រសួងអប់រំ យុវជន និងកីឡា ក្រសួងពាណិជ្ជកម្ម	ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ក្រសួងសុខាភិបាល ក្រសួងអប់រំ យុវជន និងកីឡា ក្រសួងពាណិជ្ជកម្ម	ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ ក្រសួងសុខាភិបាល ក្រសួងអប់រំ យុវជន និងកីឡា ក្រសួងពាណិជ្ជកម្ម
ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ	ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ	ក្រសួងសុខាភិបាល	ក្រសួងអប់រំ យុវជន និងកីឡា	ក្រសួងពាណិជ្ជកម្ម	ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ	ក្រសួងសេដ្ឋកិច្ច និងហិរញ្ញវត្ថុ

[illegible]

บุคคลที่มี ส่วนร่วม	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง	ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง
ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง	ผู้มีส่วน เกี่ยวข้อง	หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง

[illegible]

គេហទំព័រ	ទំព័រគេហទំព័រ ក្នុងគេហទំព័រ គេហទំព័រ	គេហទំព័រ ក្នុងគេហទំព័រ គេហទំព័រ	គេហទំព័រ ក្នុងគេហទំព័រ គេហទំព័រ	គេហទំព័រ ក្នុងគេហទំព័រ គេហទំព័រ	គេហទំព័រ ក្នុងគេហទំព័រ គេហទំព័រ	គេហទំព័រ ក្នុងគេហទំព័រ គេហទំព័រ
ក្រុមហ៊ុន	ក្រុមហ៊ុន	ក្រុមហ៊ុន	ក្រុមហ៊ុន	ក្រុមហ៊ុន	ក្រុមហ៊ុន	ក្រុមហ៊ុន

១៩៩៩ ២០០០ ក្រុមហ៊ុន ក្រុមហ៊ុន ក្រុមហ៊ុន
 ក្រុមហ៊ុន ក្រុមហ៊ុន ក្រុមហ៊ុន ក្រុមហ៊ុន
 ក្រុមហ៊ុន ក្រុមហ៊ុន ក្រុមហ៊ុន ក្រុមហ៊ុន

ស្រុកស្រីស្រី

ឧបនាយករដ្ឋមន្ត្រី ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ ០១ អង្គជំនាញកសិកម្មស្រូវស្នូល
ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ ០២ អង្គជំនាញកសិកម្មស្រូវស្នូល
ក្រសួងកសិកម្ម រុក្ខាប្រមាញ់ និងនេសាទ ០៣ អង្គជំនាញកសិកម្មស្រូវស្នូល

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองศักดิ์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางมัญ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างแรกก็มี ข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมแก้ไขปัญหาคือความเสี่ยงของประชาชนกรณีภัยแล้งหรือน้ำท่วม

๑.๒ กิจกรรมการขาดบุคลากร

๑.๓ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

๑.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑.๕ กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๖ กิจกรรมการให้ความรู้คณะกรรมการผู้มีส่วนร่วมในการตรวจการจ้างโครงการ

ก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ตั้งงบประมาณป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและมีการสำรวจพื้นที่ก่อน

ดำเนินการ

๒.๒ จัดทำประกาศรับโอน(ย้าย)และประชาสัมพันธ์ไปยังหน่วยงานท้องถิ่นทุกแห่ง

ในพื้นที่จังหวัดสิงห์บุรี

๒.๓ มีการบริหารจัดการขยะชุมชนอย่างมีส่วนร่วม

๒.๔ ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบว่าปฏิบัติงานได้ทันระยะเวลาที่

กำหนด

๒.๕ กำหนดเวลาจับเรื่องเอกสารจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด

๒.๖ ให้ความรู้และวิธีปฏิบัติงานทุกขั้นตอนแก่คณะกรรมการผู้ที่มีส่วนร่วมในการ

ตรวจสอบโครงการและคัดเลือกคณะกรรมการเข้าร่วมการตรวจสอบงานโดยผู้ที่มีความรู้ ความสามารถและมี
ประสบการณ์

ลายมือชื่อ.....



(นางสาวแครตติญา ฉิมพาสี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖