

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอหัวไทร

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ กำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอหัวไทร

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงบประมาณ
- ๑.๓ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะไร้ครีออน
- ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันภัยและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ
- ๑.๖ กิจกรรมการจัดเก็บภาษี
- ๑.๗ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล (อัตรากำลังในการปฏิบัติงาน)
- ๑.๘ กิจกรรมการขาดความร่วมมือในการดูแลรักษาสิ่งของที่เป็นสาธารณะประโยชน์
- ๑.๙ กิจกรรมงานก่อสร้างการออกแบบและการควบคุมอาคาร
- ๑.๑๐ กิจกรรมบริหารงานทั่วไป (งานธุรการ)
- ๑.๑๑ กิจกรรมการบริหารงานบุคคลด้านการศึกษา
- ๑.๑๒ กิจกรรมการดำเนินงานด้านพัสดุ

/๒.การปรับปรุง...

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

- ๑) เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบถึงกำหนดการประชุมประชาคม
- ๒) รณรงค์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญของการประชุมประชาคมในการพัฒนาท้องถิ่น
- ๓) ประสานขอความร่วมมือกับผู้นำหมู่บ้าน ได้ช่วยกันกระตุ้นให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญของการประชุมประชาคมเพื่อพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ กิจกรรมด้านงบประมาณ

- ๑) วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนตามลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วน และควรเป็นโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนา และระเบียบหนังสือสั่งการเหมาะสมและเพียงพอกับค่าใช้จ่าย ตลอดปี

๒.๓ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะไร้ครื้อน

- ๑) สร้างความตระหนักและการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน อย่างต่อเนื่อง ในรูปแบบการจัดโครงการและกิจกรรม
- ๒) สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานให้กับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันภัยและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ๑) จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบถึงอันตรายที่เกิดขึ้น และมีมาตรการในการเฝ้าระวังการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลายซึ่งเป็นพาหะนำโรค
- ๒) จัดโครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

- ๑) สรรหาบุคลากรเพื่อมาดำรงตำแหน่งตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบ หนังสือ สั่งการ อย่างรัดกุม
- ๓) ปรับปรุงพื้นที่ในสถานที่ทำงานให้เพียงพอต่อการจัดเก็บพัสดุให้เป็นระเบียบเรียบร้อย

๒.๖ กิจกรรมการจัดเก็บภาษี

- ๑) ปรับปรุงสถานที่ให้เพียงพอสำหรับจัดเก็บภาษีเบิกร้างเงินโดยเฉพาะ
- ๒) แต่งตั้งคณะกรรมการทำลายภาษีเบิกร้างเงินตามระเบียบฯ เพื่อให้มีพื้นที่จัดเก็บภาษี

๒.๗ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล(อัตรากำลังในการปฏิบัติงาน)

- ๑) จัดหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปีและตามประกาศ ก.อบต. นครศรีธรรมราช เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล

๒.๘ กิจกรรมการขาดความร่วมมือในการดูแลรักษาสิ่งของที่เป็นสาธารณะประโยชน์

๑) จัดโครงการรณรงค์ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนมีความรับผิดชอบ ดูแลรักษาสิ่งของที่เป็นสาธารณะอย่างต่อเนื่อง

๒) จัดทำมาตรการการใช้และการรักษาสิ่งของที่เป็นสาธารณะประโยชน์และของส่วนรวม

๒.๙ กิจกรรมงานก่อสร้างการออกแบบและการควบคุมอาคาร

๑) จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบข้อบังคับ

๒) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างจะต้องตรวจสอบผู้รับจ้างให้ปฏิบัติตามแบบมาตรฐานที่กำหนดไว้ การขออนุญาตก่อสร้างตามระเบียบ กฎหมาย กำหนด และราคามาตรฐานงานก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานกำหนดราคาของทะเบียนพาณิชย์จังหวัด

๒.๑๐ กิจกรรมบริหารงานทั่วไป (งานธุรการ)

๑) ปรับปรุงสถานที่ และจัดหาครุภัณฑ์ในการจัดเก็บเอกสารอย่างเหมาะสมและเพียงพอเพื่อไม่ให้เอกสารสูญหายและสะดวกในการจัดเก็บ

๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเรื่องงานธุรการและระเบียบ ข้อกฎหมายกำหนดการเบิกจ่าย

๒.๑๑ กิจกรรมการบริหารงานบุคคลด้านการศึกษา

๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่ บุคลากร เข้ารับการอบรม/สัมมนา ที่สถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น/หน่วยงานต่างๆ อย่างต่อเนื่อง ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับลักษณะงานที่ปฏิบัติ

๒.๑๒ กิจกรรมการดำเนินงานด้านพัสดุ

๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน

(ลงลายมือชื่อ)



(นายพิสิษฐ์ แป้นเหลือ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

วันที่ ๐๕ เดือน พ. ๒๕๖๒ พ.ศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ (๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	อบต.บางนบมีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของรัฐในภาพรวม มีความ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายในดังนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมของการบริหารส่วนตำบลบางนบในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ต่อไป องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบจะจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนบเป็นไปในทางที่ดีขึ้น เพื่อประโยชน์ขององค์กรและต่อระบบราชการในการบริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างไรก็ตามหน่วยงานย่อยบางหน่วยงานยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานจึงทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความล่าช้าและไม่ทันท่วงที แต่ดำเนินการโดยจัดหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังอย่างต่อเนื่อง
๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการกำจัดความเสี่ยงนั้น	อบต.บางนบ มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ จากการประเมินความเสี่ยงพบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลบางนบมีกระบวนการในการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม โดยบุคลากรทุกระดับเข้าใจถึงวัตถุประสงค์การดำเนินงาน ทั้งวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน วัตถุประสงค์ของโครงการ/กิจกรรม บุคลากรมีส่วนร่วมในการระบุปัจจัยเสี่ยงและวิเคราะห์ระดับความสำคัญ รวมทั้งผล

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ (๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปในด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	กระทบของความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมร่วมกัน อบต.บางนบ มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒ เหมาะสม ครบคลุม ☐ ไม่เหมาะสมและไม่ครอบคลุม ☒ ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ ไม่สามารถลดและไม่ป้องกันความเสี่ยงได้ ดังนี้ ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมของ อบต.บางนบ ได้กำหนดขึ้นตามผลการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพตามสมควร โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ มีการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญ หรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ และมีการปรับแผนการปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยมีผู้บริหารและหัวหน้ากำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและคู่มือการปฏิบัติงาน อย่างไรก็ตามยังพบว่ามีความเสี่ยงที่ต้องนำมาปรับปรุงการควบคุมคือ ๑.กิจกรรมการขาดความร่วมมือในการดูแลรักษาสิ่งของที่เป็นสาธารณะประโยชน์ -จัดโครงการรณรงค์ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนมีความรับผิดชอบ ดูแลรักษาสิ่งของที่เป็นสาธารณะอย่างต่อเนื่อง -จัดทำมาตรการการใช้และการรักษาสิ่งของที่เป็นสาธารณะประโยชน์และของส่วนรวม ๒.กิจกรรมการลดปัญหาภาวะไร้ครีออน -สร้างความตระหนักและการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วน อย่างต่อเนื่องในรูปแบบการจัดโครงการและกิจกรรม - สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานให้กับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๓.กิจกรรมการป้องกันภัยและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ - จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบถึงอันตรายที่เกิดขึ้น และมีมาตรการในการเฝ้าระวังการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ของยุงลายซึ่งเป็นพาหะนำโรค - จัดโครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ๔.กิจกรรมการบริหารงานบุคคลด้านการศึกษา - จัดส่งเจ้าหน้าที่ บุคลากร เข้ารับการอบรม/สัมมนา ที่สถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น/หน่วยงานต่างๆ อย่างต่อเนื่อง ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับลักษณะงานที่ปฏิบัติ ๕.กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบถึงกำหนดการประชุมประชาคม - รณรงค์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญของการประชุมประชาคมในการพัฒนาท้องถิ่น - ประสานขอความร่วมมือกับผู้นำหมู่บ้าน ได้ช่วยกันกระตุ้นให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญของการประชุมประชาคมเพื่อพัฒนาท้องถิ่น ๖.กิจกรรมด้านงบประมาณ - วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนตามลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วนและควรเป็นโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนา และระเบียบหนังสือสั่งการ เหมาะสมและเพียงพอกับค่าใช้จ่ายตลอดปี ๗.กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ - สรรหาบุคลากรเพื่อบำรุงตำแหน่งตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างรัดกุม - ปรับปรุงพื้นที่ในสถานที่ทำงานให้เพียงพอต่อการจัดเก็บพัสดุให้เป็นระเบียบเรียบร้อย ๘.กิจกรรมการจัดเก็บภาษี - ปรับปรุงสถานที่ให้เพียงพอสำหรับจัดเก็บภาษีอากร เบิกจ่ายเงินโดยเฉพาะ - แต่งตั้งคณะกรรมการทำลายภาษีอากร เบิกจ่ายเงินตามระเบียบฯ เพื่อให้มีพื้นที่จัดเก็บภาษี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	๙.กิจกรรมการบริหารงานบุคคล(อัตรากำลังในการปฏิบัติงาน) - จัดหาบุคลากรตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปีและตามประกาศ ก.อบต.นครศรีธรรมราช เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ๑๐.กิจกรรมงานก่อสร้างการออกแบบและการควบคุมอาคาร - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบข้อบังคับ - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการก่อสร้างจะต้องตรวจสอบผู้รับจ้างให้ปฏิบัติตามแบบมาตรฐานที่กำหนดไว้ การขออนุญาตก่อสร้างตามระเบียบกฎหมายกำหนด และราคามาตรฐานงานก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานกำหนดราคาของทะเบียนพาณิชย์จังหวัด ๑๑.กิจกรรมบริหารงานทั่วไป (งานธุรการ) - ปรับปรุงสถานที่ และจัดหาครุภัณฑ์ในการจัดเก็บเอกสารอย่างเหมาะสมและเพียงพอเพื่อไม่ให้เอกสารสูญหายและสะดวกในการจัดเก็บ - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเรื่องงานธุรการและระเบียบ ข้อกฎหมายกำหนดการเบิกจ่าย ๑๒.กิจกรรมการดำเนินงานด้านพัสดุ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน รวมทั้งอบต.บางนบมีการติดตามการทำงานของทุกกองงาน โดยมีการประชุม เพื่อติดตามการดำเนินงานตามนโยบาย หนังสือสั่งการ หรือปัญหาอุปสรรคในการทำงาน การเปิดให้ทุกกองงานแสดงความคิดเห็นในการทำงานร่วมกัน อีกทั้งได้นำเครื่องมือเทคโนโลยีต่างๆ มาในการปฏิบัติงาน เช่น ระบบอินเทอร์เน็ต ระบบอิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ เช่น Line, Facebook เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความรวดเร็ว ทันทั่วถึง และใช้เทคโนโลยีให้เกิดประโยชน์ มีการตั้งเป้าหมายผลสำเร็จที่คาดหวังโดยยึดหลักจากนโยบายที่ผู้บริหารได้กำหนดไว้ ทั้งนี้ได้มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานมีการกำหนดขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. วิธีการติดตามประเมินผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมและเพียงพอทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางนบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพมีระบบสารสนเทศที่ครอบคลุมทั้งหน่วยงาน รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสาร กิจกรรมที่ดำเนินการผ่านทางเว็บไซต์ของ อบต. http://www.bangnop.go.th/ รวมทั้งยังเป็นช่องทางที่ใช้ในการสื่อสารการดำเนินงานให้ประชาชนทราบถึงการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการประสานงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร ตั้งแต่พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานในองค์การบริหารส่วนตำบลบางนบได้เป็นอย่างดี อบต.บางนบ มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผลและยอมรับได้ ดังนี้ อบต.บางนบ มีระบบการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล และมีการประเมินผลความเพียงพอของการควบคุมภายในปีละ ๑ ครั้ง เพื่อตรวจสอบ และปรับปรุงความเสี่ยงของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติตามกิจกรรมต่างๆ บรรลุวัตถุประสงค์ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ทั้งนี้การติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดปีละ ๑ ครั้ง และรายงานให้ผู้บริหารทราบภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงลายมือชื่อ).....



(นายพิสิษฐ์ แป้นเหลือ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

วันที่ ๐๕ เดือน พ. ๒๕๖๒ พ.ศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก	กิจกรรมการขาดความร่วมมือในการดูแลรักษาสถานที่เป็นสาธารณะประโยชน์ ความรวดเร็วในการเชื่อมโยงโครงข่าย ความรวดเร็วในการเชื่อมโยงโครงข่าย	ประชาชนมีส่วนร่วมในการดูแลรักษา และรู้ถึงกฎระเบียบของสาธารณะประโยชน์	มีการปรับเปลี่ยนพฤติกรรม ในการดูแลรักษาสถานเป็นสาธารณะประโยชน์ ยังเป็นคนกลุ่มคนส่วนน้อย การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	ประชาชนในพื้นที่ขาดความร่วมมือร่วมในการรักษาและห่วงใยในสิ่งที่เป็นของส่วนรวม ซึ่งเป็นความเสียหายที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	๑. จัดโครงการรณรงค์ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนมีความรับผิดชอบ ดูแลรักษาสถานเป็นสาธารณะอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดทำมาตรการการใช้และการรักษาสิ่งที่เป็นสาธารณะประโยชน์และส่วนรวม	กองช่าง อบต.บางนบ
๒. รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้งกำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	กิจกรรมการลดปัญหาภาวะไร้ครีโอล ๑. ประชาชนในพื้นที่ขาดความรู้ในการกำจัดขยะมูลฝอยอย่างถูกวิธี ๒. การลดใช้พลังงานของหน่วยงาน ยังไม่มีการเปลี่ยนแปลงไปในทางที่ดี	๑. จัดโครงการรณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะมูลฝอย ให้กับประชาชนในพื้นที่ ๒. จัดทำมาตรการการลดใช้พลังงานของ อบต.บางนบ	๑. รายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมให้ผู้บริหารทราบ ๒. การกำหนดมาตรการประหยัดพลังงานในองค์กร การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำได้	๑. การกำจัดขยะมูลฝอยที่ไม่ถูกวิธี เป็นสาเหตุให้เกิดปัญหาภาวะไร้ครีโอล ประกอบกับประชาชนไม่ทราบถึงพิษภัยของภาวะไร้ครีโอลจึงไม่ให้ความสำคัญและไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่ค่อยให้ความสำคัญในการลดใช้พลังงาน เช่น การเปิดปิดแอร์ให้เป็นเวลา และการใช้น้ำร้อน เป็นต้น ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	๑. สร้างความตระหนักและมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนอย่างต่อเนื่องในรูปแบบการจัดโครงการและกิจกรรม ๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานให้กับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	สำนักงานปลัด อบต.บางนบ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ	กิจกรรมการป้องกันภัยและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๑.ไม่สามารถควบคุมโรคระบาดให้อยู่ในวงจำกัดได้ ๒.การพบหมอกควันของเจ้าหน้าที่ อาจไม่ทันทั่วถึงเมื่อมีการร้องทุกข์	๑.มีเจ้าหน้าที่ออกพ่นหมอกควันเพื่อกำจัดยุงในเขตพื้นที่ เมื่อได้รับการร้องทุกข์ ๒.หน่วยงานในพื้นที่ คือ รพสต. บางนบ จัดเจ้าหน้าที่ อสม. รณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก	ตรวจสอบอัตราการลดลงของผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกร่วมกับ รพสต. บางนบ การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้	ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	๑.จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบถึงอันตรายที่เกิดขึ้น และมีมาตรการในการเฝ้าระวังการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายซึ่งเป็นพาหะนำโรค ๒.จัดโครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	สำนักงานปลัด อบต.บางนบ
๔. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	กิจกรรมการบริหารงานบุคคลด้านการศึกษาบุคลากร ตำแหน่งผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวันพญาวัน องค์ความรู้ ทักษะและประสบการณ์ไม่ตรงตามระดับการจัดการศึกษา (ปฐมวัย)	๑.มีผู้อำนวยการกองการศึกษา อบต.บางนบและหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวันพญาวัน เป็นผู้ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด ๒.มีการประเมินผล การปฏิบัติงานปีละ ๒ ครั้ง	-มีการติดตามการจัดการเรียนการสอน โดยให้บุคลากรรายงานผลการดำเนินงาน -การปฏิบัติงานของบุคลากรดูแลเด็ก ปฏิบัติงานในเกณฑ์ที่ดี การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้	บุคลากรในตำแหน่งผู้ช่วยผู้ดูแลในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดนพคุณ ทักษะ ประสบการณ์ องค์ความรู้ในระดับปฐมวัยยังไม่ครบตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต. ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	จัดส่งเจ้าหน้าที่ บุคลากรเข้ารับการอบรม/สัมมนา ที่สถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น/หน่วยงานต่างๆ อย่างต่อเนื่อง ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับลักษณะงานที่ปฏิบัติ	กองการศึกษา อบต.บางนบ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕.ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร	กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น โครงการที่นำมาจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้ครอบคลุมความต้องการของคนในพื้นที่	๑.มีการจัดประชุมประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.มีหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์การจัดทำประชาคมเพื่อพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนได้เข้าร่วมการประชุมประชาคม	ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้	๑.ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำประชาคม ๒.ประชาชนยังเข้าร่วมการจัดทำประชาคมน้อยไม่เป็นไปตามที่กำหนด ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	๑.เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบถึงกำหนดการประชุมประชาคม ๒.รณรงค์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญของการประชุมประชาคมในการพัฒนาท้องถิ่น ๓.ประสานขอความร่วมมือกับผู้นำหมู่บ้าน ได้ช่วยกันกระตุ้นให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญของการประชุมประชาคมเพื่อพัฒนาท้องถิ่น	สำนักงานปลัด อบต.บางนบ
กิจกรรมด้านงบประมาณ การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณหลายครั้งในรอบปีงบประมาณ	๑.มีการกำกับแต่ละกองในการคำนวณงบประมาณในการจ่ายเพียงพอในการดำเนินโครงการ/กิจกรรม ๒.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณ	วางแผนการใช้จ่ายงบประมาณไม่มีความรัดกุม และด้วยสถานการณ์และการที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้	การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณหลายครั้งในรอบปีงบประมาณเนื่องด้วยระเบียบข้อบังคับ, นโยบาย, หนังสือสั่งการที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนตามลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วนและควรเป็นโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนา และระเบียบหนังสือสั่งการ เหมาะสมและเพียงพอกับค่าใช้จ่าย ตลอดปี	สำนักงานปลัด อบต.บางนบ	

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญดำเนินการหรือภารกิจของรัฐ/วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕.ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร	กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ ๑.ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน (ตำแหน่งเจ้าหน้าที่เข้ารับพัสดุ) โดยตรง ๒.ไม่มีสถานที่เก็บพัสดุที่เรียบร้อย	๑.ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับพัสดุ ๓.มีการประเมินเพื่อศึกษาเปรียบเทียบกฎหมายในงานพัสดุ ๓.มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ	๑.เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานและให้มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนเพื่อเป็นการสอบย้อนกับแผนจัดหาพัสดุประจำปี ๒.มีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด ๓.มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียดการควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ ให้	๑.การจัดหาที่มีการกระจุกเฉพาะช่วงปลายปีงบประมาณเพราะปัจจัยอื่นไม่เอื้อให้ทำตลอดปี ๒.มีระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ออกมาใช้เสมอ ๓.เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	๑.สรรหาบุคลากรเพื่อมาดำรงตำแหน่งตามกรอบแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบ หนังสือสั่งการ อย่างรัดกุม ๓.ปรับปรุงพื้นที่ในสถานที่ทำงานให้เพียงพอต่อการจัดเก็บพัสดุให้เป็นระเบียบเรียบร้อย	กองคลัง อบต.บางนบ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕.ปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	กิจกรรมการจัดเก็บภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบางส่วนไม่ถูกต้องเนื่องจากมีการคำนวณผิดพลาด	มีการจัดเก็บภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาโดยถูกต้องและครบถ้วน	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ มีหน้าที่จัดเก็บภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ ใช้พื้นที่จัดเก็บภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	๑.ปรับปรุงสถานที่จัดเก็บภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย	กองคลัง อบต.บางนบ
๕.ปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ	กิจกรรมการจัดเก็บภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาบางส่วนไม่ถูกต้องเนื่องจากมีการคำนวณผิดพลาด	มีการจัดเก็บภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาโดยถูกต้องและครบถ้วน	กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ มีหน้าที่จัดเก็บภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ ใช้พื้นที่จัดเก็บภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	๑.ปรับปรุงสถานที่จัดเก็บภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย	กองคลัง อบต.บางนบ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕.ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณหรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและสมควร	กิจกรรมงานก่อสร้าง การออกแบบและกราวควบคุมอาคาร บุคลากรขาดความรู้เชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานทำให้ประสิทธิภาพของงานยังน้อย	-ติดตามผลการดำเนินการเป็นระยะ -ติดตามตรวจสอบระเบียบและราคามาตรฐานของพาณิชย์จังหวัดอยู่เสมอ	งานก่อสร้าง การออกแบบ และการควบคุมอาคาร งานประสานงาน สาธารณูปโภค และงานธุรการ เนื่องจากมีการควบคุมดูแลไม่ทั่วถึง เจ้าหน้าที่มีน้อย ขาดความชำนาญ จึงพบความเสี่ยงที่จะเกิดความเสี่ยงหายจากการควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	ความชำนาญของเจ้าหน้าที่ในการควบคุมงานก่อสร้าง และการมีส่วนร่วมของภาคประชาชน ในการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับเจ้าหน้าที่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องตามการเปลี่ยนแปลงของระเบียบข้อบังคับ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการก่อสร้างจะต้องตรวจสอบผู้รับจ้างให้ปฏิบัติตามแบบมาตรฐานที่กำหนดไว้ การขออนุญาตก่อสร้างตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด และราคามาตรฐานงานก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานกำหนดราคาของทะเบียนพาณิชย์จังหวัด	กองช่าง อบต.บางนบ
กิจกรรมบริหารงานทั่วไป (งานธุรการ) ๑.เอกสารเกิดการสูญหาย ๒.ความผิดพลาดในเอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณในโครงการต่างๆ	การปฏิบัติงานตามหลักการระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม	๑.เอกสารที่มีจำนวนเพิ่มมากขึ้น ทุกปีงบประมาณ ทำให้ไม่มีสถานที่ในการจัดเก็บที่เพียงพอ ๒.ยังมีความผิดพลาดในเอกสารเรื่องการเบิกจ่ายงบประมาณตามโครงการต่างๆ จึงเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	๑.กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ มีพื้นที่จัดเก็บเอกสารที่จำกัด ๒.บุคลากรขาดความเชี่ยวชาญเรื่องงานสารบรรณและระเบียบข้อกฎหมายกำหนดการเบิกจ่ายการควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้	๑.เอกสารที่มีจำนวนเพิ่มมากขึ้น ทุกปีงบประมาณ ทำให้ไม่มีสถานที่ในการจัดเก็บที่เพียงพอ ๒.ยังมีความผิดพลาดในเอกสารเรื่องการเบิกจ่ายงบประมาณตามโครงการต่างๆ จึงเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	๑.ปรับปรุงสถานที่ และจัดหาครุภัณฑ์ในการจัดเก็บเอกสารอย่างเหมาะสมและเพียงพอ เพื่อให้เอกสารสูญหายและสะดวกในการจัดเก็บ ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเรื่องงานธุรการและระเบียบกฎหมายกำหนดการเบิกจ่าย	กองช่าง อบต.บางนบ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการดำเนินงานด้านพัสดุ -เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ยังขาดทักษะความรู้ในการปฏิบัติงานในองค์ความรู้ด้านการจัดจ้างพัสดุ	การปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเจ้าหน้าที่พัสดุ	-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ	สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด -มีการติดตามการดำเนินงานควบคุม การปฏิบัติงานด้านพัสดุ ให้เป็นไปตามระเบียบและ เป็นปัจจุบันการควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำ	ผู้ที่ได้รับมอบหมายในการปฏิบัติพัสดุ ขาดทักษะความรู้ในการปฏิบัติงานที่ไม่ครบทุกกระบวนการซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☐ ยอมรับได้ ☒ ยอมรับไม่ได้	จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	กองการศึกษา อบต.บางนบ

(ลงลายมือชื่อ).....

(นายพิสิษฐ์ แป้นเหล็ก)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางนบ

วันที่ ๐๕ เดือน พ. ๒๕๖๑ พ.ศ.