

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลบ้านบึง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบึงมีสภาพแวดล้อมของการควบคุมมีปัจจัยต่าง ๆ ได้แก่</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและลักษณะการทำงานของผู้บริหาร  ผู้บริหารมีแนวคิด ทศนคติและวิธีปฏิบัติงาน ที่เหมาะสมต่อการบริหารงานและการดำเนินงาน กำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ กลยุทธ์ ยุทธศาสตร์การพัฒนาการกิจและอำนาจหน้าที่</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรมในการบริหารและการปฏิบัติงาน  โดยให้ความสำคัญ ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรมความโปร่งใสในการดำเนินงาน</p> <p>๑.๓ โครงสร้างของหน่วยงานและอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ  โครงสร้างองค์กรเป็นการกำหนดลำดับการบริหารการควบคุม ความรับผิดชอบกิจกรรมและความรับผิดชอบของบุคลากรในระดับต่างๆ การกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน เพื่อให้เกิดความสะดวกรวดเร็วและลดขั้นตอนในการดำเนินกิจกรรม</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>๑. ผู้บริหารกำหนดวิสัยทัศน์ การดำเนินงานและแนวทางในการปฏิบัติ และประกาศเผยแพร่ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>๒. การกำหนดภารกิจอำนาจหน้าที่ ยุทธศาสตร์การพัฒนาของหน่วยงานให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ระดับอำเภอและระดับจังหวัด ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓. การกำหนดให้ทุกส่วนราชการของหน่วยงานดำเนินการจัดทำระบบการควบคุมภายใน และประเมินผลการควบคุมภายใน  ผู้บริหารส่งเสริมและสร้างความตระหนักที่จะทำให้เกิดคุณธรรมในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ในหน่วยงาน เช่น</p> <p>๑. ประกาศเจตนารมณ์การป้องกันและต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน โดยผู้บริหารได้แสดงเจตจำนงสุจริตว่าจะบริหารงานด้วยความซื่อสัตย์สุจริตต่อเจ้าหน้าที่ในการบริหารราชการ</p> <p>๒. ประกาศหลักเกณฑ์เกี่ยวกับจริยธรรมของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง โดยทำป้ายประกาศไว้อย่างชัดเจน และการประกาศใช้ระเบียบประมวลจริยธรรมของพนักงานส่วนท้องถิ่น ให้ยึดถือเป็นหลักการ แนวทางปฏิบัติและเป็นเครื่องกำกับความประพฤติของตน</p> <p>๓. จัดทำแผนป้องกันและปราบปรามการทุจริตของหน่วยงาน เพื่อให้ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ของ อบต.บ้านบึง มีคุณธรรมความซื่อสัตย์ สุจริต ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความโปร่งใสเป็นธรรมและยึดประโยชน์ส่วนรวม มากกว่าประโยชน์ส่วนตน</p> <p>๔. การมีส่วนร่วมของผู้บริหาร ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ในการทำกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงาน โดยทุกคนให้ความร่วมมือด้วยความเต็มใจ มีจิตอาสาที่จะช่วยเหลือโดยมุ่งเน้นในภาพรวมขององค์กร</p> <p>๑. การประกาศโครงสร้างและอำนาจหน้าที่และภารกิจ โดยกำหนดส่วนราชการ ๕ ส่วนราชการ ได้แก่</p> <p>(๑) สำนักปลัดฯ (๒) กองคลัง (๓) กองช่าง</p> <p>(๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>(๕) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.๔ นโยบายการบริหารและการพัฒนาด้านบุคลากร การพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากร</p> <p>บุคลากรเป็นปัจจัยสำคัญและมีอิทธิพลที่สุดต่อการปฏิบัติงานทุกด้าน รวมทั้งประสิทธิผลของการควบคุมภายใน ผู้บริหารจึงให้ความสำคัญในวิธีและกระบวนการสรรหาบุคลากรเพื่อให้ได้บุคคลที่มีความสามารถเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>การพัฒนาให้ความรู้ให้แก่บุคลากร เช่น การสอนงาน การเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรของตำแหน่ง การอบรมของหน่วยงาน</p> <p>ความก้าวหน้าในตำแหน่งหน้าที่ของบุคลากร เพื่อเป็นขวัญและกำลังใจ เช่น การเลื่อนขั้นเงินเดือน การประเมินผลการปฏิบัติงาน การเลื่อนระดับตำแหน่ง โดยเผยแพร่เอกสารการแนะนำความก้าวหน้าในสายงานและตำแหน่ง</p>	<p>๒. มีการแสดงแผนภูมิการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาในทุกส่วนราชการ และจัดทำป้ายติดไว้ ณ ส่วนราชการเพื่อให้ข้าราชการ เจ้าหน้าที่และประชาชน ได้ทราบถึงสายการบังคับบัญชา</p> <p>๓. คำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่งของทุกส่วนราชการ</p> <p>๑. มีการจัดทำแผนอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง เพื่อกำหนดความต้องการบุคลากรในแต่ละปี และกำหนดวิธีสรรหา ได้แก่ การสอบแข่งขันในตำแหน่งพนักงานจ้าง การขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ สำหรับตำแหน่งอัตราว่าง การรับโอน</p> <p>๒. มีการส่งข้าราชการ พนักงานจ้าง เข้ารับการอบรมกับหน่วยงานต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพและความรู้ในหน้าที่ปฏิบัติงาน และจัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้</p> <p>๓. มีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร เพื่อพัฒนาศักยภาพให้แก่บุคลากรในด้านต่างๆ โดยส่งข้าราชการที่บรรจุใหม่ทุกคน เข้ารับการอบรมหลักสูตรข้าราชการใหม่ ให้ข้าราชการเข้ารับการอบรมหลักสูตรเฉพาะตำแหน่งตามสายงาน</p> <p>๔. มีการจัดทำประกาศกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการเลื่อนขั้นเงินเดือน</p> <p>๕. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณากันกรองการประเมินและพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลบ้านบึง ได้วิเคราะห์องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม ทั้ง ๕ ส่วนราชการ ผลการประเมินพบว่าการควบคุมภายใน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง มีจุดอ่อนที่ต้องทำการปรับปรุง ทางด้านประสิทธิภาพ ประสิทธิผลการทำงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ</p> <p>จากการติดตามพบว่า ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในเป็นความเสี่ยงที่ลดลง แต่ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ยังคงเป็นจุดอ่อน คือมีความเสี่ยงแต่อยู่ในระดับที่ยอมรับ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p><u>ส่วนราชการ/ภารกิจงาน ที่พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ลดลง ดังนี้</u></p> <p>สำนักปลัด ได้แก่ งานธุรการและงานการเจ้าหน้าที่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</li> <li>- กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</li> </ul> <p>กองคลัง ได้แก่ งานการเงินและบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ และกิจกรรมการปฏิบัติงานในระบบ e-Lass</li> </ul> <p>กองช่าง ได้แก่ งานก่อสร้าง งานกิจการประปา</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและกิจกรรมด้านการจัดการระบบการผลิตประปา</li> </ul> <p>กองการศึกษาฯ ได้แก่ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> </ul> <p><u>ส่วนราชการ/ภารกิจงาน ที่พบความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งความเสี่ยงยังมีอยู่ แต่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดังนี้</u></p> <p>สำนักปลัด ได้แก่ งานนโยบายและแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> </ul> <p>กองช่าง ได้แก่ งานก่อสร้าง งานกิจการประปา</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</li> <li>- กิจกรรมด้านกิจการประปา</li> </ul> <p>กองสาธารณสุขฯ ได้แก่ งานควบคุมโรค งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก</li> <li>- กิจกรรมด้านการคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทาง</li> </ul>

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลบ้านนิง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๒.๒ กระบวนการประเมินความเสี่ยง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>๑. ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>โดยการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมหรือในแต่ละภารกิจ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยผู้รับผิดชอบแต่ละกิจกรรมเป็นผู้กำหนด เพื่อให้สามารถปฏิบัติได้บรรลุตามวัตถุประสงค์ รวมทั้งสิ้น ๑๐ กิจกรรม</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑) กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> <li>๒) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</li> <li>๓) ด้านการบริหารงานบุคคล</li> <li>๔) กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนขออนุมัติเบิกจ่าย</li> <li>๕) กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานในระบบ e-lass</li> <li>๖) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</li> <li>๗) กิจกรรมด้านจัดการระบบการผลิตประปา</li> <li>๘) กิจกรรมด้านควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก</li> <li>๙) กิจกรรมด้านการคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทาง</li> <li>๑๐) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> </ol> <p>๒. วิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>- มีการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ว่ามีความเสี่ยงที่ลดลงหรือเพิ่มขึ้น หากความเสี่ยงนั้นยังคงมีอยู่เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับใด และมีนัยสำคัญหรือไม่</p> <p>สรุปได้ว่าทั้ง ๑๐ กิจกรรม ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ แต่เป็นความเสี่ยงที่อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ดังนี้</p> <p><u>สำนักปลัด</u> -งานนโยบายและแผน กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่า ประชาชนบางส่วนยังขาดความเข้าใจในเรื่องการจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่น และความไม่ชัดเจนในการปฏิบัติงานเนื่องจากระเบียบหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลง</p> <p><u>กองช่าง</u> -งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง พบว่า เอกสารสิทธิ์ที่ดินส่วนใหญ่เป็น ภบท. ไม่ใช่เอกสารสิทธิ์ทำให้ไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างหรือดำเนินการแก้ไขปัญหาให้กับชุมชนได้ และหากพื้นที่อยู่ในเขต สปก. หรือเขตป่าไม้ หากจะดำเนินการใดๆ จะต้องได้รับอนุญาตจากหน่วยงานเจ้าของพื้นที่ ซึ่งทำให้เกิดความล่าช้าปัญหาไม่ได้รับการแก้ไขได้ทันที</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>- งานกิจการประปา กิจกรรมด้านจัดการระบบการผลิตประปา พบว่าคุณภาพของน้ำดิบที่นำมาผลิตน้ำประปาซึ่งยากต่อการควบคุม ส่งผลให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน</p> <p><u>กองสาธารณสุข</u> -งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม และงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข กิจกรรมด้านควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก และการคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทางพบว่า ประชาชนยังขาดความตระหนักในเรื่องสิ่งแวดล้อม ความสะอาดในชุมชน ชยะบริเวณบ้าน ชยะบริเวณสองข้างทางที่อาจเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย และพื้นที่มีขนาดใหญ่ยากต่อการควบคุม</p> <p>จากการติดตามกิจกรรมการดำเนินงานของส่วนราชการ เป็นความเสี่ยงที่ลดลง พบว่าเป็นจุดอ่อน ดังนี้</p> <p><u>สำนักปลัด</u> -งานธุรการ พบว่าเอกสารมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บเอกสารยังไม่ครอบคลุม ทำให้การสืบค้นเอกสารล่าช้า -งานการเจ้าหน้าที่พบว่าการโอนย้ายของข้าราชการ ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่มีความต่อเนื่อง ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติเกิดความล่าช้าไม่ทันเวลา ประกอบกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับงานบริหารบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมออาจทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p><u>กองคลัง</u> - งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ และงานการปฏิบัติในระบบ e-Lass พบจุดอ่อนคือเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความรู้และทักษะการปฏิบัติงานที่แตกต่างกัน ส่งผลให้เกิดความผิดพลาดในการตีความระเบียบกฎหมายหรือหนังสือสั่งการ</p> <p><u>กองการศึกษา</u> -งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่าตำแหน่งบุคลากรทางการศึกษาไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งซึ่งมีแต่ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเป็นผู้ปฏิบัติงานด้านการสอนยังไม่เข้าใจเกี่ยวกับการวิเคราะห์หลักสูตร การจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา การจัดทำแผนประสบการณ์ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ส่งผลให้การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน และในเรื่องความพร้อมของอาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>๓. การจัดการความเสี่ยง</p> <p>- กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง และการปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสม เพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงหรือความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยได้กำหนดหน่วยงานผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>สรุปได้ว่า การควบคุมความเสี่ยงในกิจกรรมทั้ง ๑๐ กิจกรรม มีการควบคุมอย่างเหมาะสมเพียงพอ ความเสี่ยงอยู่ในระดับที่ลดลง แต่คงยังไม่หมดไปอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยได้กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อให้ความเสี่ยงนั้นลดลงหรือหมดไปในที่สุด</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้านองค์ประกอบการประเมินความเสี่ยง ผลการประเมินพบว่า การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p>

ชื่อหน่วยงาน **องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลบ้านนึ่ง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. กำหนดนโยบายและแนวทางวิธีปฏิบัติ            ผู้บริหารเป็นผู้กำหนดนโยบายและแผนงาน เพื่อแสดงให้เห็นถึงทิศทางของหน่วยงาน ส่วนผู้บริหารระดับรองลงมา เป็นผู้กำหนด ระเบียบ วิธีปฏิบัติ เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามกิจกรรมต่างๆ ที่ตนเองรับผิดชอบ โดยวิธีปฏิบัติจะต้องสอดคล้องและรองรับตามนโยบาย แผนงาน และปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม รวมทั้งมีการรายงานผลการปฏิบัติงาน เพื่อวัดผลการดำเนินงานที่ผ่านมาและนำมาปรับปรุงให้ดีขึ้น</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์ประกอบกิจกรรมการควบคุม ผลการประเมินพบว่าการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p> <p><b>ข้อสรุป</b> จากการติดตามพบว่ากิจกรรมการดำเนินงานของส่วนราชการ ได้มีการดำเนินการควบคุมที่เพียงพอติดตามและปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งมีการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อให้ความเสี่ยงที่มีอยู่ลดลง</p> <p><u>กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u></p> <p>๑. จัดประชุมประชาคมเพื่อให้ ประชาชนได้เสนอปัญหาความต้องการ จัดลำดับความสำคัญของปัญหา</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์วันประชุมประชาคม</p> <p>๓. ให้ความรู้เพื่อให้เกิดความเข้าใจถึงความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>๔. ประชุมชี้แจง และเปิดโอกาสให้แสดงความคิดเห็นโดยไม่มีการปิดกั้น เพื่อจะได้ทราบปัญหาความต้องการอย่างแท้จริง</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ใช้แบบสอบถามและการเก็บข้อมูลจากการใช้งาน</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u></p> <p>๑. จัดทำดัชนีค้นหาหนังสือแยกเรื่องเก็บเข้าแฟ้มให้เป็นระบบเพื่อให้ค้นหาหนังสือได้ง่ายขึ้น</p> <p>๒. แยกหมวดหมู่หนังสือราชการ เอกสารของแต่ละงานใส่แฟ้มให้เป็นระเบียบและเป็นหมวดหมู่</p> <p>๓. จัดหาตู้เก็บเอกสารให้ เพียงพอกับการเก็บเอกสาร</p> <p><u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</u></p> <p>๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่อบรมเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานบริหารบุคคล</p> <p>๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ช่วยข้าราชการตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคล เพื่อสามารถปฏิบัติงานทดแทนกรณีขาดบุคคลที่รับผิดชอบงานโดยตรง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p><u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u></p> <p>๑. สร้างความตระหนักให้กับผู้นำ/ประชาชนในพื้นที่ให้ ให้มีส่วนร่วมทำให้รู้สึกว่าเป็นเจ้าของ เพื่อช่วยกัน ดูแลรักษา สาธารณสมบัติของส่วนรวม</p> <p>๒. สำรวจและตรวจสอบพิกัดของพื้นที่ทุกเส้นทางเพื่อ ความชัดเจนและถูกต้อง ว่าอยู่ในพื้นที่ของหน่วยงาน เพื่อ เสนอขออนุญาตในการใช้พื้นที่</p> <p><u>กิจกรรมด้านจัดการระบบการผลิตประปา</u></p> <p>๑. การปรับปรุงคุณภาพน้ำดิบ โดยการต่อหัวกะโหลก น้ำดิบให้มีความยาวออกไปในช่วงที่ไม่มีวัชพืชในน้ำ</p> <p>๒. แผนปฏิบัติงานประจำวันในการดูแลระบบการผลิต ประปา กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานโดยการเปิดหน้า ทราย ใส่สารส้ม คลอรีน ในช่วงเช้าและช่วงเย็น</p> <p>๓. ตรวจสอบระบบการผลิตและทดสอบคุณภาพ น้ำประปาให้เป็นไปตามมาตรฐานการผลิต</p> <p><u>กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก</u></p> <p>๑. บูรณาการทำงานกับ รพ.สต. อสม. และผู้นำชุมชน สำรวจลูกน้ำยุงลายในแต่ละหมู่บ้าน ทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>๒. อบรมดำเนินการในเรื่องการควบคุมและป้องกันโรค จัดหาทรายอะเบทและพ่นหมอกควัน ในพื้นที่ ที่มีผู้ป่วย และพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดโรค</p> <p>๓. จัดทำแผนปฏิบัติการควบคุมและป้องกันโรค ไข้เลือดออก ร่วมกับสำนักงานสาธารณสุขอำเภอและ โรงพยาบาลบ้านคา</p> <p>๔. จัดทำป้ายและใช้รถประชาสัมพันธ์ การรณรงค์เรื่อง ภัยจากโรคไข้เลือดออก</p> <p><u>กิจกรรมด้านการคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทาง</u></p> <p>๑. มีการให้ความรู้แก่ประชาชน ในการคัดแยกขยะแต่ละ ประเภทก่อนนำไปกำจัดอย่างถูกวิธี ขยะเปียกนำไปทำปุ๋ย ไว้ใช้เอง ขยะรีไซเคิลคัดแยกไว้เพื่อขาย</p> <p>๒. รณรงค์ลดการใช้ถุงพลาสติกและโฟม การใช้ซ้ำ การ นำสิ่ง ของที่ใช้แล้วมาใช้ประโยชน์ให้คุ้มค่า การนำกลับมา ใช้ใหม่ ทำป้ายประชาสัมพันธ์</p> <p>๓. บูรณาการทำงานร่วมกับรพ.สต. อสม. ผู้นำชุมชน วัด และโรงเรียน</p> <p><u>กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <p>๑. จัดส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการพัฒนาให้มีความรอบรู้และ ปรับปรุงตนเองให้มีทักษะในภาระงานของตนเองเพื่อรองรับ</p>



	<p>การเปลี่ยนแปลง</p>
--	-----------------------

แบบ ปค.๔ (ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p>๒. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน</p>

<p>๒. การกระจายอำนาจความรับผิดชอบและการแบ่งแยกหน้าที่</p> <p>๓. การสอบทานการดำเนินงาน</p> <p>๔. การควบคุมระบบสารสนเทศและการประมวลผล</p> <p>๕. การควบคุมทรัพย์สินที่มีตัวตนและเอกสารหลักฐาน</p> <p>๖. การกำหนดดัชนีชี้วัดผลการดำเนินงาน</p>	<p>๓. จัดหาสื่อการเรียนการสอนให้ครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>๔. ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้มีความเหมาะสม ถูกสุขลักษณะ</p> <p>- กระจายอำนาจให้ผู้รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรมไว้อย่างชัดเจน และเหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> <p>- มีการสอบทานการปฏิบัติงานตามกิจกรรมอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง หัวหน้างานแต่ละฝ่ายจะเป็นผู้สอบทานการดำเนินงาน</p> <p>- ควบคุมระบบสารสนเทศ โดยจัดทำ รวบรวมเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับบุคลากร ไว้เป็นหมวดหมู่สามารถตรวจสอบได้</p> <p>- จัดระบบการควบคุมทรัพย์สิน วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้สำนักงาน จัดทำทะเบียนเป็นปัจจุบันและมีความปลอดภัย</p> <p>- กำหนดตัวชี้วัดผลสำเร็จในการดำเนินงานในแต่ละกิจกรรมไว้อย่างชัดเจนสะดวก ในการติดตามผลการดำเนินงาน</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>จากการประเมินผลในทุกกิจกรรมของทุกส่วนราชการ พบว่ามีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน ใช้ในการควบคุมการปฏิบัติงาน หรือนำข้อมูลจากระบบสารสนเทศมาใช้ในการวางระบบการควบคุมภายในหรือใช้เป็นข้อมูลในการปรับปรุงการควบคุม เผยแพร่ข้อมูล โดยปฏิบัติควบคู่กับการประชาสัมพันธ์ในช่องทางต่างๆ ซึ่งในทุกกิจกรรมมีการดำเนินการที่มีความเหมาะสม</p>
--	---

แบบ ปค.๔ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลบ้านบึง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	สำนักงานปลัดฯ

<p>สารสนเทศและการสื่อสารเป็นส่วนสนับสนุนที่สำคัญต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการกำหนด กลยุทธ์ ประเมินความเสี่ยงและกิจกรรมการควบคุม โดยฝ่ายบริหารต้องจัดให้มีสารสนเทศอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และสื่อสารให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอก ซึ่งจำเป็นต้องใช้สารสนเทศนั้นในรูปแบบที่เหมาะสมและทันเวลา</p> <p>๑. สารสนเทศ</p> <p>- จัดระบบสารสนเทศไว้อย่างเป็นระบบ ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน สามารถนำมาใช้ได้เมื่อต้องการ มีการจัดเก็บที่ปลอดภัย</p> <p>๒. การสื่อสาร</p> <p>- จัดระบบการสื่อสารระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรมอย่างเหมาะสม</p>	<p><u>กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u></p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการได้</p> <p>๒. มีการนำข้อมูลป้อนเข้าสู่ระบบสารสนเทศทาง Internet เพื่อเป็นการแจ้งข้อมูลไปยังกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. มีการติดต่อสานงานกับหน่วยงานภายนอกและในชุมชนที่อยู่ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล มีการแจ้งเรื่องข้อมูลข่าวสารและมีการตีประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</u></p> <p>๑. นำข้อมูลทะเบียนหนังสือราชการเข้าสู่ระบบคอมพิวเตอร์ เพื่อช่วยในการสืบค้น และพัฒนา ไปสู่ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์</p> <p><u>กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</u></p> <p>๑. ใช้ระบบข้อมูลบุคลากรท้องถิ่นแห่งชาติ ในงานบริหารงานบุคคล เกี่ยวกับประวัติข้าราชการ อัตรากำลังค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรตามมาตรา ๓๕</p> <p><u>กองคลัง</u></p> <p>๔.๑ <u>กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนขออนุมัติเบิกจ่าย</u></p> <p>๔.๒ <u>การปฏิบัติงานในระบบ e-Lass</u></p> <p>๑. ใช้ระบบ e-Lass ในการปฏิบัติงาน ตั้งแต่การขออนุมัติดำเนินการจนถึงขั้นตอนการวางฎีกาเพื่อขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน ซึ่งผู้มีอำนาจอนุมัติสามารถตรวจสอบความถูกต้องได้ในทุกขั้นตอน</p> <p>๒. ระบบ e-plann นำมาใช้ในการติดตามประเมินผลการรายงานผลการปฏิบัติเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินแผนงาน คู่สัญญา ระยะเวลาดำเนินการ</p> <p>๓. ระบบ e-GP นำมาใช้ในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นเครื่องมือใช้ในการตรวจความถูกต้อง</p> <p><u>กองช่าง</u></p> <p>๔.๑ <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u></p> <p>๔.๒ <u>กิจกรรมด้านจัดการระบบการผลิตประปา</u></p> <p>๑. การใช้ระบบ GIS ในการวัดพิกัดสถานที่ก่อสร้างเส้นทางถนน ฝ่าย ฯลฯ</p>
---	--

แบบ ปค.๔ (ต่อ)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p>๒. การเขียนแบบโดยใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์</p> <p>๓. การลงทะเบียนสายทางในระบบสารสนเทศของกรม</p>

	<p>ทางหลวง</p> <p>๔. ข้อมูลในระบบ e-plann นำมาใช้ในการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ</p> <p><b>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</b></p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>๑. การประสานงานระหว่าง อบต. โรงพยาบาลและรพ.สต. โดยใช้ระบบ Line เพื่อความรวดเร็วในการปฏิบัติงานควบคุมโรค กรณีพบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์และรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกทางเสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์</p> <p>๔.๒ กิจกรรมด้านการคัดแยกขยะมูลฝอยที่ต้นทาง</p> <p>๑. การอบรมให้ความรู้เจ้าหน้าที่และชุมชน โดยนำข้อมูลจากระบบสารสนเทศมาใช้ สถิติข้อมูลปริมาณขยะ</p> <p>๒. การใช้สื่อทาง internet ในการถ่ายทอด เพื่อสร้างความเข้าใจ</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑. การรายข้อมูลนักเรียนในระบบ CCIS</p> <p>๒. การใช้สื่อเทคโนโลยีประกอบการเรียนการสอน</p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์ประกอบสารสนเทศและการสื่อสาร ผลการประเมินพบว่าการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>จากการประเมินผลในทุกกิจกรรมของทุกส่วนราชการ พบว่ามีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน ใช้ในการควบคุมการปฏิบัติงาน หรือนำข้อมูลจากระบบสารสนเทศมาใช้ในการวางระบบการควบคุมภายในหรือใช้เป็นข้อมูลในการปรับปรุงการควบคุม เผยแพร่ข้อมูลโดยปฏิบัติควบคู่กับการประชาสัมพันธ์ในช่องทางต่างๆ ซึ่งในทุกกิจกรรมมีการดำเนินการที่มีความเหมาะสม</p>
--	--

แบบ ปค.๔ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลบ้านบึง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุม	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๑. การติดตามผล</p> <p>๒. การประเมินผล</p>	<p>- มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ผู้รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรมจะรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเป็นระยะอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- มีการติดตามและประเมินผลอย่างเหมาะสม และสามารถนำผลการประเมินไปใช้ได้</p> <p><b>สำนักงานปลัดฯ อบต.</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การติดตามประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นกับข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</li> <li>- การติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยติดตามการปฏิบัติว่าเป็นไปตามแผนดำเนินงาน</li> <li>- การติดตามโดยสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินโครงการ และประโยชน์ที่ประชาชนได้รับ</li> <li>- รายงานการประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นต่อคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และประชา สัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ</li> </ul> <p><b>กองคลัง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ติดตามประเมินผลโดยหัวหน้างานและ ผอ.กองคลัง นำข้อมูลมาวางแผนดำเนินงานเพื่อลดความเสี่ยง และให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด</li> </ul> <p><b>กองช่าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตามประเมินผลโครงการ ใช้แบบสอบถามประเมินความพึงพอใจ การใช้ประโยชน์ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล และมีการสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</li> </ul> <p><b>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นำผลที่ได้ออกสำรวจลูกน้ำยุงลายของแต่ละเดือน มาทำการเปรียบเทียบผล ว่ามีจำนวนลูกน้ำยุงลายลดลงหรือไม่ เพื่อนำมาปรับปรุงการปฏิบัติงาน</li> <li>- สำรวจปริมาณครีวเรื้อน ชุมชน และขยะสองข้างทาง รณรงค์สร้างจิตสำนึกในเรื่องการคัดแยกขยะที่ต้นทาง เก็บสถิติว่าปริมาณขยะลดลงจากเดิมหรือไม่</li> </ul> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- พัฒนาระบบงานจัดการเรียนการสอน ให้มีมาตรฐานและพัฒนาทักษะตามภาระงานในหน้าที่ให้แก่ครูและผู้ช่วยครู</li> </ul>

แบบ ปค.๔ (ต่อ)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลตำบลบ้านบึง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุม	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
---------------------	------------------------

	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์ประกอบกิจกรรมการติดตามผล ผลการประเมินพบว่า การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>จากการประเมินผลในทุกกิจกรรมของทุกส่วนราชการ พบว่ามีการติดตามและการประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้วโดยดำเนินการติดตามและปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง เพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงในการดำเนินงานหรือถ้าหากเกิดความเสี่ยงอาจมีเพียงในบางกิจกรรม โดยการติดตามผลในแต่ละกิจกรรมมีวิธีการที่ต่างกันไปเพื่อความเหมาะสมกับกิจกรรม หากพบว่ากิจกรรมใดที่อาจพบความเสี่ยงหรือมีจุดอ่อนในการควบคุม ต้องดำเนินการทบทวนหรือปรับเปลี่ยนเครื่องมือ ที่ใช้ในการติดตามประเมินผลให้มีความเหมาะสม</p>
--	--

**ผลการประเมินโดยรวม**

สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ

จากการประเมิน พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบึงมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และในแต่ละกิจกรรมพบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในนั้น ความเสี่ยงที่มีอยู่ลดลงหากแต่ยังไม่หมดไปแต่ความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จากการควบคุมภายในที่มีอยู่มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและสามารถควบคุมได้ สำหรับความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกนั้น ความเสี่ยงที่มีอยู่ลดลงหากแต่ยังไม่หมดไป เพราะเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกซึ่งยากต่อการควบคุม ซึ่งความเสี่ยงนั้นอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จากการควบคุมภายในที่มีอยู่มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ

ผลการประเมินทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์อยู่ในระดับหนึ่ง ความเสี่ยงลดลงแต่ยังไม่หมดไป พร้อมทั้งได้ปรับปรุงและกำหนดวิธีการการควบคุมภายในให้มีความเหมาะสมต่อไป

(นายพินิจ ร่มโพธิ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านบึง

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑