

แบบรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ของหน่วยงานย่อย

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
อำเภอเมืองหนองบัวลำภู จังหวัดหนองบัวลำภู

แบบรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
(กองช่าง)

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕



## บันทึกข้อความ

สวนราชการ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม โทร ๐- ๕๒๐๐-๐๒๑๕

ที่ นก ๗๒๕๐๓/๕๘๘

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

ตามบันทึกข้อความ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม แจ้งให้ทุกส่วนต่างๆ ดำเนินการติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้รายงานการติดตามควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม เป็นไปตามระเบียบฯ กองช่าง จึงขอส่งแบบรายงานฯ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้  
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายศราวุธ ศรีสัตตรัตน์กุล)  
ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

(นายธนาธร กระดานราช)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

ความเห็นรองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

(นายพงษ์ศักดิ์ แก้ววังชัย)  
รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

(นายเสด็จ ยะหัวแดง)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน</b></p> <p>กองช่าง เป็นส่วนราชการในส่วนงานย่อยขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <p>๑. งานก่อสร้าง</p> <p>๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>มีการมอบหมาย านาหน้าที่และความรับผิดชอบตามความเหมาะสมและจ ว่าเป็นให้กับบุคลากร เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กรและสอดคล้องกับวิสัยทัศน์ ยุทธศาสตร์ การพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขามโดยเฉพาะการพัฒนา ด้านโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภค และการผังเมือง</p> <p><b>๑.๒ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายนอก</b></p> <p>มีผลกระทบต่อการควบคุมคือ ระเบียบกฎหมายใหม่ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการก าหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการด าเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะท างานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ก าหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในของกองช่างในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนท าให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพมีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ คือ</p> <p>๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>อย่างไรก็ตามการปฏิบัติหน้าที่ในกองช่างมีการก ิเพิ่มเติมหรือระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่นงานจัดท าระบบคอมพิวเตอร์ ฯลฯ จำนวนบุคลากรที่ยังไม่เพียงพอ มีการเปลี่ยนแปลงโยกย้าย ลาออก ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <p>๑ . งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑.๑ การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง</p> <p>๑.๒ การประมาณการราคาก่อสร้าง</p> <p>- มีการประเมินความเสี่ยงโดยน ากระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถก าหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ท าให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>- มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัดอย่างไรก็ตามงานในส่วนการออกแบบยังพบข้อผิดพลาดยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง กองที่อยู่ในสังกัด อบต.บ้านขาม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p> <p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำ รายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อผู้รายงาน

(นายศราวุธ ศรีสัตตรัตน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ .....

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
<b>๑.กิจกรรม “การควบคุม งานก่อสร้าง” วิสาหกิจ</b> ๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ถูกต้องตามแบบแปลนที่ กำหนด ๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้ง ในการปฏิบัติงาน	๑. การควบคุมงาน ก่อสร้างให้เป็นไปตาม รูปแบบและรายการที่ กำหนด ๑.๑ ผู้ควบคุมงาน ๑.๒ ผู้รับจ้าง ๑.๓ ผู้ปฏิบัติงาน ๑.๔ คณะกรรมการตรวจ การจ้าง	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติ ประจำปีและการ มอบหมายงานจาก ผู้บริหารเป็นลาย ลักษณ์อักษรในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ ตลอดจน มอบนโยบายให้ ควบคุมงานเป็นไปตาม รูปแบบและรายการ กำหนด	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบ หมายจากผู้บริหารมี ผลดีต่อการควบคุม และติดตามในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วนการควบคุม งานก่อสร้าง ยังต้อง มีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม	<b>ความเสี่ยง</b> การควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่ กำหนดเกิดปัญหา และข้อ ขัดแย้งในการปฏิบัติงาน <b>ผลกระทบ</b> อาจทำให้งานก่อสร้าง ไม่เป็นไปตามรูปแบบที่ กำหนด <b>สาเหตุ</b> เนื่องจากผู้ปฏิบัติ- งาน ขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบ กฎ- หมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไป ตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้ง ช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะ ได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้อง	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๘ กองช่าง องค์การ บริหารส่วนตำบล บ้านขาม

ชื่อผู้รายงาน.....  
 (นายตราวุธ ศรีสัตตรัตน์กุล )  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

แบบรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
(กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม)

- แบบ ปค.๔

- แบบ ปค.๕





## บันทึกข้อความ

สำนักปลัด	149
เลขที่รับ	3 ต.ค. 2568
วันที่รับ	
เวลา	

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม โทร ๐๔๒๐๐ ๐๒๙๐

ที่ นก ๗๒๕๐๔/๘๑๔

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

ตามที่หนังสือที่ นก ๗๒๕๐๑/ว๖๐ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด ขอความร่วมมือทุกส่วนงาน ทุกกอง ให้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) ตามแบบฟอร์มที่กำหนด ได้แก่ แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ นั้น

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ รายละเอียดตามส่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางวชิรินทร์ แก้ววังชัย)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ความเห็นผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

.....

.....

(นางมัญชรีญา ทองจิราข)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

.....

.....

(นางมัญชรีญา ทองจิราข)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

เรียน ผอ.ส.ก. สำนักปลัด

- เพื่อโปรดพิจารณา

- กองการศึกษาฯ ส่งรายงานการติดตาม  
ประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปี  
งบประมาณ ๒๕๖๘

- 3 ต.ค. 2568

(นางสาวสรีพร พลงาม)

หัวหน้าสำนักปลัด

/ความเห็นรอง...

ความเห็นรองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

.....  
.....



(นายมาชัย สิงห์ตา)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

.....  
.....



(นายเสด็จ ยะหัวดง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.๑ งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม บริเวณโดยรอบอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งสองแห่ง</p> <p><b>๒.งานพัสดุกองการศึกษา</b> ๒.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากการเบิกค่าใช้จ่ายงบประมาณในโครงการที่เกี่ยวข้อง เจ้าหน้าที่ /บุคลากรในงานกองการศึกษา มีความเข้าใจในข้อระเบียบไม่มากพอในการปฏิบัติงานอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาด</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> ๓.๑ ดำเนินการตามขั้นตอนการอนุญาตเพื่อปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.๒ กำชับเจ้าหน้าที่กองการศึกษา ผู้ช่วยครูผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ส่งเจ้าหน้าที่/บุคลากรเข้ารับการอบรม</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> ๔.๑ การนำระบบสารสนเทศและสื่อสารที่เหมาะสมข้อมูลที่มีประโยชน์มาเป็นแนวทางในการปฏิบัติ</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b> ๕.๑ ติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากร เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ และความถูกต้องในการปฏิบัติงานตามระเบียบ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากการภารกิจประจำในภารกิจ ดังนี้</p> <p>-ปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน</p> <p><b>ข้อสรุป</b> -ส่งเจ้าหน้าที่กองการศึกษา ผู้ช่วยครูผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรม</p> <p>-กำชับเจ้าหน้าที่กองการศึกษา ผู้ช่วยครูผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก ปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติให้ถูกต้องตรงตามระเบียบ</p>

**สรุปผลการประเมิน**

จากการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สำหรับงวดปีตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการการบริหารจัดการความเสี่ยงหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง มีการควบคุมที่เพียงพอและประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางมัญชรีญา ทองธิดาช)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่.....

ชื่อหน่วยงาน ...กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.งานบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีคุณภาพ และปลอดภัยได้มาตรฐาน ๒.งานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรทางการศึกษาได้แก่ เจ้าหน้าที่กองการศึกษา ครูผู้ดูแล ผู้ดูแล มีความรู้ความเข้าใจและสามารถ ปฏิบัติงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	อาคารเรียนชำรุด อาจ ก่อให้เกิดอันตราย ครู นักเรียน ผู้ปกครอง  การปฏิบัติงานพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เกิดความผิดพลาด ล่าช้า	การซ่อมแซมปรับปรุงเพื่อให้อาคาร ใช้งานได้และมั่นคงแข็งแรง  ๑. เสนอแนะให้เจ้าหน้าที่กอง การศึกษา ครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแล เด็ก และบุคลากรทางการศึกษา เข้ารับการฝึกอบรม ๒. ผู้อำนวยการกองการศึกษาคอย กำกับดูแลการปฏิบัติงานพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ตรวจสอบสภาพอาคารเรียน  การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความ เพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ต้องส่งเจ้าหน้าที่กอง การศึกษา ผู้ช่วยครูผู้ช่วย ผู้ดูแล เด็ก และ บุคลากรทางการศึกษา เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง	อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กชำรุด  ๑. เจ้าหน้าที่กองการศึกษาครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแล เด็ก และบุคลากรทางการศึกษามีความรู้ไม่ เพียงพอเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒. เจ้าหน้าที่กองการศึกษาครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแล เด็ก และบุคลากรทางการศึกษาไม่มีความรู้ด้าน พัสดุโดยตรง	ตั้งงบประมาณ  ๑. ส่งเจ้าหน้าที่กองการศึกษา ผู้ช่วยครูผู้ช่วย ผู้ดูแลเด็ก และบุคลากรทางการศึกษา เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพ ๒. ดำเนินโหลตคู่มือการใช้งาน และเอกสารเผยแพร่อื่นๆ เพื่อ ปฏิบัติงาน	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม  กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

(ลงชื่อ).....

(นางมัณฐริญา ทองอิราษ)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

แบบรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
(กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)

- แบบ ปค.๔

- แบบ ปค.๕





## บันทึกข้อความ

สำนักปลัด
เลขที่รับ 125
วันที่รับ 23 ก.ย. 2568
เวลา

ส่วนราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม โทรศัพท์ ๐-๔๒๐๐-๐๒๔๐

ที่ นก ๗๒๕๐๕/ ๕๐๒

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

ตามบันทึก งานบริหารงานทั่วไป นก ๗๒๕๐๑/ว๖๐ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ อาศัยอำนาจพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย นั้น

บัดนี้ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้วจึงขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุจิตรา อินทรพานิช)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

(นายธนาธร กระดานราช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

ความเห็นรองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

(นายพงษ์ศักดิ์ แก้ววังชัย)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม



(นายเสด็จ ยะหัวดง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

เรื่อง ให้ความเห็นเกี่ยวกับ

- การขอโอนที่ดิน

- ก่อสร้างถนนสาย ๑๑๑ สายบ้านขาม  
การติดต่อขอโอนที่ดิน ๑๑๑๗ ๑๑๑๗ ๑๑๑๗ ๑๑๑๗

ของสำนักงานที่ดิน อบ.ต. ๑๑๑๗



๒๓ ก.ย. ๒๕๖๘



(นายยี่ สมบัติศรี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

รักษาการแทนหัวหน้าสำนักงาน

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมิน การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑) การส่งเสริมสุขภาพ การ ป้องกันและการควบคุมโรค  <u>วัตถุประสงค์</u> ๑) เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ แข็งแรง ๒) เพื่อป้องกันและควบคุมการ ระบาดของโรคติดต่อ	๑. ประชาชนขาด ความรู้ในการป้องกัน และควบคุมโรค ๒. ประชาชนไม่ ตระหนักถึงอันตราย ของโรค ๓. การปรับเปลี่ยน พฤติกรรมสุขภาพเป็น เรื่องที่ต้องใช้ระยะ เวลานานอาจจะเห็น ผลสำเร็จหรือไม่ขึ้นอยู่กับ การเรียนรู้ของแต่ละบุคคล	<u>กิจกรรมควบคุม</u> ๑. รายงาน สถานการณ์ของโรค ๒. แผนการปฏิบัติงาน ๓. หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. การระบาดของ โรคในพื้นที่ น้อยลง แต่ยังเกิด ปัญหาอย่างต่อเนื่อง ๒. ประชาชนมี ความตระหนักใน การดูแลสุขภาพ ก่อนเกิดอาการ เจ็บป่วย	๑. ประชาชนขาด ความรู้ในการควบคุม ป้องกันโรค ๒. ประชาชนไม่ ตระหนักถึงอันตราย ของโรค	๑. สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนเห็นความสำคัญ ของการควบคุมและ ป้องกันโรค ๒. จัดอบรมให้ความรู้กับ ประชาชน ๓. เจ้าหน้าที่ติดตาม สถานการณ์การเกิดโรค อย่างสม่ำเสมอ ๔. ประชาสัมพันธ์วิธีการ ควบคุมและป้องกันโรค	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้จัดทำ

(นางสาวสุจิตรา อินทรพานิช)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ เดือน

พ.ศ. ๒๕๖๘

## ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมิน การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑) งานรักษาความสะอาด  <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อดำเนินงานบริหารจัดการขยะ มูลฝอยอย่างมีประสิทธิภาพและ งานรักษาความสะอาดมีความเป็น ระเบียบเรียบร้อย ลดปัญหา ตกค้างในพื้นที่ตำบลบ้านขาม	๑. การ ให้บริการเก็บ ขนขยะยังไม่ ตรงตาม แผนงาน ๒. ที่วางแผน ไว้เนื่องจาก ปริมาณขยะที่ มีปริมาณมาก	<u>กิจกรรมควบคุม</u> ๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและ ชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากร รับทราบและถือปฏิบัติ ๒. มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคน พัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิด โอกาสให้ได้รับการอบรมอย่าง สม่ำเสมอ ๓. มีการควบคุมกำกับดูแลการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระบบการ ควบคุมภายในกำหนดอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ	มีกิจกรรมการควบคุมที่ เหมาะสม เพียงพอ สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ซึ่งกิจกรรม โดยมีผู้บริหารและ ผู้อำนวยการกอง สาธารณสุข กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด ติดตามการ ปฏิบัติงานที่มอบหมาย อย่างจริงจัง เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. การปฏิบัติงาน เก็บขนขยะยังขาด ความรวดเร็วในการ เก็บขนเนื่องจากการ บรรทุกของรถขยะมี อายุการใช้งานนาน หลายปีและจำนวน ครัวเรือนในพื้นที่ เพิ่มขึ้น	มอบหมายหน้าที่ ให้มีผู้ควบคุมงาน ที่ชัดเจน ในแต่ละ ภารกิจมีการ ติดตาม ประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ชื่อผู้จัดทำ

(นางสาวสุจิตรา อินทรพานิช)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ เดือน

พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
(กองส่งเสริมการเกษตร)

- แบบ ปค.๔

- แบบ ปค.๕





## บันทึกข้อความ

สำนักปลัด

159

- 8 ต.ค. 2568

ส่วนราชการ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม โทร.๐-๔๒๐๐-๒๙๐

ที่ นก ๗๒๕๐๖/๓๙

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น

บัดนี้ กองส่งเสริมการเกษตร ได้ดำเนินการดังกล่าวได้เสร็จสิ้นแล้ว กองสวัสดิการสังคมจึงขอส่งรายงานการควบคุมภายในเพื่อสรุปเป็นภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขามต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวสุจิตรา อินทรพานิช)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

(นายธนาธร กระดานราช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

ความเห็น: นางสาวสุจิตรา อินทรพานิช

- เสร็จโครงการติดตาม

- รายงานผลการติดตามประเมินผล

ตามคู่มือภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

- 8 ต.ค. 2568

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

(นายเสด็จ ยะหัวตง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

(นางสาวสุสิพร พลงาม)

หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมส่งเสริมการพัฒนาทางด้านการเกษตร งานปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณและบุคลากรไม่เพียงพอ</li> <li>- กิจกรรมการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกรเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขั้นตอนในการปฏิบัติงานไม่ชัดเจน และเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน และบุคลากรไม่เพียงพอ</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมส่งเสริมการพัฒนาทางด้านการเกษตร งานปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณในการดำเนินงานยังไม่เพียงพอ และขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน</li> <li>- กิจกรรมการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกรเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ไม่มีการลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงาน ไม่คำนึงถึงประชาชนเป็นหลัก และยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้มีการตั้งงบประมาณสนับสนุนหรืออาจประสานงบประมาณจากหน่วยงานอื่นมาสนับสนุนเพื่อพัฒนาทางด้านการเกษตร</li> <li>- กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานกรณีฉุกเฉินที่ชัดเจน เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ทันต่อการแก้ปัญหากรณีฉุกเฉิน</li> <li>- กำชับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจคำนึงถึงความเดือดร้อนของเกษตรกรเป็นหลัก</li> <li>- รับบรรจุ โอนย้ายบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานทางด้านการเกษตรให้เพียงพอ</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมินและข้อสรุป</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรม “ส่งเสริมการพัฒนาทางด้านการเกษตร” มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยมีการตั้งงบประมาณเพื่อส่งเสริมงานด้านการเกษตรไว้ตลอดทุกปีงบประมาณ แต่ก็ยังไม่เพียงพอกับการพัฒนาด้านการเกษตร และกรณีขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ได้มีการยืมตัวเจ้าหน้าที่จากส่วนราชการอื่นมาช่วยได้บ้างในงานทั่วไป แต่หากเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้เฉพาะทางยังถือว่าไม่เพียงพอ จำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป</li> <li>- กิจกรรม “การแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร” มีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยกรณีที่ร้ายแรงได้มีการประสานขอความช่วยเหลือไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างเร่งด่วน และ อปท.มีการตั้งงบประมาณเพื่อช่วยเหลือประชาชนในกรณีฉุกเฉินไว้ตลอดทุกปีงบประมาณ แต่ก็ยังติดขัดที่ขั้นตอน จำเป็นต้องมีการควบคุมต่อไป</li> </ul>

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ่มแจ้งเวียนเพื่อทราบ</li> <li>- กำหนดการลดขั้นตอนในการบริการประชาชนให้ชัดและประชาสัมพันธ์ให้ทราบทั่วกัน</li> <li>- ติดตามข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการส่งเสริมการเกษตรและประชาสัมพันธ์ให้แก่เกษตรกรในพื้นที่</li> <li>- จัดทำแบบสอบถามฟอร์มคำร้องกรณีเกษตรกรประสบปัญหาเดือดร้อน</li> </ul> <p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การพัฒนาด้านการส่งเสริมการเกษตร ส่งเสริมกลุ่มอาชีพ และงานปศุสัตว์ ได้มีการดำเนินการควบคุมอย่างต่อเนื่อง โดยการตั้งงบประมาณในการส่งเสริม ทุกด้าน และมีการประเมินผลความพึงพอใจหลังการจัดทำโครงการ ตลอดจนนำข้อเสนอแนะจากผู้ร่วมโครงการมาปรับปรุงด้วยเสมอ</li> <li>- การแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกรได้มีการดำเนินการควบคุมอย่างต่อเนื่อง โดยการตั้งงบประมาณช่วยเหลือฉุกเฉินและดำเนินการทันทีที่ได้รับแจ้งจากเกษตรกร และผู้นำชุมชน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา ซึ่งเจ้าหน้าที่จะต้องรายงานแผนงานการปฏิบัติงาน ผลการดำเนินงาน ต่อผู้บังคับบัญชาเสมอ</li> </ul>	

## สรุปผลการประเมิน

จากประเมิน พบว่ากองส่งเสริมการเกษตร ยังมีความเสี่ยงในการปฏิบัติราชการ ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมส่งเสริมการพัฒนาทางการเกษตร ปศุสัตว์ และการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ ๒. การแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร โดยมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ผู้รายงาน.....

(นางสาวสุจิตรา อินทรพานิช)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร



การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

กองส่งเสริมการเกษตร

โครงการ	ความเสี่ยง	การควบคุมในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่			ลำดับ ความสำคัญ
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน	
<b>๑.โครงการฝึกอบรมส่งเสริมการประกอบอาชีพตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง</b> <b>วัตถุประสงค์ของโครงการ</b> ๑.เพื่อเรียนรู้การน้อมนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงของในหลวงรัชกาลที่๙มาใช้ในการดำเนินชีวิต ๒.เพื่อสร้างเสริมความรู้ให้กับเกษตรกรในตำบลบ้านขามจากการถ่ายทอดความรู้จากผู้ที่ประสบความสำเร็จและเพื่อวางแผนการประกอบอาชีพให้เหมาะสมกับตนเอง	๑.เกษตรกรขาดองค์ความรู้ในการทำการเกษตร ๒.เกษตรกรไม่เปิดรับวิธีการใหม่ๆยังใช้การทำการเกษตรแบบเดิมๆที่เคยทำมา	จัดฝึกอบรม -ให้ความรู้แก่เกษตรกร -มีการแนะนำ และมีการประชาสัมพันธ์ -มีการติดตามผล	๔	๔	๑๖	๑
<b>๒.โครงการปลูกต้นไม้เฉลิมพระเกียรติ</b> <b>วัตถุประสงค์ของโครงการ</b> ๑.เพื่อเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระปรเมนทรรามาธิบดีศรีสินทรมหาวชิราลงเกล้าเจ้าอยู่หัว ๒.เพื่อสร้างและกระตุ้นจิตสำนึกให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้เห็นความสำคัญของการอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรป่าไม้ ๓.เพื่อสร้างความรัก ความสามัคคีสามัคคี “ร่วมคิด ร่วมทำ” ของบุคลากรในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑.ต้นไม้ที่ปลูกตาย ๒.ต้นไม้ไม่เจริญเติบโต	๑.จัดเตรียมพื้นที่ปลูกป่าให้ดี ๒.จัดหากล้าไม้ที่แข็งแรงและเหมาะสมกับพื้นที่ ๓.ขอความร่วมมือผู้ใหญ่บ้าน สมาชิก อบต. ประชาชนในพื้นที่ช่วยกันดูแลต้นไม้ร่วมกัน	๓	๔	๑๒	๒

ผู้รายงาน.....

(นางสาวสุจิตรา อินทรพานิช)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่งเสริมการเกษตร

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘  
กองส่งเสริมการเกษตร

โครงการ	ความเสี่ยง	การควบคุมในปัจจุบัน	ระดับความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่			ลำดับ ความสำคัญ
			โอกาส	ผลกระทบ	คะแนน	
<b>๑.โครงการฝึกอบรมส่งเสริมการประกอบอาชีพตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง</b> <b>วัตถุประสงค์ของโครงการ</b> ๑.เพื่อเรียนรู้การน้อมนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงของในหลวงรัชกาลที่๙มาใช้ในการดำเนินชีวิต ๒.เพื่อสร้างเสริมความรู้ให้กับเกษตรกรในตำบลบ้านขามจากการถ่ายทอดความรู้จากผู้ที่ประสบความสำเร็จและเพื่อวางแผนการประกอบอาชีพให้เหมาะสมกับตนเอง	๑.เกษตรกรขาดองค์ความรู้ในการทำการเกษตร ๒.เกษตรกรไม่เปิดรับวิธีการใหม่ๆยังใช้การทำการเกษตรแบบเดิมๆที่เคยทำมา	จัดฝึกอบรม -ให้ความรู้แก่เกษตรกร -มีการแนะนำ และมีการประชาสัมพันธ์ -มีการติดตามผล	๔	๔	๑๖	๑
<b>๒.โครงการปลูกต้นไม้เฉลิมพระเกียรติ</b> <b>วัตถุประสงค์ของโครงการ</b> ๑.เพื่อเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระปรเมนทรรามาธิบดีศรีสินทรมหาวชิราลงเกล้าเจ้าอยู่หัว ๒.เพื่อสร้างและกระตุ้นจิตสำนึกให้ประชาชนและเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานได้เห็นความสำคัญของการอนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรป่าไม้ ๓.เพื่อสร้างความรัก ความสามัคคี “ร่วมคิด ร่วมทำ” ของบุคลากรในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑.ต้นไม้ที่ปลูกตาย ๒.ต้นไม้ไม่เจริญเติบโต	๑.จัดเตรียมพื้นที่ปลูกป่าให้ดี ๒.จัดหากล้าไม้ที่แข็งแรงและเหมาะสมกับพื้นที่ ๓.ขอความร่วมมือผู้ใหญ่บ้าน สมาชิก อบต. ประชาชนในพื้นที่ช่วยกันดูแลต้นไม้ร่วมกัน	๓	๔	๑๒	๒

ผู้รายงาน.....

(นางสาวสุจิตรา อินทรพานิช)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการส่งเสริมการเกษตร

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

แบบรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

(กองสวัสดิการสังคม)

- แบบ ปค.๔

- แบบ ปค.๕



## บันทึกข้อความ

สำนักปลัด	134
เลขที่รับ	30 กย. 2568
วันที่รับ	30 กย. 2568
เวลา	

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม โทร.๐-๔๒๐๐-๒๙๐

ที่ นก ๓๒๕๐๗/๓๐๒

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดนั้น

บัดนี้ กองสวัสดิการสังคมได้ดำเนินการดังกล่าวได้เสร็จสิ้นแล้ว กองสวัสดิการสังคมจึงขอส่งรายงานการควบคุมภายในเพื่อสรุปเป็นภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขามต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

เว็ชฌน หัวหน้าสำนักงาน

- เชื้อไฟรดทรง

- กองสวัสดิการส่วนตำบล

การตรวจดูเอกสารใน ๑๖๔๔๒๖

๑๖๔๔๒๖ ๒๕๖๘

(นายวันชัย ธรรมสุจริต)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

30 กย. 2568

(นางสาวสุธีพร พลงาม)

หัวหน้าสำนักปลัด

ชื่อส่วนงานย่อย : กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑) กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</b></p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>การลงทะเบียนขอรับสิทธิไม่แล้วเสร็จภายในครั้งเดียว เนื่องจากเอกสารประกอบการลงทะเบียนไม่ครบถ้วน และต้องนำเอกสารกลับไปรับรองสถานะครัวเรือนจากผู้นำและอาสาสมัครชุมชน และการบันทึกข้อมูลของผู้ขอรับสิทธิไม่ถูกต้อง จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ขอรับสิทธิ ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ที่พึงได้รับ และประสบปัญหาในการหาผู้รับรองสถานะครัวเรือน เป็นเหตุให้ผู้ขอรับสิทธิเสียสิทธิของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว</p> <p><b>๑.๒) งานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี๊ยะยังชีพ</b></p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>การแจ้งข้อมูลของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์จากผู้นำชุมชนหรืออำเภอไม่เป็นไปอย่างสม่ำเสมอ จึงทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>การขอข้อมูลผู้สูงอายุที่อายุ ๕๙ ปี ซึ่งอยู่ในเกณฑ์ลงทะเบียน หรือย้ายภูมิลำเนาเข้ามาอยู่ใหม่ จากงานทะเบียนราษฎรของอำเภอไม่ได้รับความร่วมมือ ขาดช่องทางหรือเครื่องมือเพื่อการเข้าถึงข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><b>๑.๑) กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</b></p> <p>การดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ทำให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคม เป็นไปด้วยความเรียบร้อย บรรลุผลลัพท์ตามวัตถุประสงค์ รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ ประชาชนได้รับบริการที่ดี</p> <p><b>๑.๒) งานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี๊ยะยังชีพ</b></p> <p>กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการประสานข้อมูลจากผู้นำชุมชนเป็นประจำทุกเดือน เพื่อปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิให้เป็นปัจจุบัน รักษาสิทธิในการรับเงินให้แก่ผู้มีสิทธิได้อย่างต่อเนื่อง</p>



<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑) กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจากการทำงานของภาคีเครือข่าย หรือหลายหน่วยงานร่วมกันรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซ้ำซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น</li> <li>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานหรือบุคคลกับหน่วยงานซึ่งความเสี่ยงนั้นอาจเกิดขึ้นบ่อยครั้ง สามารถแก้ไขได้หรือไม่ หรือบางครั้งอาจใช้เวลาในการแก้ไขปัญหา ซึ่งส่งผลกระทบและเกิดความเสียหายกับประชาชนและทางราชการ</li> </ul> <p><b>๒.๒) งานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี่ยงชีพ</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงาน เนื่องจากข้อมูลของประชาชนถือเป็นความลับ แม้แต่กับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานราชการในกระทรวงอื่นเกิดผลกระทบต่อสิทธิที่พึงจะได้รับผู้มีสิทธิ ที่ทำให้ขาดสิทธิหรือไม่สามารถได้รับเงินอย่างต่อเนื่อง เกิดความคิดที่เป็นลบต่อระเบียบและข้อปฏิบัติของทางราชการ</p>	<p><b>ซึ่งได้มีแผนการปรับปรุงดังนี้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุดและแจ้งให้ผู้ปฏิบัติงานทราบเพื่อนำไปปฏิบัติ</li> <li>- จัดประชุมภายในกองสวัสดิการสังคมเพื่อมอบหมายหน้าที่ติดตาม รายงานผลที่เกิดจากการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม ทันต่อเหตุการณ์ รวบรวมกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขามเพื่อใช้เป็นแหล่งค้นคว้าข้อมูล เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ผ่าน Social Media มีช่องทางการติดต่อสื่อสารหลายช่องทาง เช่น Application โทรศัพท์ เอกสาร วาจา ระบบการสื่อสารที่มีความเหมาะสม - ติดตามผลการลงทะเบียนและติดตามการได้รับสิทธิของผู้ลงทะเบียน เพื่อให้ข้อมูลมีความสมบูรณ์ถูกต้องในเวลาที่สุดเร็ว</li> <li>- มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑) กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การสร้างความรู้ ความเข้าใจและการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินโครงการ ระเบียบหลักเกณฑ์ และการรับรองสถานะครัวเรือนแก่ผู้ปฏิบัติงาน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ อบต. รพ.สต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน อาสาสมัครในชุมชน ผู้ขอรับสิทธิ ประชาชนทั่วไป ให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายโดยใช้สื่อที่เข้าใจง่ายมีเนื้อหาสาระละเอียดชัดเจน และหลากหลายช่องทาง พร้อมจัดงบประมาณสนับสนุน</li> <li>- การลงพื้นที่สำรวจกลุ่มเป้าหมายเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงที่อยู่ปัจจุบัน สถานะครัวเรือน และอำนวยความสะดวกในการจัดหาผู้รับรองสถานะครัวเรือนให้กับผู้ลงทะเบียน หรือมอบหมาย อพม. อสม.ลงเยี่ยมบ้านเพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริง</li> </ul>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น ภาคส่วนต่างๆมีความเข้าใจในระเบียบหรือแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องมากขึ้น</p>

<p>องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>- มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานในการบันทึกข้อมูลในระบบให้ถูกต้อง ครบถ้วน มีการตรวจสอบเอกสารหรือการติดตามขอข้อมูลเพิ่มเติม</p> <p><b>๓.๒) งานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ</b></p> <p>- ดำเนินการประสานข้อมูลจากผู้นำชุมชนเป็นประจำทุกเดือน เพื่อปรับปรุงข้อมูลผู้มีสิทธิให้เป็นปัจจุบัน รักษาสิทธิในการรับเงินให้แก่ผู้มีสิทธิได้อย่างต่อเนื่อง</p> <p>- จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์ในเรื่องต่างๆให้ผู้นำชุมชน สามารถประชาสัมพันธ์ให้แก่ประชาชนได้อย่างถูกต้อง ทันเวลาและต่อเนื่อง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑) กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</b></p> <p>นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถดำเนินงานได้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรม</p> <p><b>๔.๒) งานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ</b></p> <p>มีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลต่างๆผ่านทางอินเทอร์เน็ต และโซเชียลมีเดียต่างๆ</p>	<p>ผู้นำชุมชนมีการจัดหาข้อมูลการเปลี่ยนแปลงของประชาชนในแต่ละพื้นที่เป็นประจำอย่างต่อเนื่อง เพื่อความพร้อมของข้อมูลเพื่อแจ้งให้แก่เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่ได้ทราบถึงวิธีปฏิบัติในด้านต่างๆได้อย่างถูกต้อง</p> <p>ผู้นำชุมชน ประชาชนผู้มีสิทธิ และประชาชนทั่วไปได้รับทราบข้อมูลแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง ไม่เสียสิทธิที่ตนเองพึงจะได้รับ</p>
<p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p><b>๕.๑) กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการรายงานผลให้ผู้บริหารได้รับทราบ ในกรณีผลการดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตามแผน</p> <p><b>๕.๒) งานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ</b></p> <p>มีการตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับการเสียสิทธิประโยชน์จากเบี้ยยังชีพที่พึงจะได้รับ</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

### สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง มีผู้เกี่ยวข้องเป็นจำนวนมาก

๒) งานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ยังมีความคลาดเคลื่อน มีระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เพิ่มเติมแนวทางปฏิบัติเป็นประจำทุกปี ต้องติดตามการควบคุมต่อเนื่องจากปีก่อน

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยจะต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงในปีต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายวันชัย ธรรมสุจริต)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๔



ชื่อส่วนงานย่อย : กองสวัสดิการสังคม อบต.บ้านขาม  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<b>๑. กิจกรรม</b> การดำเนินงานตามโครงการเงิน อุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรก เกิด <b>วัตถุประสงค์</b> - ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ ขอรับสิทธิ มีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ที่พึง ได้รับ และไม่ประสบปัญหาที่ เป็นเหตุให้ผู้ขอรับสิทธิเสียสิทธิ ของตนเองหรือบุคคลใน ครอบครัว	๑. ผู้นำชุมชน อาสาสมัคร ผู้ขอรับ สิทธิ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ สิทธิประโยชน์ที่พึง ได้รับ ๒. ประสบปัญหาใน การหาผู้รับรอง สถานะครัวเรือน เป็น เหตุให้ผู้ขอรับสิทธิ เสียสิทธิของตนเอง หรือบุคคลใน ครอบครัว	มีการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง และมีการ รายงานผลให้ผู้บริหารได้รับ ทราบในกรณีผลการ ดำเนินงานที่ไม่เป็นไปตาม แผน	การควบคุมมีความ เหมาะสมแล้ว แต่ต้อง ติดตามผลอย่างต่อเนื่อง	๑. ระเบียบแนวทาง ปฏิบัติที่อาจเปลี่ยนแปลง ไป ๒. ประชาชนหรือ เจ้าหน้าที่ที่รายใหม่ยัง ไม่ได้รับการประชาสัมพันธ์	ประชาสัมพันธ์และ ทำความเข้าใจ อย่างต่อเนื่อง	

ชื่อส่วนงานย่อย : กองสวัสดิการสังคม อบต.บ้านขาม  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<b>๒. กิจกรรม</b> - งานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ  <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อบต.บ้านขาม มีประสิทธิภาพ สามารถปฏิบัติงานได้ทันตามเวลาที่กำหนด ป้องกันความผิดพลาดที่จะเกิดความเสียหายในอนาคต	๑.๑ มอบหมายงานในการตรวจสอบข้อมูลของเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน ๑.๒ กำชับการตรวจสอบข้อมูลรายชื่อผู้ได้รับเบี้ยยังชีพของ อบต.กับข้อมูลจากผู้นำหมู่บ้านเป็นประจำ	มีการตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับการเสียสิทธิประโยชน์จากเบี้ยยังชีพที่พึงจะได้รับ	ยังขาดข้อมูลที่แน่นอนจากงานทะเบียนราษฎร ข้อมูลการย้ายเข้า/ออก ไม่ทันสมัย เป็นปัจจุบัน	๑.๑ มอบหมายงานในการตรวจสอบข้อมูลของเจ้าหน้าที่อย่างชัดเจน ๑.๒ กำชับการตรวจสอบข้อมูลรายชื่อผู้ได้รับเบี้ยยังชีพของ อบต.กับข้อมูลจากผู้นำหมู่บ้านเป็นประจำ	๓๐ กันยายน ๖๘ /ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายวันชัย ธรรมสุจริต)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่.....เดือน.....พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
(หน่วยตรวจสอบภายใน)

- แบบ ปค.๔
- แบบ ปค.๕



## บันทึกข้อความ

สำนักปลัด
เลขที่รับ 1๒8
วันที่รับ 7 ต.ค. 2568
เวลา

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.บ้านขาม อ.เมืองฯ จ.หนองบัวลำภู โทร.๐๔๒-๐๐๐๒๙๐

ที่ นก.๗๒๕๐๘ /๗๕

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน (ข้อ ๖ และข้อ ๘) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

### ต้นเรื่อง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำวงระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ฯ (ข้อ ๖) และรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ฯ (ข้อ ๘) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หลังจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

### ข้อเท็จจริง

สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการสอบทานการประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังนี้

๑. แบบ ปค.๔
๒. แบบ ปค.๕ ของหน่วยตรวจสอบภายใน สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม
๓. คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม ที่ ๕๕๑ /๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

### ระเบียบ/ข้อกำหนด

๑. พรบ.วินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

### ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม ได้ดำเนินการติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตาม หลักเกณฑ์ ฯ ข้อ ๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว เห็นควรพิจารณา ดังนี้

๑. เพื่อส่งรายงานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ ฯ ข้อ ๘ ระดับ หน่วยงานย่อย ตามข้อเท็จจริง ข้อ ๑. และข้อ ๒. ให้เลขานุการฯ (center) ขององค์การบริหารส่วนตำบล บ้านขาม ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

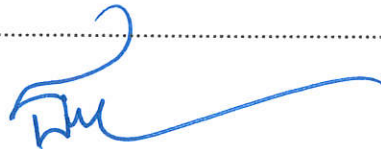
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้



(นางสุวรรณา แก้ววังชัย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล .....



(นายธนาธร กระดานราช)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

- ( / ) ให้ดำเนินการตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- ( ) ให้ผู้ที่รับมอบหมายรวบรวมในระดับองค์กรต่อไป



(นายเสด็จ ยะหัวดง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม

เรียน หัวหน้าสำนักงาน

- คือโปรดพิจารณา
- ขออนุมัติดำเนินการต่อไป

ขอความเห็นชอบ ปลัดอำเภอ

๒๖๘



= 7 ต.ค. 2568



(นางสาวสุธีพร พงงาม)

หัวหน้าสำนักงาน

ชื่อส่วนงานย่อย หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>          เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “<u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u>” ดังนี้          (๑) หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจได้เข้าใจโครงสร้างและสายบังคับบัญชา          (๒) เจ้าของระเบียบคือกระทรวงการคลัง และกรมบัญชีกลาง ไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น</p> <p>เป็นจุดอ่อนที่เกิดจาก “<u>สภาพแวดล้อมภายใน</u>” ดังนี้          (๑) จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ละภารกิจของหน่วยรับตรวจ          (๒) หน่วยรับตรวจไม่เข้าใจบทบาทหน้าที่ของการปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผน ฯ ของหน่วยตรวจสอบภายใน          (๓) การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่ละกิจกรรมค่อนข้างมาก          (๔) ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหารให้ปฏิบัติหน้าที่ในภารกิจอื่น ๆ เพิ่มขึ้นจากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>          ความเสี่ยง เรื่อง การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี เนื่องจากจากหน่วยรับตรวจยังไม่ให้ความสำคัญในการตรวจสอบ ประกอบกับอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร <u>มีความเสี่ยงอยู่ในระดับสูงมาก</u>          (๑) หน่วยรับตรวจยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตนเอง และยังไม่ให้ความสำคัญกับการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน          (๒) ไม่สามารถวางแผนการตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b>          หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า</p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <u>จุดแข็ง</u> หน่วยตรวจสอบภายในมีความซื่อตรงและมีจริยธรรม มีความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ขององค์กร ตามหลักเกณฑ์และมาตรฐานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด</p> <p><u>จุดอ่อน</u> จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีในแต่ละภารกิจของหน่วยรับตรวจ ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบในกระบวนการงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้การตรวจสอบไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่วางไว้</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>  <u>จุดแข็ง</u> หน่วยตรวจสอบภายในมีแผน/รายงานผล/ติดตามผลการตรวจสอบที่ชัดเจน ในการปฏิบัติงานตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างและสายบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อนายกองการบริหารส่วนตำบลบ้านขาม และท่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม ชัดเจน ในการเสนอความคิดเห็นและข้อเสนอแนะที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p><u>จุดอ่อน</u> กิจกรรมการตรวจสอบ ด้านการประสานงานขอเอกสารประกอบการตรวจสอบ ลำช้า รวมถึงเอกสารสำหรับวิเคราะห์ความเสี่ยงระยะยาวล่าช้าตามไปด้วย</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>(๓) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรมและทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>(๔) ไม่สามารถตรวจสอบได้ทันตามแผนปฏิบัติการ</p> <p>(๕) กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรมเพื่อประมวลผล และรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๑) จัดฝึกอบรม/ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจให้กับหน่วยรับตรวจเพื่อให้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเอง</p> <p>(๒) แจกแนวทางและขั้นตอน หน้าที่ของหน่วยรับตรวจในการอำนวยความสะดวก เพื่อลดระยะเวลาและลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา</p> <p>(๓) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p>(๔) ส่งบุคลากรในหน่วยตรวจสอบเพื่อเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนองค์ความรู้ให้ในทุกๆ ด้าน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>(๑) ใช้หนังสือ (บันทึกข้อความ) ในการติดต่อสื่อสารเพื่อนำเสนอกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยรายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงปัญหา และให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ทั้งหมดของหน่วยตรวจสอบภายใน และหน้าที่ของหน่วยรับตรวจที่ต้องปฏิบัติต่อหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อขออนุมัติความเห็นชอบจากนายก และนำไปเป็นข้อมูลประกอบการวางแผนการตรวจสอบให้เหมาะสมและเพียงพอกับอัตรากำลังที่ปฏิบัติงานเพียงคนเดียวในปีงบประมาณต่อไป</p> <p>(๒) จัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๓) จัดทำสมุดบริการขอรับคำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อวิเคราะห์ความเสี่ยงสำนัก/กอง และเก็บสถิติ/ความถี่ในการรับคำปรึกษาของแต่ละปัญหา</p>	<p>กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบที่กำหนดไว้ตามแผน เนื่องจากขาดอัตรากำลัง และปริมาณงานในมือมีมากเกินไป อัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวในการปฏิบัติงานตรวจสอบ อัตรากำลังที่มีเพียงคนเดียวจึงไม่เพียงพอกับปริมาณที่มีการปฏิบัติงานไม่ได้รับการสนับสนุนและส่งเสริมตามเจตนารมณ์ที่กฎหมายกำหนด อีกทั้ง ขาดพื้นที่ที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ งบประมาณในกฎปฏิบัติงานตรวจสอบที่เป็นงบประมาณที่ใช้เพื่อการพัฒนางานตรวจสอบภายในยังน้อยอย่างจำกัด</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><u>จุดแข็ง</u> หน่วยรับตรวจในองค์กร ให้ความร่วมมือกับการตรวจสอบในระดับดี</p> <p><u>จุดอ่อน</u> การควบคุมยังไม่เพียงพอ ยังมี สำนัก/กอง ที่ไม่เข้าใจบทบาท อำนาจหน้าที่ ถึงแม้แจ้งเวียนกฎบัตรให้ทราบ</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><u>จุดแข็ง</u> มีการใช้สารสนเทศในการสื่อสาร และประมวลผลการตรวจสอบ และจัดทำรายงานผลตรวจ สื่อสารกับหน่วยรับตรวจ</p> <p><u>จุดอ่อน</u> หน่วยรับยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของตนเองจึงได้รับความร่วมมือที่ล่าช้า และขาดทีมงานที่ช่วยสนับสนุน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>แล้วนำไปประกอบการจัดทำแผนการปฏิบัติงานให้การตรวจสอบเป็นไปตามแผนที่กำหนด ต่อไป</p> <p>(๔) ขออนุมัติจัดทำและปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายในทุกปีงบประมาณ ให้มีความสมบูรณ์ ชัดเจน และระบุวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ การเข้าถึงข้อมูล งาน เงิน ทรัพย์สิน คน เอกสารได้ ไว้ในกฎบัตรให้ครบถ้วนครอบคลุม และเสนอนายกลงนามเห็นชอบในกฎบัตรทุกปี และแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบ</p> <p>(๕) ติดตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ จากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (WWW.dla.go.th), สนง.ส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อศึกษาและสืบค้นเอกสารพร้อมกับดาวน์โหลด (Download) ตั้งแฟ้มเก็บเอกสารไว้เป็นหลักฐานอ้างอิงในการตรวจสอบ และใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ และใช้เป็นแนวทางในการให้คำปรึกษากับหน่วยรับตรวจ</p> <p>(๖) สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดี กับหน่วยรับตรวจให้มีความรู้ ความเข้าใจในบทบาทและหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในตามที่แจ้งเวียนสำเนากฎบัตรการตรวจสอบภายในให้รับทราบ และให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</p> <p>(๗) หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดฝึกอบรมให้กับพนักงานทุกคนในสังกัดหน่วยงานเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน แต่ยังไม่ได้รับการเอาใจใส่ในการรับรองความรู้ที่อยู่ในเกณฑ์ปานกลาง</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b>  <b>กิจกรรม</b> อัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร  จากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ติดตามประเมินผลมาถึงรอบสิ้นปีงบประมาณ กิจกรรมการควบคุมยังไม่มีควมเพียงพอและเหมาะสม ความเสี่ยงดังกล่าวยังไม่หมดไปอยู่ในระดับความเสี่ยงสูงเหมือนเดิม เพื่อให้ระดับความเสี่ยงสูงเพิ่มมากขึ้น ในการปฏิบัติงานในปีงบประมาณถัดไปของหน่วยตรวจสอบภายใน จึงต้องควบคุมและติดตามในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป</p>	<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b>  <b>สรุปการติดตามประเมิน</b>  การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในยังไม่มีควมเพียงพอและเหมาะสม ควรปรับปรุงการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและสามารถปฏิบัติงานตรวจสอบได้ครอบคลุมทุกภารกิจขององค์กรได้เพิ่มมากขึ้นปีละ ๕-๑๐% โดยเทียบจากแผนการตรวจสอบเดิมในปีงบประมาณที่ล่วงมา</p>



ผลการประเมินโดยรวม

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า

๑. กิจกรรม การตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี เป็นกิจกรรมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ติดตามประเมินผลความเสี่ยงมาถึงสิ้นรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ พบว่ามีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ และไม่เหมาะสม จากการประเมินความเสี่ยงทั้ง ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ พบว่าความเสี่ยงที่เหลืออยู่นั้น อยู่ในระดับที่สูงมาก ความเสี่ยงนี้จะไม่หมดไปจากหน่วยตรวจสอบภายใน ทางหน่วยตรวจสอบภายในได้ ดำเนินการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ครบถ้วนแล้ว เพื่อนำไปควบคุมและติดตามประเมินผลต่อไป ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสุวรรณา แก้ววังชัย)


ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>กิจกรรม การตรวจสอบไม่ครอบคลุม ทุกกิจกรรมและการตรวจสอบไม่เป็นไป ตามแผนการตรวจสอบประจำปี วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในดำเนินการตรวจสอบได้ครบทุก กิจกรรม และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ของการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพของ หน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีอัตรากำลัง เพียงพอต่อการปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน รวมถึงเพื่อสร้างทีมงาน และเตรียมความพร้อมของหน่วย ตรวจสอบภายใน ให้สามารถช่วยเหลือ การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ให้ ปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลเพิ่มมากขึ้น สามารถช่วยลด ข้อผิดพลาดและลดความเสียหายในการ ทำงานได้อย่างเหมาะสม</p>	<p><u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u></p> <p>(๑) ไม่สามารถวางแผนการ ตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมทุก กิจกรรมและทุกภารกิจของ องค์กร</p> <p>(๒) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบ ทุกกิจกรรมและทุกภารกิจของ องค์กร</p> <p>(๓) ไม่สามารถตรวจสอบได้ทันตาม แผนปฏิบัติการ</p>	<p>(๑) ปรับแผนการตรวจสอบประจำปี ให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับ อัตรากำลังที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพียงคนเดียว</p> <p>(๒) จัดให้ความรู้ด้านระเบียบ และกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เพื่อลดข้อผิดพลาดและลดความ เสียหายในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับ ตรวจ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มีผล เพียงพอและยังไม่เหมาะสม - ความเสี่ยงยังคงอยู่ในระดับสูงมาก เห็นควรกำหนดการปรับปรุงการ ควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป</p>	<p><u>ความเสี่ยงมีระดับสูงมาก</u></p> <p>(๑) หน่วยรับตรวจยังไม่เข้าใจ ในบทบาทหน้าที่ของตนเองและ ยังไม่ให้ความสำคัญกับการ ตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบ ภายใน</p> <p>(๒) ไม่สามารถวางแผนการ ตรวจสอบภายในให้ครอบคลุม ทุกกิจกรรมและทุกภารกิจของ องค์กร</p> <p>(๓) ไม่สามารถตรวจสอบได้ครบ ทุกกิจกรรมและทุกภารกิจของ องค์กร</p> <p>(๔) ไม่สามารถตรวจสอบได้ทันตาม แผนปฏิบัติการ</p>	<p>(๑) จัดฝึกอบรม/ประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจให้กับหน่วยรับ ตรวจเพื่อให้ทราบถึงบทบาท หน้าที่ของตนเอง</p> <p>(๒) แจกแนวทางและขั้นตอน หน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ใน การอำนวยความสะดวก เพื่อลด ระยะเวลาและลดขั้นตอนในการ ตรวจสอบในแต่ละเรื่องให้ น้อยลง และทันต่อเวลา</p> <p>(๓) ปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีให้มี ปริมาณงานที่ เหมาะสมกับอัตรากำลังที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคน เดียว</p>	<p>กำหนดแล้วเสร็จภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p> <p>นางสุวรรณา แก้ววังชัย</p> <p>นักวิชาการตรวจสอบ ภายในชำนาญการ</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. เพื่อพิจารณาจัดสรรอัตรากำลัง ทดแทนให้หน่วยตรวจสอบภายใน ใน กรณีที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่อยู่ หรืออยู่ แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อ ช่วยเหลือให้การตรวจสอบภายในเป็นไป ตามแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ ที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>๔. เพื่อพิจารณาจัดให้องค์ความรู้ แก่ พนักงานทุกคนในหน่วยงานให้เข้าใจใน บทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน และให้เข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ของหน่วย รับตรวจ</p>	<p>(๔) กระบวนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ถึง สภาพปัญหาและความเสี่ยงในแต่ละ ภารกิจหรือในแต่ละกิจกรรม เพื่อประมวลผลและรายงานผลการ ตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบภายใน ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>(๓) แจกแนวทางและขั้นตอน หน้าที่ ของหน่วยรับตรวจ ในการอำนวยความสะดวก เพื่อลดระยะเวลาและ ลดขั้นตอนในการตรวจสอบในแต่ละ เรื่องให้น้อยลง และทันต่อเวลา</p>		<p>(๔) กระบวนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิดวิเคราะห์ ถึงสภาพปัญหาและความเสี่ยง ในแต่ละภารกิจหรือในแต่ละ กิจกรรมเพื่อประมวลผลและ รายงานผลการตรวจสอบให้ ผู้บริหารทราบภายในระยะเวลา ที่กำหนด</p>	<p>(๔) ส่งบุคลากรในหน่วย ตรวจสอบเพื่อเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนองค์ความรู้ให้ใน ทุกๆ ด้าน</p>	

  
 (นางสุวรรณา แก้ววังชัย)  
 ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ  
 วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
(สำนักปลัด)

- แบบ ปค.๔

- แบบ ปค.๕

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑</b> กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากงบประมาณรายจ่ายฯ ที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอต่อการบริหารทำให้ส่วนราชการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง</p> <p><b>๑.๒</b> กิจกรรมงานสารบรรณ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิด ความล่าช้า ในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๑.๓</b> กิจกรรมงานนิติการ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ประสบการณ์ และทักษะในการปฏิบัติงานด้านกฎหมาย</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๖ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานธุรการ</li> <li>๒. งานบริหารทั่วไป</li> <li>๓. งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๕. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</li> <li>๖. งานนิติการ</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</li> <li>๒. กิจกรรมงานสารบรรณ</li> <li>๓. กิจกรรมงานนิติการ</li> </ol> <p><b>ข้อเสนอ</b> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม ต้องไปดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑</b> กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี การเสนอของบประมาณจากสำนัก/กองล่าช้า</p> <p><b>๒.๒</b> กิจกรรมส่วนงานธุรการ การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความ ล่าช้าต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒.๓</b> กิจกรรมงานนิติการ ขาดบุคลากรที่มีประสบการณ์ เชี่ยวชาญเฉพาะทางด้านงานกฎหมาย รับผิดชอบโดยตรงทำให้การดำเนินงานบางครั้งเป็นไปด้วยความล่าช้า</p>	<p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานในระดับองค์กร ตามนโยบายของรัฐบาลในปัจจุบัน มีการ ติดตาม/ควบคุมการใช้ งบประมาณและทรัพยากรอย่าง เหมาะสมทั้งจากปัจจัยภายใน และภายนอก ที่อาจมี ผลกระทบต่อการดำเนินงานให้ประสบผลสำเร็จ การ ประกาศเจตนารมณ์ต่อต้านการทุจริตระดับ หน่วยงาน ระดับกรม และระดับกระทรวง มีการวิเคราะห์ กระบวนการ จัดซื้อจัดจ้าง กระบวนการปฏิบัติงานเพื่อหาแนวทางการ ป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น อันจะทำให้เกิดความเสียหายต่อราชการ ซึ่งจะเอื้อประโยชน์ต่อการบริหารงาน ให้มีความคล่องตัว และบรรลุตามวัตถุประสงค์ โดยจะส่งผล ให้การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กรและประเทศ</p>

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</b></p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ แจ้างแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการในที่ประชุมเพื่อให้เจ้าหน้าที่ทราบ กำหนดการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเป็นรายไตรมาสหรือรายเดือน เว้นแต่มีเรื่องเร่งด่วน</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมงานสรบรรณ</b></p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการจัดทำทะเบียนหนังสือรับ-หนังสือส่ง ในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ ทำให้สืบค้นข้อมูลง่ายและทราบวันเดือนปี เวลารับชัดเจน รวมถึงการคัดแยกหนังสือตามลำดับความสำคัญเร่งด่วน ตามชั้นหนังสือ</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมงานนิติการ</b></p> <p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ให้มีความชัดเจน เพื่อกำหนดผู้รับผิดชอบงานด้านการรับเรื่องราวร้องทุกข์ ร้องเรียน</p>	<p>- ผู้บริหารมีนโยบายและ วิธีปฏิบัติงานที่ทำให้เจ้าหน้าที่เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิด ผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อควบคุม จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติ ให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ภายใต้สถานการณ์ทางการเมือง</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูล ข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติตามงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยัง</p> <p>ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับ หนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก</p> <p>ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p>	<p>- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อ ติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่ เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องได้ กำหนดวิธี ปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการ วินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันทีที่ได้รับ ทราบจากการนำเสนอผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรค และข้อเสนอแนะปรับปรุงแก้ไขให้ตอบสนองต่อ วัตถุประสงค์ของโครงการให้ทันต่อสถานการณ์ที่ เปลี่ยนแปลงได้อย่างเหมาะสม</p>



สำนักงานปลัด มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๔ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

(ลงชื่อ)



(นางสาวสุธีพร พลงาม)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่

เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> ๑.กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี  <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> - เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบและสามารถลดการโอนหรือเปลี่ยนแปลงแก้ไข	งบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ตั้งไว้ ไม่เพียงพอต่อการบริหาร ทำให้ส่วนราชการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง	๑.แจ้งแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ในที่ประชุมเพื่อให้เจ้าหน้าที่ทราบในส่วนที่เกี่ยวข้องกับอำนาจหน้าที่เกี่ยวกับอำนาจของผู้โอนหรือการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง  ๒.ตรวจสอบแผนการดำเนินการเป็นประจำทุกเดือน และดำเนินการให้เป็นไปตามแผน เว้นแต่มีเหตุจำเป็นเร่งด่วนที่ต้องมีการปรับเปลี่ยนตามนโยบายของหน่วยงาน  ๓.กำหนดการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเป็นรายไตรมาสหรือรายเดือน เว้นแต่มีเรื่องเร่งด่วน	มีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑.การโอนและแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณมากกว่า ๑๕ ครั้งต่อปี  ๒.การปฏิบัติงานปัจจุบันมีการปรับเปลี่ยนกฎหมายและระบบสารสนเทศ ในการทำงานอยู่บ่อยครั้ง ทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันต่อห้วงระยะเวลาที่กำหนด	๑.ชี้แจงระเบียบ ข้อสั่งการในการดำเนินการงบประมาณกับเจ้าหน้าที่ทุกคนให้ถือปฏิบัติ  ๒.กำหนดการปรับแผนการดำเนินงาน รวมทั้งการโอนงบประมาณการเปลี่ยนแปลงและแก้ไข ให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนด	สำนักปลัด (งานวิเคราะห์นโยบายและแผน)

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> ๒.งานสารบรรณ  <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสาร บรรณ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามระเบียบ สะดวกรวดเร็ว ต่อการ ค้นหาและนำไปปฏิบัติ	๑.หนังสือด่วนจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำ ให้เกิด ความล่าช้าใน การรายงานเสนอต่อ ผู้บริหาร และเกิดความ ล่าช้าต่อการดำเนินการ ในส่วนที่เกี่ยวข้อง	๑.มีการจัดทำทะเบียนหนังสือ รับ-หนังสือส่ง ในระบบสาร บรรณอิเล็กทรอนิกส์ทำให้ สืบค้นข้อมูลง่ายและทราบวัน เดือนปี เวลารับชัดเจน ๒. มี การ คัด แยก หนังสือ ตามลำดับความสำคัญเร่งด่วน ตามชั้นหนังสือ ๓.มีการแนะนำวิธีการถูกต้อง ให้เจ้าหน้าที่รับทราบและถือ ปฏิบัติ	๑.มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักปลัด ใน การกำกับดูแลอย่าง สม่าเสมอ	๑. ในการลงทะเบียนรับหนังสือ กรณีเร่งด่วน หากธุรการกลางเป็น ผู้เขียนหนังสือ จึงทำให้หนังสือ ไปถึงเจ้าของเรื่องล่าช้า อาจมีผล ทำให้การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่ง การล่าช้ากว่ากำหนด เพราะต้อง เสนอหนังสือตามลำดับขั้นตอน ๒.ระบบอินเทอร์เน็ตช้า เพราะใช้ งานทั้งองค์กรทำให้โหลดข้อมูล หนังสือรับ-ส่งที่มีไฟล์ขนาดใหญ่ ต้องใช้ระยะเวลานาน	๑.เพื่อความรวดเร็วในการ ปฏิบัติ (กรณีหนังสือด่วน) เมื่อ ธุรการกลางลงทะเบียนรับ หนังสือแล้วให้ส่งหนังสือไปยัง เจ้าของเรื่อง โดยให้เจ้าของเรื่อง เป็นผู้เขียนหนังสือโดยตรง ๒. เพิ่ม ความ เร็ว ระ บ บ อินเทอร์เน็ตเพื่อความสะดวกใน การปฏิบัติงาน	สำนักปลัด (งานธุรการ)
<b>กิจกรรม</b> ๔.งานนิติการ (ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ประสบการณ์ และ ทักษะในการปฏิบัติงานด้าน กฎหมาย)  <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> - เพื่อให้มีบุคลากรรับผิดชอบงานด้าน นิติการ ปัญหาข้อร้องเรียน การตีความ ตัวบทกฎหมายเพื่อแก้ไขปัญห ความ เดือดร้อนของประชาชน	๑. ขาดบุคลากรที่มี ประสบการณ์เชี่ยวชาญ เฉพาะ ทางด้านงาน กฎหมาย รับผิดชอบงาน โดยตรง ทำให้ การ ดำเนินงาน บางครั้ง เป็นไปด้วยความล่าช้า	๑.การจัดรวบรวม ระเบียบ ข้อกฎหมายต่างๆ ในการ ปฏิบัติงานให้เป็น หมวดหมู่ ง่ายต่อการค้นคว้า ๒. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน ให้มี ความชัดเจนเพื่อกำหนด ผู้รับผิดชอบงานด้านการรับ เรื่องราวร้องทุกข์ ข้อร้องเรียน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	๑. ขาดบุคลากรที่มีประสบการณ์ เชี่ยวชาญเฉพาะทางด้านงาน กฎหมาย รับผิดชอบงานโดยตรง ทำให้การดำเนินงาน บางครั้ง เป็นไปด้วยความล่าช้า	๑. การจัดรวบรวมระเบียบ ข้อกฎหมายต่างๆในการปฏิบัติงาน ให้ เป็นหมวดหมู่ง่ายต่อการค้นคว้า ๒.จัดระบบงานปัญหาข้อร้องทุกข์ ข้อร้องเรียนต่างๆ ตั้งแต่รับเรื่อง ร้องทุกข์ ร้องเรียนจนถึง ประสานงานกับ ส่วนราชการที่เป็น เจ้าของเรื่อง ตลอดจนติดตามผล การดำเนินงานแล้วแจ้งผู้ร้องทุกข์ ร้องเรียนให้ ทราบถึงผลการ ดำเนินงาน	สำนักปลัด (งานนิติการ)

ชื่อส่วนงานย่อย : สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
					๓. ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตำแหน่งนิติกร เพื่อลดปัญหา การตีความด้วยทฤษฎีหมาย คลาดเคลื่อน เนื่องจากงาน ดังกล่าวขาดบุคลากรที่มี ประสบการณ์ทักษะเชี่ยวชาญ	

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน  
 (นางสาวสุธีพร พलगาม)  
 หัวหน้าสำนักปลัด

แบบรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
(กองคลัง)

- แบบ ปค.๔

- แบบ ปค.๕





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานธุรการ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม โทร ๐-๔๒๐-๐๒๑๕๖๘

ที่ นก ๗๒๕๐๒ / ๗๖๐

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด

ตามบันทึก งานบริหารงานทั่วไป นก ๗๒๕๐๑/ว ๖๐ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ อาศัยอำนาจพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย นั้น

บัดนี้ กองคลัง ได้ดำเนินการดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการติดตามผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

( นางสาวอัญรินทร์ ภมรพงศ์วัฒน์ )

ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด

- คือไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ในอินเทอร์เน็ต
- ก่อตั้งสำนักงานการต่อต้านการทุจริต
- ผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

๒๕๖๘

22 ต.ค. 2568

(นางสาวสุธีพร พลงาม)  
หัวหน้าสำนักงานปลัด

ชื่อหน่วยงาน : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>กิจกรรม</u> <u>๑. งานธุรการ</u> การรับหนังสือราชการ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานทันท่วงทีตาม กำหนดเวลาที่ต้องการหากล่าช้าเกิด ความเสียหายต่อทางราชการ	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วย งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖  ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร เช่น คำสั่งการแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ ภายในกองคลัง	๑. สอบทานการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง  ๒. ตรวจสอบการรับ หนังสือ ราชการในช่วงเช้าและช่วง บ่ายทุกวัน หากไม่พบเรื่องที่ เร่งด่วนให้ติดตามทวงถาม ต้นเรื่องทันที	๑.การส่งหนังสือ ล่าช้าจากหน่วยงาน หลัก	๑. ให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร อยู่เสมอ	๓๐ ก.ย. ๖๘  ผช.เจ้าหน้าที่ธุรการ  ผู้อำนวยการกองคลัง	

ชื่อส่วนงาน : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p><u>กิจกรรม</u></p> <p><u>๒. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u></p> <p>การดำเนินการควบคุมและตรวจสอบ พัสดุไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p><u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></p> <p>๒.พระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ภาครัฐ ๒๕๖๐</p>	<p>๑.พระราชบัญญัติจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ภาครัฐ ๒๕๖๐</p> <p>๒. มีคำสั่งการแบ่งงานและการ มอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง</p> <p>๓.ผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p>	<p>๑.มีการส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อการทำ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หรือ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.การลงคุมพัสดุ/ ครุภัณฑ์ในทะเบียน ทรัพย์สินไม่เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้า อบรมศึกษาเกี่ยวกับ วิธีปฏิบัติตาม ระเบียบให้แม่นยำ มากยิ่งขึ้น เพื่อลดความเสี่ยงและ ข้อผิดพลาดที่อาจจะ เกิดขึ้น</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘</p> <p>ผู้ช่วย จพง.พัสดุ</p> <p>เจ้าพนักงานพัสดุ</p> <p>ผู้อำนวยการกองคลัง</p>	

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านขาม  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<u>กิจกรรม</u> <u>๓. งานจัดเก็บรายได้</u> <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน นำเชือถือ	๑. ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ หรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บ ภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆได้ อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานขาดความ ชำนาญในด้านการ ตีความกฎหมาย ระเบียบฯ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ซึ่งอาจ เกิดความผิดพลาดใน การคำนวณการจัดเก็บ ภาษีต่างๆ ได้	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานและผู้ ที่ได้รับมอบหมายเข้า รับการฝึกอบรม อย่างสม่ำเสมอ เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพ และการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๓๐ ก.ย. ๖๘ ผู้ช่วย จพง.จัดเก็บรายได้ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ผู้อำนวยการกองคลัง	

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวอณูรินทร์ ภมรพงศ์วัฒน์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘