

**ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกล้วย**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2563**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>1.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีเอื้อต่อการควบคุมภายในมีความตระหนักและยึดถือปฏิบัติตนตามหลักจริยธรรมและกฎ ระเบียบ ประชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในโครงสร้างองค์กร การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบมีความเป็นระบบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติในสวนนโยบายแผนปฏิบัติการ ส่วนการบริหารงานด้านบุคลากรนั้น มีการสรรหา คัดเลือกบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานรวมทั้งสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนาเพื่อให้ความรู้ ทักษะ ความสามารถมากยิ่งขึ้น นอกจากนี้ได้มีกลไกในการตรวจสอบ กำกับ ดูแลควบคุมในการปฏิบัติงาน โดยมีหัวหน้าคอย ควบคุมดูแล และมีการตรวจสอบอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>2.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจนเผยแพร่ให้บุคลากร ทราบวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม/ โครงการสอดคล้องกันและมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหาร ความเสี่ยงเหมาะสมตามสมควร</p> <p><b>3.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมผลการประเมินความเสี่ยงฝ่าย บริหารติดตาม ตรวจสอบ ทบทวนการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ ให้เป็นไปตามนโยบาย บรรลุวัตถุประสงค์เพื่อให้เจ้าหน้าที่เกิด ความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามนโยบาย</p> <p><b>4.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการรายงาน ทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและ ระเบียบต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมี ประสิทธิภาพและให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและ ภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านกล้วยในภาพรวมมีความเหมาะสม มีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกล้วย มีการประเมินความ เสี่ยงตามวิธีการที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำ มาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้ แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุม ภายในของคณะกรรมการ</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอสำหรับ หน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

**ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกล้วย**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2563**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (2)
<p><b>5.การติดตามประเมินผล</b>            มีการติดตามประเมินผล โดยการติดตามผลภายในระหว่าง การปฏิบัติงานด้วยการควบคุมดูแลการปฏิบัติงานตามสาย การบังคับบัญชา และผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง และมีการ ประเมินผลเป็นรายครั้งด้วยตนเอง โดยการประเมินตาม แบบการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุม ภายใน</p>	<p>การติดตามประเมินผล การควบคุมภายในขององค์การ บริหารส่วนตำบลบ้านกล้วย ถือปฏิบัติตามแนวทางการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดใน เอกสารคำแนะนำ:การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกล้วยมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของกระทรวงการคลัง กำหนดมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนบางจุดที่ต้อง ปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

**1.สำนักงานปลัด**

1.1 กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีจุดอ่อนอยู่คือ ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรงมอบหมายให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันฯปฏิบัติการณ์เป็นผู้ ดำเนินงานด้านการป้องกันจึงทำให้งานยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของงาน

1.2 การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดยังมีจุดอ่อนอยู่คือผู้บำบัดถูกบังคับให้เข้ารับการ บำบัด ไม่คิดจะเลิกเสพด้วยความสมัครใจ

1.3 กิจกรรมโครงการสวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วย เอดส์ ยังมีจุดอ่อนอยู่คือจำนวนผู้รับเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ มี ประมาณ 1,500 คน จึงทำให้เจ้าหน้าที่อาจดูแลได้ไม่ทั่วถึงและ ผู้มีสิทธิ์ที่ได้รับเบี้ยยังชีพมีภูมิลำเนาอยู่ ในพื้นที่แต่ตัวตนไปอยู่ที่อื่นเวลาสำรวจติดต่อจึงลำบากมาก ไม่มารายงานตัวการมีชีวิตอยู่

1.4 กิจกรรมด้านโครงการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังมีจุดอ่อนคือ ประชาชนกลุ่มเป้าหมายส่วนใหญ่ไม่เข้าร่วมประชุมเนื่องจากไม่เห็นความสำคัญของการเข้ามามีส่วนร่วม ในการจัดทำแผน

**2.กองคลัง**

2.1กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้การจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และ ใบอนุญาต พบว่ายังมีความเสี่ยงที่ คือผู้ที่มีหน้าที่เสียภาษีมูลีมูลค่าเพิ่มอยู่นอกเขตพื้นที่ของอบต.ทำให้ ยากกับการติดตามทวงถามให้มาชำระภาษีการจัดเก็บภาษียังไม่ครบถ้วนเนื่องจาก อบต. อยู่ระหว่างการ จัดทำแผนที่ภาษี ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีทำให้มาชำระภาษีไม่ตรง ตามกำหนดเวลา และเกิดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

2.2กิจกรรมด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินพบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่แล้ว เสร็จ เนื่องจากตำบลบ้านกล้วยเป็นตำบลที่มีความเจริญก้าวหน้ามีการพัฒนาในด้านต่าง ๆ เช่น สถาน ประกอบการ และที่อยู่อาศัยเกิดขึ้นเป็นจำนวนมาก

3. กองช่าง

3.1 กิจกรรมด้านงานช่าง ยังมีจุดอ่อนอยู่คือ ยังไม่มีนายช่างโยธาที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง มอบหมายให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการเป็นผู้ดำเนินงานจึงทำให้งานยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของงาน

4. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

4.1 ด้านบริหารการศึกษาและงานบริหารทั่วไป/งานการเงินและงานพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในกรณี การดำเนินงานโครงการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและการจัดซื้อจัดจ้าง / การเบิกจ่ายเงินในโครงการต่างๆ ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง

5. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

5.1 จำนวนบุคลากรของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ยังมีจำนวนไม่เพียงพอต่อปริมาณงานในหน่วยงาน

5.2 งานรักษาความสะอาด ยังพบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่ ปัญหาการมีส่วนร่วมของประชาชนในการคัดแยกขยะมูลฝอยของประชาชน

5.3 งานป้องกันและควบคุมโรค พบปัญหาการเกิดโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ ปัญหาการดำเนินงานป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาวชिरาภรณ์ มาแสง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านกล้วย

วันที่ 6 ตุลาคม 2563

