



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สอด
อำเภอสะเมิง จังหวัดแม่ฮ่องสอน



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สอด
อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

ปก.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการ
ควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสมเมย

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอสมเมย



(นายยอดชาย พรพงษ์ไพร)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

วันที่ ๒๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ปก.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ผู้กำกับดูแลมีความอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่น ที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย สำนักปลัด กองช่าง กองคลังโดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้กับบุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้กับบุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดยังพบจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นแต่อยู่ในระดับที่สามารถควบคุมได้ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมและการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมที่อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ผ่านหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน บอร์ดประชาสัมพันธ์และทางเว็บไซต์ ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายให้ทราบโดยทั่วกัน ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศทางการสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกอย่างเพียงพอ และทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดเพื่อใช้เป็นแหล่งค้นคว้าหาข้อมูลความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษาผ่านทางระบบสารสนเทศเช่น เฟซบุ๊ก เว็บไซต์ เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์และติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานโดย โดยทำรายงานเสนอผู้บริหารหรือผู้บริหารเข้าร่วม กิจกรรมในแต่ละกิจกรรมโดยวิธีการสังเกต ๕.๒ มีการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็น ประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน ประเมินองค์ประกอบ ควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมี จุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องมีการควบคุมปรับปรุงเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้บรรลุวัตถุประสงค์ ขององค์กรต่อไป



(นายยอดชาย พรพงษ์ไพร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด

๗๓ ธันวาคม ๒๕๖๖

ปก.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
สำนักปลัด

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ผู้กำกับดูแลมีความอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรสำนักปลัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒หัวหน้าสำนักปลัดมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่น ที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑๑ งาน ได้แก่ (๑) งานบริหารทั่วไป (๒) งานบริหารงานบุคคล (๓) งานนโยบายและแผน (๔) งานนิติการและการพาณิชย์ (๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๖) งานพัฒนาชุมชน พัฒนาอาชีพ รายได้ และระบบเศรษฐกิจชุมชน (๗) งานส่งเสริมการท่องเที่ยว (๘) งานกิจการสภา (๙) งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๑๐) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (๑๑) งานส่งเสริมการเกษตรและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อมและพันธุ์พืช โดยมีหัวหน้าสำนักปลัด เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้กับบุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้กับบุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว สำนักปลัด มีจุดอ่อน แต่การควบคุมภายในที่เพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่งแล้วทั้ง ๓ กิจกรรม ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติพร้อมทั้งให้บุคลากรมีการอบรมเพิ่มเติมความรู้อย่างสม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมและการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมที่อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ บอร์ดประชาสัมพันธ์และทางเว็บไซต์หรือการดำเนินงานผ่านไลน์เป็นต้น ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศทางการสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกอย่างเพียงพอ และทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน ๔.๑.๑ การใช้โทรศัพท์เคลื่อนที่เพื่อสอบถามหรือประสานงานจากกรมฯ หรือจากหน่วยงานข้างเคียง ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดเพื่อใช้เป็นแหล่งค้นคว้าหาข้อมูลความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษาผ่านทางระบบสารสนเทศเช่น เฟซบุ๊ก เว็บไซต์ ไลน์ เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์และติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานโดย รายงานผลการปฏิบัติงานหรือรายงานผลการอบรมทุก ครั้งหรือผู้บังคับบัญชาเข้าร่วมรับการอบรมเพื่อ รับทราบแนวทาง ๕.๒ มีการจัดสรุปรายงานผลการอบรมพร้อม รายงานผู้บังคับบัญชาทราบหรือ รายงานผลการ ดำเนินงานหลังจากกิจกรรมดำเนินการเสร็จสิ้น

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน ประเมินองค์ประกอบ ควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร และไม่พบความเสี่ยงในงานอีกต่อไป


 (นางเนตรดาว วงศ์พญา)
 หัวหน้าสำนักปลัด
 ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๖

ปก.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
กองคลัง

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ผู้กำกับดูแลมีความอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดรักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑๑ งาน ได้แก่ (๑) งานการเงินและบัญชี (๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๓) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๔) งานธุรการ โดยมีรองปลัด ฯ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้กับบุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้กับบุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ รองปลัด ข้าราชการการแทนผู้อำนวยการกองคลัง และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว มีจุดอ่อน แต่การควบคุมภายในที่เพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่งแล้วทั้ง ๓ กิจกรรม ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติพร้อมทั้งส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมพร้อมสรรหาบุคลากรเพื่อมาดำเนินกิจกรรมนี้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมและการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมที่อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ผ่านหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน บอร์ดประชาสัมพันธ์และทางเว็บไซต์และไลน์ ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง และประชุมความเข้าใจและแบ่งงานในกองอย่างชัดเจน ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศทางการสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกอย่างเพียงพอ และทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน ๔.๑.๑ การโทรศัพท์เคลื่อนที่ชี้แจงและสร้างความเข้าใจให้ผู้นำเพื่อที่ผู้นำจะได้ชี้แจงประชาชนในพื้นที่ก่อนเจ้าหน้าที่ออกจัดเก็บภาษี และให้ประชาชนผู้มีหน้าที่ชำระภาษีเห็นความสำคัญของการชำระภาษีมีการจัดทำฐานข้อมูลแผนที่ภาษีผ่านระบบสารสนเทศ และการมชี้หนังสือแจ้งเตือนเป็นต้น ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวดเพื่อใช้เป็นแหล่งค้นคว้าหาข้อมูลความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษาผ่านทางระบบสารสนเทศเช่น เฟซบุ๊ก เว็บไซต์ ไลน์ เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์และติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานโดย อย่างสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบ ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตาม กิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอต่อการควบคุม เหมาะสมหรือต้องดำเนินการแก้ไข ๕.๒.๒ กองคลังมีสรุปรายงานผลเรื่องการจัดทำ ข้อมูล ฯเสนอผู้บริหารตามระยะเวลาที่กำหนด

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน ประเมินองค์ประกอบ ควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร และไม่พบความเสี่ยงในงานอีกต่อไป


(นางสาวพิชญา นคกุล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๖

ปก.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบ
ของการควบคุมภายใน
กองช่าง

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ผู้กำกับดูแลมีความอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรกองช่างยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ผู้อำนวยการกองช่างมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่น ที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ งาน ได้แก่ (๑) งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง (๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร (๓) งานประสานและสาธารณูปโภค (๔) งานประปาและกิจการประปา (๕) งานธุรการ โดยมี ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้กับบุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้กับบุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานการศึกษา ระดับปฐมวัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามที่กฎหมายกำหนด	๑.การจัดการศึกษาปฐมวัย ยังไม่ได้มาตรฐาน ๒. ด้านสถานที่ภายใน บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคับแคบ มีพื้นที่จำกัด ได้รับการปรับปรุงเพียง บางส่วนเท่านั้น และ อุปกรณ์ภายในสนามเด็กเล่น เก่า อาจทำให้เกิดอันตราย กับเด็กได้	๑. จัดทำคำสั่ง มอบหมายงาน ทั้งใน อย่างชัดเจน ทั้งใน ส่วนของ ปรับปรุงอาคาร บำรุงรักษาอุปกรณ์ ต่างๆภายใน ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมการ พัฒนาศักยภาพ บุคลากร	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ เพียงพอแล้วใน ระดับหนึ่ง	ด้านสถานที่ภายในบริเวณ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคับ แคบ มีพื้นที่จำกัด ได้รับการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน เท่านั้น และยังขาดแคลน อุปกรณ์ภายในสนามเด็กเล่น อีกทั้งอุปกรณ์บางส่วนยัง ชำรุด อาจทำให้เกิดอันตราย กับเด็กได้	๑.จัดหาอุปกรณ์ภายในสนามเด็กเล่น ใหม่ โดยเปลี่ยนเอาอุปกรณ์อันเดิมที่ เก่าและอันตรายออก ๒. รื้อถอน หรือย้ายมุม หรือทั้งอุปกรณ์ บางส่วน เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้มีพื้นที่ ใช้สอยมากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ งานการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม สำนักปลัด

สำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสมเด็จ จังหวัดขอนแก่น
รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานการศึกษา ระดับปฐมวัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามที่ข้อกฎหมายกำหนด		(ต่อ) ๓. จัดทำ แผนพัฒนาศูนย์ เด็กเล็กให้ ครอบคลุมในทุกๆ ตำบลไม่ว่าจะเป็น ด้านการเรียนการ สอนหรือกิจกรรม ๔.ปรับปรุงอาคาร สถานที่ให้มีความ สะอาดปลอดภัย และดูแลรักษา อย่างสม่ำเสมอ	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ เพียงพอแล้วใน ระดับหนึ่ง	ด้านสถานที่ภายในบริเวณ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคับ แคบ มีพื้นที่จำกัด ได้รับการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน เท่านั้น และยังขาดแคลน อุปกรณ์ภายในสนามเด็กเล่น อีกทั้งอุปกรณ์บางส่วนยัง ชำรุด อาจทำให้เกิดอันตราย กับเด็กได้	๑. จัดหาอุปกรณ์ภายในสนามเด็กเล่น ใหม่ โดยเปลี่ยนเอาอุปกรณ์เดิมที่ เก่าและอันตรายออก ๒. รื้อถอน หรือย้ายมุม หรือทั้งอุปกรณ์ บางส่วน เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้มีพื้นที่ ใช้สอยมากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ งานการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม สำนักปลัด

สำเนาปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม (งานกำจัดขยะมูลฝอย) วัตถุประสงค์ เพื่อให้กิจกรรมการเก็บขนและการกำจัดขยะมูลฝอยในพื้นที่มีประสิทธิภาพไม่มีปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่	๑. ไม่มีพื้นที่ในการกำจัดขยะมูลฝอย ๒. ประชาชนขาดความเข้าใจเกี่ยวกับการทิ้งขยะถูกต้อง	๑. จัดโครงการให้ความรู้ และส่งเสริมการคัดแยกขยะ ๒. จัดหาแหล่งรับซื้อหรือ ประชาชนสามารถ ขยายระยะรีไซเคิล เพื่อสร้างรายได้	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ เพียงพอแล้วใน ระดับหนึ่ง	๑. มีปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น ไม่สามารถกำจัดได้ ๒. ประชาชนยังไม่มีการคัด แยกขยะในพื้นที่เท่าที่ควร	๑. ประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมให้มีการคัดแยกขยะ ในส่วนที่เป็นขยะทั่วไปให้ดำเนินการฝังกลบ หรือเผาในบางส่วน ๒. เจ้าหน้าที่สาธารณสุขประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อาทิ อสม. โรงพยาบาล และอำเภอ เพื่อดำเนินการลงพื้นที่เพื่อสร้างความเข้าใจ และสังเกตการจัดการขยะทุกหลังคาเรือน	ประชาสัมพันธ์ ทุกเดือน ตลอด ปีงบประมาณ งาน สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม สำนักปลัด

ชื่อผู้รายงาน 
 (นางเนตรดาว วงศ์พญา)
 หัวหน้าสำนักปลัด
 วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ปก.๕

รายงานการประเมินผลการปรับปรุง
การควบคุมภายใน
กองคลัง

กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีลูกหนี้ค้าง ชำระเป็นไปตามระเบียบ	๑. ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการ เสียภาษี ๒. ประชาชนบางส่วนมา ชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตาม วันเวลาที่กำหนด	๑. จัดทำแผนการ ปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บภาษี ๒. จัดทำบัญชีผู้ที่อยู่ ในเกณฑ์เสียภาษีใน ปีงบประมาณต่อไป ๓. ออกหนังสือแจ้ง ผู้เสียภาษีทราบ ล่วงหน้า ๔. ประชาสัมพันธ์ผ่าน เสียงตามสาย เรื่องการชำระภาษี และค่าธรรมเนียม ต่าง ๆ	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอแล้ว ในระดับหนึ่ง	๑. ประชาชนบางส่วนมา ชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตาม วันเวลาที่กำหนด เนื่องจากการคมนาคม เดินทางลำบาก	๑. ออกหนังสือแจ้งเตือนเป็น แบบแสดงรายการภายในกำหนด ๒. ออกหนังสือเตือนผู้ไม่มาชำระตาม กำหนด ๓. ออกดำเนินการจัดเก็บภาษีนอก สถานที่	- ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ - งานจัดเก็บ รายได้ กองคลัง

กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสมเด็จ จังหวัดมุกดาหาร
รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม - การรับเงินและเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริการรับเงิน จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณ และ นอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑. เอกสารประกอบฎีกามี ข้อบกพร่อง อันเกิดจากขาด การตรวจสอบของหน่วยงาน เจ้าของงบประมาณ เช่น ตัวเลขผิด ตัวหนังสือผิด ขาดลายมือชื่อของผู้มีหน้าที่ เกี่ยวข้องกับฎีกา ทำให้ต้อง มีการส่งคืนฎีกา เพื่อทำการ แก้ไข ทำให้เกิดความล่าช้า	๑. จัดทำคู่มือการ ตรวจฎีกา โดยมี ผู้อำนวยการกอง คลังตรวจสอบ และ ติดตามอีกชั้นหนึ่ง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอแล้ว ในระดับหนึ่ง	๑. ยัง ขาดลายมือชื่อของผู้มี หน้าที่เกี่ยวข้องกับฎีกา	๑. ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วนด้วยความ ระมัดระวัง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้การ เบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ และ แผนการใช้จ่ายเงิน ๓. เรียกประชุมสร้างความเข้าใจใน หน่วยงานเพื่อเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตาม แผนเพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น	- ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ - งานจัดเก็บ รายได้ กองคลัง

กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนด เสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเงิน อุดหนุน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน เป็นไปตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	๑. การไม่เข้าใจของ หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุนที่ จะต้องรายงานผล ดังกล่าว ตามระเบียบฯ	๑. เบิกจ่ายเงิน อุดหนุนให้ หน่วยงานที่ขอรับ เงินอุดหนุนให้แล้ว เสร็จภายใน ปีงบประมาณนั้น ๒. เมื่อได้รับเงินแล้ว ให้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นเรียก ใบเสร็จรับเงินหรือ ใบสำคัญรับเงินจาก หน่วยงานที่ขอรับ เงินอุดหนุน	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอแล้ว ในระดับหนึ่ง	หน่วยงานผู้ขอรับเงิน อุดหนุนฯ แผนเอกสารตาม แบบรายงานเงินอุดหนุนไม่ ครบ	เชิญประชุมผู้ขอรับเงินอุดหนุนทั้งหมด และชี้แจงรายละเอียด	- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ - งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสมเด็จ จังหวัดมุกดาหาร
รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกีด ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเงิน อุดหนุน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน เป็นไปตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓	๑. การไม่เข้าใจของ หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุนที่ จะต้องรายงานผล ดังกล่าว ตามระเบียบฯ	๓. แจ้งหน่วยงานที่ รับเงินอุดหนุน รายงานผลการ ดำเนินงาน ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่ โครงการแล้วเสร็จ	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอแล้ว ในระดับหนึ่ง	หน่วยงานผู้ขอรับเงิน อุดหนุนฯ แผนเอกสารตาม แบบรายงานเงินอุดหนุนไม่ ครบ	เชิญประชุมผู้ขอรับเงินอุดหนุนทั้งหมด และผู้ที่เกี่ยวข้องและชี้แจงรายละเอียด	- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ - งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวชัชญา นคกุล)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ปก.๕

รายงานการประเมินผลการปรับปรุง
การควบคุมภายใน
กองช่าง

กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสมเด็จ จังหวัดมุกดาหาร
รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม งานประจำและกิจการประจำ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ เกิด ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์ สูงสุดแก่ประชาชนในพื้นที่ดูแล รับผิดชอบ	๑.งบประมาณในการ บริหารจัดการมีอย่างจำกัด ๒.การวางท่อน้ำประปาใน บางพื้นที่ไม่ได้มาตรฐาน ทำให้ ท่อประปาแตกเสียหาย	๑.เอนตั้ง งบประมาณ เพิ่มเติมเพื่อรองรับ ค่าใช้จ่าย ๒.หมั่นสำรวจ อุปกรณ์ในการวาง ท่อประปา	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอแล้ว ในระดับหนึ่ง	การวางท่อน้ำประปาในบาง พื้นที่ไม่ได้มาตรฐาน ทำให้ ท่อประปาแตกเสียหาย เนื่องมาจากสาเหตุ ในบาง พื้นที่ยากต่อการขุดวางท่อ ประปา	ดำเนินการสำรวจความเสียหายในทุกๆ สิ้นเดือน พร้อมกับการจัดเก็บค่า น้ำประปา	ทุกๆเดือน ตลอด ปีงบประมาณ กองช่าง

กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สวด อำเภอสบเมย จังหวัดแม่ฮ่องสอน
รายงานการประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการออกแบบและควบคุม อาคาร <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมี ความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแล รักษาและสนองตอบความต้องการ ของประชาชนอย่างทั่วถึงเป็นไป ตามอำนาจหน้าที่ ฯ	- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน งานมี ปริมาณมากเกินบุคลากรไม่ เพียงพอ - ราคาของของพาณิชย์ จังหวัดเปลี่ยนแปลงทำให้ เกิดความผิดพลาดได้ง่าย	- มอบหมายให้ บุคลากรกองช่าง ดำเนินการจัดทำ เอกสาร รวบรวม ระเบียบข้อสั่งการ	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอแล้ว ในระดับหนึ่ง	- ราคากลางพาณิชย์มีการ เปลี่ยนแปลง	- ผู้อำนวยการกองช่างติดตามการ ดำเนินงานและตรวจสอบการทำงาน อย่างใกล้ชิด หมั่นตรวจเช็คราคาจาก ทางเว็บไซต์หรือโทรศัพท์ประสาน ข้อมูลกับทางสำนักงานพาณิชย์ จังหวัด	ดำเนินการทุก เดือน กองช่าง


 (นายอาทิตย์ ธรรมรงค์ดี)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖