



# รายงาน

การประเมินผลการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย  
ตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี





ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ - วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗)

\*\*\*\*\*

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการ จัดให้มีการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว นั้น

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (งวดที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยสามารถใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



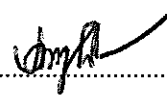
## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอป้อพลอย

องค์การบริหารส่วนตำบลป้อพลอย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่ เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลป้อพลอย เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอป้อพลอย

ลายมือชื่อ.....



(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป้อพลอย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน****สำนักปลัด****๑.๑ กิจกรรม การจัดประชุมประชาคม**

- ประชาชนขาดความเข้าใจ และไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน จึงทำให้ประชาชนไม่  
อยากเข้าร่วมประชาคม

- ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคม ไม่กล้าแสดงความคิดเห็น ยึดตามผู้นำเป็นหลัก

- โครงการส่วนมากมาจากการนำเสนอของผู้นำเป็นส่วนใหญ่

- มีจำนวนโครงการมากเกินไป ไม่สอดคล้องกับงบประมาณของ อบต.

- โครงการที่นำเสนอมาไม่ครอบคลุมปัญหาในหมู่บ้านอย่างเพียงพอ

**๑.๒ กิจกรรม การให้บริการประชาชน**

- ผู้ครบกำหนดรับเบี้ยยังชีพบางรายไม่สามารถติดต่อได้

- ขาดการแจ้ง กรณีมีการย้ายที่อยู่/เสียชีวิต จึงไม่มีการตัดชื่อออกจากระบบ

๑.๓ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ยังขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน
- อปพร. ขาดความพร้อมในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยฉุกเฉิน

๑.๔ กิจกรรม การพัฒนาบุคลากร

- เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้เพียงพอในการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายของทางราชการ
- เจ้าหน้าที่มีความรู้ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานลงระบบ E-Laas E-Plan E-Auction ฯลฯ

กองคลัง

๑.๕ กิจกรรม งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การจัดทำแผนที่ภาษี ไม่มีความต่อเนื่อง เนื่องจากขาดบุคลากรตามสายงานในการจัดทำ
- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ที่เพียงพอ ในการจัดทำแผนที่ภาษี

๑.๖ กิจกรรม การบันทึกบัญชี และการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน

- ระบบการบันทึกบัญชี e-laas ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มีการเปลี่ยนแปลงปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่อง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินงาน

- การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย

๑.๗ กิจกรรม การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ด้าน ระบบการบันทึกบัญชี e-laas ยังไม่เข้าใจระบบ เท่าที่ควร
- ขาดคอมพิวเตอร์สำหรับประมวลผลเพื่อใช้ในการจัดทำระบบการบันทึกบัญชี e-laas

๑.๘ กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตามสายงานโดยตรง
- การศึกษาความรู้และประสบการณ์
- การสำรวจภาษีไม่ครบถ้วน
- เกิดความเหลื่อมล้ำ ด้านการชำระภาษี นำไปสู่การจัดเก็บภาษียากขึ้น

๑.๙ กิจกรรม งานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง

- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ด้านงานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง

กองช่าง

๑.๑๐ กิจกรรม งานก่อสร้าง การสำรวจออกแบบ เขียนแบบ ควบคุมการก่อสร้าง

- เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงาน เช่น วัสดุในการออกแบบ เขียนแบบ ยังไม่ได้มาตรฐาน
- เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์
- การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาด และล่าช้า
- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานช่าง ทำให้การทำงานล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรม การจัดประชุมประชาคม

- จัดทำ ประกาศ แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ หรือจัดอบรมเพื่อให้ความรู้แก่ประชาชน ในเรื่อง การมีส่วนร่วม และความสำคัญของการประชุมประชาคม รวมถึงประโยชน์ที่จะได้รับ
- เปิดโอกาสให้มีการแสดงความคิดเห็นแบบหลากหลายวิธี
- จัดเรียงลำดับความสำคัญของโครงการเพื่อให้สอดคล้องกับงบประมาณที่มีของ อบต.

## ๒.๒ กิจกรรม การให้บริการประชาชน

- ประกาศประชาสัมพันธ์ แจ้งให้ทราบกำหนดวันเวลาการลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ โดยผ่านทุกช่องทาง เช่น เสียงตามสาย ทำหนังสือแจ้งผ่านกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สื่อออนไลน์ โทรศัพท์แจ้งเป็นรายบุคคล/ติดต่อญาติ (กรณีที่สามารถหาเบอร์ติดต่อได้)

- แจ้งให้ผู้รับเบี้ยยังชีพ/ญาติ มาแจ้งย้ายที่อยู่/แจ้งเสียชีวิต เพื่อดำเนินการตัดชื่อออกจากระบบ

## ๒.๓ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้

- จัดทำโครงการฝึกซ้อมแผนป้องกันฯ

## ๒.๔ กิจกรรม การพัฒนาบุคลากร

- ให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมในหลักสูตรที่สอดคล้อง เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบ E-Laas E-Plan E-Auction ฯลฯ

## กองคลัง

### ๒.๕ กิจกรรม งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- กำหนดระยะเวลา แผนการดำเนินงาน ห้วงระยะเวลาของการแล้วเสร็จ เป็นช่วงๆ ของ การจัดทำแผนที่ภาษี

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษี หรือเข้าไปศึกษาการจัดทำแผนที่ภาษีของ อปท. อื่น ที่ประสบความสำเร็จในการจัดทำแผนที่ภาษี

### ๒.๖ กิจกรรม การบันทึกบัญชี และการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับ ระบบการบันทึกบัญชี New E-Laas ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

- ศึกษาระเบียบกฎหมายเพิ่มเติมเป็นประจำเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ปรับสถานการณ์ทำงานให้เข้ากับระเบียบกฎเกณฑ์มุ่งเรียนรู้ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

- จัดให้มีการแสดงระบบบัญชีรายรับ รายจ่าย และรายงานทางการเงินเป็นประจำทุกวัน

### ๒.๗ กิจกรรม การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี e-laas ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

- ขออนุมัติงบประมาณในการจัดซื้อคอมพิวเตอร์ สำหรับประมวลผล เพื่อใช้ในการจัดทำระบบการบันทึกบัญชี e-laas ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

### ๒.๘ กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- รับโอน สรรหา บุคลากร ผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับจัดเก็บรายได้โดยตรง

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม

- จัดทำแผนการออกสำรวจภาษีให้ครบถ้วน

- จัดทำฐานข้อมูลผู้เสียภาษีให้ถูกต้องและครบถ้วน

### ๒.๙ กิจกรรม งานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ปฏิบัติหน้าที่ ด้านงานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง

## กองช่าง

### ๒.๑๐ กิจกรรม งานก่อสร้าง การสำรวจออกแบบ เขียนแบบ ควบคุมการก่อสร้าง

- จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ในการออกแบบ เขียนแบบ ให้ได้มาตรฐาน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- งานบริหารงานทั่วไป/ งานการเจ้าหน้าที่/ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/ งานแผนงานและงบประมาณ/ งานการศึกษา /งานพัฒนาชุมชน</li><li>- การมอบหมายงาน หน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรในตำแหน่งอย่างเหมาะสม และมีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรโดยการประชุมประจำเดือน</li></ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายแต่ละงานยังมีจุดอ่อนในการปฏิบัติงาน ทั้งสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอกของการปฏิบัติงานแต่ละงาน</li></ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การกำหนดโครงสร้างและกำหนดอัตรากำลังของส่วนราชการ</li><li>- การวิเคราะห์งาน และปัญหาของงาน ในส่วนราชการ</li><li>- การกำหนดหน้าที่ มอบหมายงานให้บุคลากร</li><li>- ระเบียบ หนังสือสั่งการ หน่วยงานกำกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคลากร</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- มีคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยที่ ๕๑๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติงาน</li><li>- มีคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยที่ ๕๑๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย</li><li>- มีการติดตาม ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด และกำชับการปฏิบัติงาน เพื่อให้เป็นไปวัตถุประสงค์และบรรลุตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</li><li>- มีการวิเคราะห์งานและปัญหาของงาน เพื่อประเมินจุดแข็งและจุดอ่อนในการปฏิบัติงาน เพื่อให้ทราบจุดอ่อน อุปสรรค และความเสี่ยงที่มีอยู่ ซึ่งได้แก่</li></ul> <p><b>๑. ปัจจัยภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>๑.๑ บุคลากรที่ยังขาดทักษะการปฏิบัติงาน</li><li>๑.๒ การไม่สามารถสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง</li><li>๑.๓ งบประมาณจำนวนจำกัด</li></ul> <p><b>๒. ปัจจัยภายนอก</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>๒.๑ การเปลี่ยนแปลงทางด้านการเมือง เศรษฐกิจ และสังคม</li><li>๒.๒ การเปลี่ยนแปลงระเบียบ วิธีการปฏิบัติงาน</li><li>๒.๓ การมีส่วนร่วมของประชาชน</li></ul> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีการกำหนดโครงสร้างและกำหนดอัตรากำลังของส่วนราชการ</li><li>- มีการวิเคราะห์งาน และปัญหาของงาน</li><li>- มีการกำหนดหน้าที่ มอบหมายงานให้บุคลากร</li><li>- มีการกำหนดระเบียบในการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคลากร เพื่อให้เกิดการควบคุมการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ</li></ul>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร การประชาสัมพันธ์ หรือ การประชุมซักซ้อมความเข้าใจ การประชุมหารือ ในการจัดทำโครงการ/กิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย หรือการประชุมชี้แจงให้แก่หน่วยงานและประชาชน การประชาสัมพันธ์ทุกสื่อ เช่น ประกาศ ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ทำหนังสือแจ้งผ่านกำนันผู้ใหญ่บ้านทุกหมู่ และประชาสัมพันธ์สื่อออนไลน์</li></ul> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การติดตามประเมินผลการดำเนินงาน รายงานความก้าวหน้าตามโครงการ/กิจกรรม</li><li>- การวัดผลและประเมินประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</li><li>- การประเมินความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการ/กิจกรรม ที่ได้ดำเนินงาน</li></ul>	<p>- ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำจัดทำรายการตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริหารงานทั่วไป/ งานการเงินและบัญชี /งานพัฒนาและทรัพย์สิน/ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน/ งานพัฒนารายได้</li> <li>- การมอบหมายงาน หน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรในตำแหน่งอย่างเหมาะสม และมีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรโดยการประชุมประจำเดือน</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงิน</li> <li>- การจัดหาพัสดุบางครั้งไม่เป็นไปตามแผน</li> <li>- การจัดทำแผนที่ภาษี ไม่มีความต่อเนื่อง เนื่องจากขาดบุคลากรในการจัดทำ</li> <li>- กิจกรรมการเบิกจ่าย ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ และการบันทึกข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศ เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจเท่าที่ควร ถือเป็นปัจจัยความเสี่ยง</li> <li>- การตรวจฎีกา อนุมัติจ่ายเงินงบประมาณ ขาดการสอบทานของส่วนราชการ ทำให้เกิดการแก้ไข และเกิดความล่าช้า</li> <li>- การเปลี่ยนแปลงระเบียบการปฏิบัติราชการ</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ที่ ๕๑๖ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติงาน</li> <li>- มีการติดตาม ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด และกำชับการปฏิบัติงาน เพื่อให้เป็นไปวัตถุประสงค์และบรรลุตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</li> </ul> <p><b>การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินเป็นบางครั้ง</li> <li>- การจัดหาพัสดุไม่เป็นไปตามแผนเป็นบางครั้ง</li> <li>- การจัดทำแผนที่ภาษีไม่ต่อเนื่อง เนื่องจากขาดบุคลากรตามสายงานในการจัดทำ</li> <li>- กิจกรรมการเบิกจ่าย ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ และการบันทึกข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศมีปัญหาในบางครั้ง เนื่องจากบุคลากรยังขาดทักษะการปฏิบัติงาน</li> <li>- การตรวจฎีกา อนุมัติจ่ายเงินงบประมาณยังไม่เรียบร้อยในบางครั้ง ส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย</li> </ul>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การมอบหมายงานกองคลัง</li> <li>- การจัดทำแผนรายจ่าย แผนการจัดหาพัสดุ</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมเพิ่มเติม เกี่ยวกับการเบิกจ่าย ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ และการบันทึกข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศ</li> <li>- ระเบียบ หนังสือสั่งการ หน่วยงานกำกับดูแล</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติงานตามคำสั่งมอบหมายงาน</li> <li>- มีการจัดทำแผนรายจ่าย แผนการจัดหาพัสดุ</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมเพิ่มเติม เกี่ยวกับกิจกรรมการเบิกจ่าย ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ และการบันทึกข้อมูลผ่านระบบสารสนเทศ</li> <li>- ปฏิบัติราชการตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และหน่วยงานกำกับดูแล</li> </ul>



กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การนำระบบ Internet มาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ</li><li>- การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ผ่านการประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย ติดประกาศ เว็บไซต์ และแผ่นพับ</li><li>- การติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกหน่วยงานในรูปแบบที่เหมาะสม</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- การนำระบบ Internet มาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เช่น ระบบบัญชีอิเล็กทรอนิกส์ (e-LAAS) การจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) ฯลฯ</li><li>- มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ผ่านการประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย ติดประกาศ เว็บไซต์ และแผ่นพับ</li><li>- ใช้การติดต่อสื่อสารในรูปแบบที่เหมาะสมและทันเวลา</li></ul>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การติดตามประเมินผลการดำเนินงาน รายงานความก้าวหน้า ตามโครงการ/กิจกรรม</li><li>- การวัดและประเมินผลประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</li><li>- การประเมินความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการ/กิจกรรม ที่ได้ดำเนินงาน</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- การติดตามประเมินตามแบบรายงานฯ พบว่ากิจกรรมด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย ยังมีส่วนที่ต้องปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อให้การวางแผนมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</li></ul>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

รายงานการประเมินองค์ประกอบของควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานวิศวกรรมโยธา/งานสาธารณูปการ/งานสาธารณูปโภค</li> <li>- การมอบหมายงาน หน้าที่ ความรับผิดชอบให้กับบุคลากรในตำแหน่งอย่างเหมาะสม และมีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรโดยการประชุมประจำเดือน</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาดและล่าช้า</li> <li>๒. วัสดุในการออกแบบ เขียนแบบ ยังไม่ได้มาตรฐาน และทันสมัย</li> <li>๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์</li> </ol> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การมอบหมายงาน กองช่าง</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมเพิ่มเติม เกี่ยวกับการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์</li> <li>- ระเบียบ หนังสือสั่งการ หน่วยงานกำกับดูแล</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ผ่านการประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย ติดประกาศ เว็บไซต์ และแผ่นพับ</li> </ul> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การติดตามประเมินผลการดำเนินงาน รายงานความก้าวหน้า ตามโครงการ/กิจกรรม</li> <li>- การวัดผล และประเมินผล ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</li> <li>- การประเมินความคุ้มค่า ของการใช้จ่ายงบประมาณ ตามโครงการ/กิจกรรม ที่ได้ดำเนินงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ที่ ๕๑๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติงาน</li> <li>- มีการติดตาม ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด และกำชับการปฏิบัติงาน เพื่อให้เป็นไปวัตถุประสงค์และบรรลุตามเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาดและล่าช้า</li> <li>๒. เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงาน เช่น วัสดุในการออกแบบ เขียนแบบ ยังไม่ได้มาตรฐานและทันสมัย</li> <li>๓. เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์</li> </ol> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การมอบหมายงานกองช่าง</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมเพิ่มเติม เกี่ยวกับการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์</li> <li>- ระเบียบ หนังสือสั่งการ หน่วยงานกำกับดูแล ควบคุมการปฏิบัติหน้าที่ให้บุคลากร</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ผ่านการประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย ติดประกาศ เว็บไซต์ และแผ่นพับ</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสม และได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วย หน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</li> </ul>



ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุง คือ

๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีอยู่จำนวนมาก
๒. เจ้าหน้าที่ซึ่งมีน้อยปฏิบัติงานในด้านต่างๆ หลายอย่าง ทำให้ทำงานที่ปฏิบัติไม่ทันเกิดความล่าช้า
๓. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๔. ระเบียบ กฎหมายมีการแก้ไข เพิ่มเติมหลายครั้ง

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นายสนอง วิเศษสิงห์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>๑. กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน และตำบล</p> <p><b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b></p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการจัดประชุมประชาคม เกิดการมีส่วนร่วม ในการร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไข ปัญหา ของท้องถิ่นอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบฯ และเพื่อให้การ จัดทำ แก้ไขเพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น จึงขาดการเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคม</p> <p>- ประชาชนไม่กล้าแสดงความคิดเห็นโดยตรง</p> <p>- โครงการมาจาก การเสนอโดยผู้นำเป็นส่วนใหญ่</p> <p>- จำนวนโครงการมีมากเกินไปไม่สอดคล้องกับงบประมาณ</p> <p>- โครงการไม่ครอบคลุมปัญหาในหมู่บ้าน</p>	<p>- คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยที่ ๕๑๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย</p> <p>- คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ที่ ๕๑๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย</p> <p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>-หนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนา และแนวทางการจัดประชาคมท้องถิ่น</p>	<p>- มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ในการจัดประชุมประชาคม</p> <p>-ความร่วมมือของประชาชน ในการแสดงความคิดเห็น เพื่อจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>- การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ และห้วงระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>- ประชาชนขาดความเข้าใจ และไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน จึงทำให้ประชาชนไม่ยอมเข้าร่วมประชุมประชาคม</p> <p>- ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคม ไม่กล้าแสดงความคิดเห็น</p> <p>- ยึดผู้นำเป็นหลัก</p> <p>- โครงการส่วนใหญ่ มาจากการนำเสนอของผู้นำเป็นหลัก</p> <p>- มีจำนวนโครงการมากเกินไป ไม่สอดคล้องกับงบประมาณของเทศบาล</p> <p>- โครงการที่นำเสนอไม่ครอบคลุมปัญหาในหมู่บ้านส่วนใหญ่จะเป็นปัญหาเฉพาะคนกลุ่มใดกลุ่มหนึ่ง</p>	<p>- จัดทำ ประกาศ แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ หรือจัดอบรม เพื่อให้ความรู้แก่ประชาชนในเรื่องการมีส่วนร่วม และความสำคัญของการประชุมประชาคม รวมถึงประโยชน์ที่จะได้รับ</p> <p>- เปิดโอกาสให้มีการแสดงความคิดเห็นแบบหลากหลายวิธีและหลายช่องทาง</p> <p>- จัดเรียงลำดับความสำคัญของโครงการ และพิจารณาบรรจุโครงการที่สามารถจะดำเนินการได้ภายในกรอบระยะเวลาของแผนพัฒนา เพื่อให้สอดคล้องกับงบประมาณของ อบต.</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>ทน.สป./นักวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย  
รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๒. กิจกรรมการให้บริการประชาชน</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>- เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกัด ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด</p>	<p>- ผู้ครบกำหนดรับเบี้ยยังชีพบางรายไม่สามารถติดต่อได้</p> <p>- ขาดการแจ้ง กรณีมีการย้ายที่อยู่/เสียชีวิต จึงไม่มีการตัดชื่อออกจากระบบ</p>	<p>-ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกัด เขต ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิตเปลี่ยนแปลงที่อยู่และการได้รับสิทธิ์ สวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>- สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>- รมรงค์ประชาสัมพันธ์ การจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมการอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- ผู้สูงอายุ พิกัด เขต มีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่และเสียชีวิต ไม่มีการแจ้งให้ทราบ จึงทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ในการรับผิดชอบตรวจสอบเกี่ยวกับทะเบียนประวัติของผู้ที่ได้รับเบี้ย</p> <p>- ประสานเจ้าหน้าที่อำเภอให้ตรวจสอบเปลี่ยนแปลงที่อยู่</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>หน.สป./</p> <p>นักพัฒนาชุมชน</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๓. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยทางธรรมชาติ ภัยจากการก่อการร้ายและอุบัติเหตุต่างๆ ให้ได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึงและการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายอย่างถูกต้อง</li> <li>- เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดจากมนุษย์และธรรมชาติ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานที่ทันสมัย</li> <li>- อปพร.บางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่</li> <li>- บุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ยังล่าช้า ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>- สภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลง ทำให้เกิดภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถควบคุมได้</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยที่ ๕๑๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย</li> <li>- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ที่ ๕๑๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย</li> <li>- การจัดทำโครงการฝึกอบรม ทบพวน อปพร.</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ช่องทางการติดต่อสื่อสารด้านการจัดการภัยพิบัติ</li> <li>- ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่ง แบ่งงาน และมอบหมายงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ และมีความพร้อมในการช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัย</li> <li>- ช่องทางการติดต่อสื่อสารสะดวกรวดเร็ว</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานที่ทันสมัย</li> <li>- อปพร.บางส่วนขาดความพร้อมในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยฉุกเฉิน</li> <li>- ความเพียงพอของบุคลากรในการปฏิบัติการจัดการภัยพิบัติ</li> <li>- ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการในการช่วยเหลือสาธารณภัยมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- อนุมัติงบประมาณ เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ที่ทันสมัยต่อเหตุการณ์</li> <li>- จัดทำโครงการฝึกอบรม ทบพวน อปพร.</li> <li>- แต่งตั้ง จนท.ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>- กำชับเจ้าหน้าที่ ศึกษา ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการช่วยเหลือสาธารณภัย</li> </ul>	<p>สำนักปลัด</p> <p>ท.ส.ป.</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๔. กิจกรรม การพัฒนาบุคลากร <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายของทางราชการ มีความสามารถจัดการ ระบบ E-Laas, E-Plan, E-Auction ฯลฯ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ขาดความรู้ และทักษะในการปฏิบัติงานด้านการลงข้อมูลในระบบ</p>	<p>- คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยที่ ๕๑๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย - คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ที่ ๕๑๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล - การดำเนินการลงข้อมูลในระบบตามที่กำหนด - ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และห้วงระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความรู้เพียงพอในการปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายของทางราชการ - เจ้าหน้าที่มีความรู้ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานลงระบบ E-Laas E-Plan E-Auction ฯลฯ</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมในหลักสูตรที่สอดคล้องและเกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน - ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระบบ E-Laas E-Plan E-Auction ฯลฯ</p>	<p>สำนักปลัด  ทน.สป. ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

ลงชื่อ..... .....ผู้รายงาน

(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

## องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

แบบ ปค.๕

## รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑. กิจกรรม</b></p> <p>งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อใช้เป็นข้อมูล เกี่ยวกับที่ดิน โรงเรือน และสิ่งปลูกสร้าง ป้าย และการประกอบการค้าเป็นข้อมูลที่ต้องครบถ้วน ตรงกับความเป็นจริงและเป็นปัจจุบันเสมอ</li> <li>- ใช้เป็นเครื่องมือตรวจสอบ ติดตาม และเร่งรัดการจัดเก็บภาษีให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำแผนที่ภาษี ไม่มีความต่อเนื่อง เนื่องจากขาดบุคลากรตามสายงานในการจัดทำ</li> <li>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการจัดทำแผนที่ภาษี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ที่ ๕๑๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายใน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย</li> <li>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำ การปรับปรุงข้อมูลการใช้และการเก็บรักษาแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</li> <li>- คู่มือการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</li> <li>- ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง</li> <li>- โครงการจัดทำและปรับปรุงแผนที่ภาษี องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำแผนที่ภาษี ไม่มีความต่อเนื่อง และเนื่องจากขาด บุคลากรตามสายงานในการจัดทำ</li> <li>- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ที่เพียงพอ ในการจัดทำแผนที่ภาษี</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดระยะเวลาแผนการดำเนินงาน ทั่วระยะเวลาของการแล้วเสร็จ เป็นช่วงๆ ของ การจัดทำแผนที่ภาษี</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษี หรือเข้าไปศึกษา การจัดทำแผนที่ภาษีของ อปท. อื่น ที่ประสบความสำเร็จในการจัดทำแผนที่ภาษี</li> </ul>	<p>กองคลัง</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p><b>๒. กิจกรรม</b> งานบันทึกบัญชี และการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน <b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b> ๑. เพื่อให้การรับเงิน และการเก็บรักษาเงินเป็นไปด้วยความถูกต้อง ๒. เพื่อป้องกันการทุจริต ๓. เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ ๔. เพื่อให้ผู้รับเงินส่งเงินภายในกำหนดเวลา</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบการบันทึกบัญชี e-laas มีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่อง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินงาน</li> <li>- การเบิกจ่ายเงินไม่ปฏิบัติตามแผนการเบิกจ่าย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</li> <li>- ระบบการบันทึกบัญชี e-laas ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการบันทึกบัญชี เป็นปัจจุบัน</li> <li>- การบันทึกบัญชี ผ่านระบบการบันทึกบัญชี e-laas ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นปัจจุบัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบการบันทึกบัญชี e-laas ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มีการเปลี่ยนแปลง ปรับปรุงระบบอย่างต่อเนื่อง อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินงาน</li> <li>- การเบิกจ่ายเงินไม่ปฏิบัติตามแผนการเบิกจ่าย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับ ระบบการบันทึกบัญชี e-laas ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</li> <li>- ศึกษาระเบียบกฎหมายเพิ่มเติมเป็นประจำเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</li> <li>- ปรับสถานการณ์การทำงานให้เข้ากับระเบียบกฎหมายที่มุ่งเรียนรู้ให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด</li> <li>- จัดให้มีการแสดงระบบบัญชีรายรับ รายจ่าย และรายงานทางการเงินเป็นประจำทุกวัน</li> </ul>	<p>กองคลัง</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

## องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

## รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p><b>๓. กิจกรรม</b></p> <p>งานเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์</p> <p><b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้เบิกจ่ายเงิน ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ เป็นไปด้วยความถูกต้อง</li> <li>- เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ด้านระบบการบันทึกบัญชี e-laas ยังไม่เข้าใจระบบเท่าที่ควร</li> <li>- ขาดคอมพิวเตอร์ สำหรับประมวลผล เพื่อใช้ในการจัดทำระบบการบันทึกบัญชี e-laas</li> <li>-ขาดบุคลากรปฏิบัติงานตามสายงานโดยตรง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</li> <li>- ระบบการบันทึกบัญชี e-laas ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ถูกต้อง</li> <li>- การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ การกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นปัจจุบัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ด้าน ระบบการบันทึกบัญชี e-laas ยังไม่เข้าใจระบบเท่าที่ควร</li> <li>- ขาดคอมพิวเตอร์ สำหรับประมวลผล เพื่อใช้ในการจัดทำระบบการบันทึกบัญชี e-laas</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับระบบการบันทึกบัญชี e-laas ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</li> <li>- ขออนุมัติงบประมาณในการจัดซื้อคอมพิวเตอร์ สำหรับประมวลผล เพื่อใช้ในการจัดทำระบบการบันทึกบัญชี e-laas ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</li> <li>- จัดหา จนท.เพื่อปฏิบัติงานแทน</li> </ul>	<p>กองคลัง</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย  
รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<b>๔. กิจกรรม</b> งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ (ภาษีท้องถิ่นและค่าธรรมเนียม ต่างๆ ที่จัดเก็บเอง) ปฏิบัติถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีอย่างมี ประสิทธิภาพ	<ul style="list-style-type: none"><li>- ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตามสายงานโดยตรง</li><li>- การสำรวจภาษีไม่ครบถ้วน</li><li>- การศึกษาความรู้และประสบการณ์</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- พระราชบัญญัติภาษีโรงเรือนและที่ดิน พ.ศ. ๒๔๗๕</li><li>- ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</li><li>- ปฏิบัติตามคำแนะนำของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตามสายงานโดยตรง</li><li>- การศึกษาความรู้และประสบการณ์</li><li>- การสำรวจภาษีไม่ครบถ้วน</li><li>- เกิดความเหลื่อมล้ำด้านการชำระภาษีนำไปสู่การจัดเก็บภาษียากขึ้น</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- รับโอน สรรหา บุคลากรผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับพัสดุโดยตรง</li><li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม</li><li>- จัดทำแผนการออกสำรวจภาษีให้ครบถ้วน</li><li>- จัดทำฐานข้อมูลผู้เสียภาษีให้ถูกต้องและครบถ้วน</li></ul>	กองคลัง  ๓๐ ก.ย. ๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย  
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p><b>๕. กิจกรรม</b> งานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การจัดซื้อ/จ้างพัสดุเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีอย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น ๒๕๕๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ปฏิบัติตามคำแนะนำของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน - จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์และกำหนดรหัสไว้ครบถ้วน - ดำเนินการจำหน่ายพัสดุหรือครุภัณฑ์ที่ชำรุด เสื่อมสภาพหรือหมดความจำเป็นที่ต้องใช้จากบัญชี</p>	<p>- ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ปฏิบัติตามคำแนะนำของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน - จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์และกำหนดรหัสไว้ครบถ้วน - ดำเนินการจำหน่ายพัสดุหรือครุภัณฑ์ที่ชำรุด เสื่อมสภาพ หรือหมดความจำเป็นที่ต้องใช้จากบัญชี - มีการจัดทำรายงาน ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง สัญญาซื้อ สัญญาจ้าง ใบตรวจรับพัสดุ หรือใบตรวจการจ้างตามแบบที่กำหนด</p>	<p>- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ด้านงานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ปฏิบัติหน้าที่ ด้านงานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>กองคลัง  ผอ.กองคลัง ๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

ลงชื่อ.....  ผู้รายงาน

(นายสนอง วิเศษสิงห์)  
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย  
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย  
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. กิจกรรม</b></p> <p>งานก่อสร้าง การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ควบคุมการก่อสร้าง</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้าง การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย</p>	<p>- เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงานยังไม่ได้มาตรฐานและทันสมัย</p> <p>- เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการออกแบบเขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>- การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาดและล่าช้า</p>	<p>- จัดทำคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ที่ ๕๑๗ /๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย</p> <p>- ตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง</p> <p>- ศึกษาข้อกำหนดด้านวิศวกรรม</p> <p>- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและกำกับดูแลในการควบคุมงาน</p> <p>- ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- มีการตรวจสอบสถานที่ก่อสร้าง</p> <p>- มีการศึกษาข้อกำหนดด้านวิศวกรรม</p> <p>- มีการขออนุญาตก่อสร้างอาคารตามแบบ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร และ พ.ร.บ.การผังเมือง</p> <p>- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและกำกับดูแลในการควบคุมงาน</p> <p>- การปฏิบัติตามระเบียบหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- เครื่องมือเครื่องใช้ ในการปฏิบัติงาน เช่น วัสดุ ในการออกแบบ เขียนแบบ ยังไม่ได้มาตรฐาน และทันสมัย</p> <p>- เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการออกแบบเขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>- การออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาดและล่าช้า</p>	<p>- จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ในการออกแบบ เขียนแบบ ให้ได้มาตรฐานและทันสมัย</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความชำนาญในการออกแบบเขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์</p>	<p>กองช่าง</p> <p>ผอ.กองช่าง/นายช่างโยธา</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๗</p>

ลงชื่อ.....  .....ผู้รายงาน

(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗



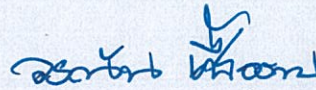
## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวรณัน เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยง****สำนักปลัด**

๑.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคม ประชาชนขาดความเข้าใจ และไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผน จึงทำให้ประชาชนไม่ยอมเข้าร่วมประชาคม

๑.๒ กิจกรรมการให้บริการประชาชน ผู้สูงอายุที่ครบกำหนดการได้รับเบี้ยยังชีพบางรายไม่สามารถติดต่อได้

๑.๓ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เจ้าหน้าที่ขาดประสบการณ์ และการขาดวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานที่ทันสมัย

๑.๔ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานด้านการลงข้อมูลในระบบ



### กองคลัง

- ๑.๕ กิจกรรม งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการจัดทำแผนที่ภาษี
- ๑.๖ กิจกรรม การบันทึกบัญชี และการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย
- ๑.๗ กิจกรรม การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ด้านระบบการบันทึกบัญชี e-laas ยังไม่เข้าใจระบบเท่าที่ควร
- ๑.๘ กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ขาดบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตามสายงานโดยตรงและการสำรวจภาษีไม่ครบถ้วน
- ๑.๙ กิจกรรม งานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ ด้านงานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง ไม่ได้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง

### กองช่าง

- ๑.๑๐ กิจกรรม งานก่อสร้าง การสำรวจออกแบบ เขียนแบบ ควบคุมการก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการออกแบบ เขียนแบบด้วยระบบคอมพิวเตอร์ และการออกแบบ เขียนแบบยังมีความผิดพลาด และล่าช้า

## **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

### สำนักปลัด

- ๒.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคม
  - ๒.๑.๑ ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น
  - ๒.๑.๒ สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒.๒ กิจกรรมการให้บริการประชาชน
  - ๒.๒.๑ ประกาศประชาสัมพันธ์ แจ้งให้ทราบกำหนดวันเวลาการลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ โดยผ่าน ทุกช่องทาง เช่น เสียงตามสาย ทำหนังสือแจ้งผ่านกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สื่อออนไลน์ โทรศัพท์แจ้งเป็นรายบุคคล/ติดต่อญาติ (กรณีที่สามารถหาเบอร์ติดต่อได้)
  - ๒.๒.๒ แจ้งให้ผู้รับเบี้ยยังชีพ/ญาติ มาแจ้งย้ายที่อยู่/แจ้งเสียชีวิต เพื่อดำเนินการตัดชื่อออกจากระบบ
- ๒.๓ กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
  - ๒.๓.๑ เร่งรัดการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.) ร้อยละ ๒ ของจำนวนประชากร เพื่อเป็นกำลังหลักในหมู่บ้าน/ตำบลในการปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชนได้ทันทีเมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่
  - ๒.๓.๒ พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยไปฝึกอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่อง และฝึกวิธีการให้ความช่วยเหลือประชาชนเพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ
- ๒.๔ กิจกรรม การพัฒนาบุคลากร
  - ๒.๔.๑ จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

### กองคลัง

#### ๒.๕ กิจกรรม งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒.๕.๑ ออกคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ชัดเจน

๒.๕.๒ จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ

๒.๕.๓ อยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำแผนที่แม่บท ซึ่งต้องมีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านนี้มาช่วยดำเนินการให้แล้วเสร็จโดยเร็ว

#### ๒.๖ กิจกรรม การบันทึกบัญชี และการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน

๒.๖.๑ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบในการรับเงิน - จ่ายเงิน และบันทึกบัญชีให้ชัดเจน

#### ๒.๗ กิจกรรม การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์

๒.๗.๑ มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในการการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์เป็นลายลักษณ์ให้ชัดเจน

๒.๗.๒ จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

#### ๒.๘ กิจกรรม งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๒.๘.๑ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี

๒.๘.๒ ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

๒.๘.๓ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น

#### ๒.๙ กิจกรรม งานพัสดุ จัดซื้อจัดจ้าง

๒.๙.๔ จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มพูนประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

### กองช่าง

๒.๑๐ กิจกรรม งานก่อสร้าง การสำรวจออกแบบ เขียนแบบ ควบคุมการก่อสร้าง หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๑๐.๑ ในกรณีการออกแบบงานโครงการต่างๆ ให้ใช้แบบมาตรฐาน ในกรณีที่มีแบบมาตรฐาน ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์วิศวกรในการออกแบบงานโครงการ จากโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด และองค์การบริหารส่วนจังหวัด หรือจัดซื้อจัดจ้างบุคคลภายนอกหรือออกแบบ ครอบแบบโครงการก่อสร้างต่างๆ

#### กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

- จัดลำดับประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมของงาน
- ศึกษาจากข้อตรวจพบของหน่วยตรวจ สอบภายนอก
- ปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน
- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตรวจสอบภายใน เพื่อพัฒนาตนเองให้มีความรู้ เพิ่มประสิทธิภาพและอยู่ในระเบียบ กฎหมาย



**ภาคผนวก**



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ที่ กจ ๗๑๕๐๑/ ๖๐๑

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำรายงานผลการจัดทำควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

### เรื่องเดิม

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้จัดทำคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ที่ ๕๑๔/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ โดยให้รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด เสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น) และรายงานผู้กำกับดูแล , คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

### ข้อเท็จจริง

เลขานุการคณะทำงานฯ ได้รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) นำมาจัดทำควบคุมภายในระดับองค์กร รายละเอียดดังนี้

- ๑.หนังสือรับรองการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑
- ๒.รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
- ๓.รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕
- ๔.รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖

### ระเบียบ/กฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

### ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงได้จัดทำควบคุมภายในระดับองค์กร เพื่อให้ นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย พิจารณาลงนามตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนดดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ปิยนุช

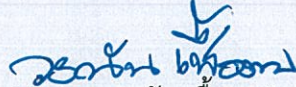
(นางสาวอารมณี สุดสาคร)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ



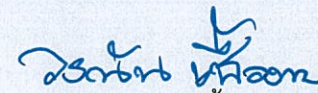
- ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

.....  
.....

  
(นางสาววรรณัน เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด


- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

.....  
.....

  
(นางสาววรรณัน เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

.....  
.....

  
(นายสนอง วิเศษสิงห์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย





# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ที่ กจ ๗๑๕๐๑/๕๙๕

วันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง แนวทางการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

## เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้คัดเลือกประเด็นความเสี่ยงสำคัญเพื่อนำมาจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และมีการรายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย (แบบติดตาม ปค.๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๖ เดือน (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗) แล้ว นั้น

## ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้จัดทำแนวทางการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อเป็นแนวปฏิบัติสำหรับการดำเนินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

กิจกรรม	แผนการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๑. จัดทำแบบฟอร์มตามแนวทางการจัดวางระบบและการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย	สำนักปลัด/กอง จัดทำแบบรายงาน ส่งให้ สป. ดังนี้ ๑) รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๑๒ เดือน (แบบติดตาม ปค.๕) ๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) ๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) (ประเด็นสำหรับคัดเลือกให้มีการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป)	ภายในวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๖	สป./กอง
๒. จัดทำ (ร่าง) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย (แบบ ปค. ๓ - ๕)	สป. พิจารณาจากแบบรายงาน ปค.๕ ปย.๑ และ ปย.๒ ทั้งหมด เพื่อจัดทำ (ร่าง) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ดังนี้ ๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (กรณีหน่วยงานของรัฐไม่อยู่ในสังกัดกระทรวง) (แบบ ปค.๓) ๒) รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) ๓) รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	เดือนตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๖	สป.
๓. ประชุมคณะกรรมการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย	คณะกรรมการฯ พิจารณาคัดเลือกประเด็นความเสี่ยงสำคัญเพื่อดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และพิจารณา (ร่าง) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน ปปง. (แบบ ปค. ๓ - ๕)	เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๖	สป./คกก.
๔. ดน.สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค. ๖)	๑) สป. ส่ง (ร่าง) แบบ ปค. ๓ - ๕ ให้ ดน. สอบทาน และพิจารณาจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) พร้อมเสนอพิจารณาให้ความเห็นชอบ ๒) ดน. จัดส่งรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ให้ สป.	เดือนธันวาคม ๒๕๖๖	สป./दन.

กิจกรรม	แผนการดำเนินการ	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ
๕. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย	สป. จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสนอนายกพิจารณาลงนาม เพื่อส่งให้อำเภอต่อไป	เดือนธันวาคม ๒๕๖๖	
๖. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อนำมาจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑) พบ.เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อนำมาจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสนอนายกพิจารณาให้ความเห็นชอบ ๒) แจ้งเวียน สำนักปลัด/กอง เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง	เดือนมกราคม ๒๕๖๗	สป.
๗. ติดตามผลการปรับปรุงการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย	๑) สำนักปลัด/กอง จัดทำแบบรายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๖ เดือน (แบบติดตาม ปค.๕) (ประเด็นที่ได้รับการคัดเลือกให้จัดส่งมาที่ สป. ประเด็นที่ไม่ได้รับการคัดเลือกให้เก็บไว้แต่ละหน่วยงานเพื่อให้ ตน. สอบ ทาน) ๒) สป. จัดทำแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๖ เดือน (แบบ ปค.๕) และจัดส่งให้ตน. พิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง (เฉพาะประเด็นที่ถูกคัดเลือกสำหรับประเด็นที่ไม่ได้รับการคัดเลือกให้เก็บไว้แต่ละหน่วยงานเพื่อให้ ตน. สอบทาน) ๓) สป. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบ ๖ เดือน (แบบ ปค.๕) เสนอนายกเพื่อทราบ	ภายในวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๗  เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๗	สำนัก/กอง  สป.
๘. แนวทางการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยสำหรับปีงบประมาณถัดไป	๑) สป. จัดทำแนวทางการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสนอนายกพิจารณา ๒) แจ้งเวียนแนวทางการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	เดือนกันยายน ๒๕๖๗	สป.

### ข้อพิจารณา

เพื่อให้การจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามแนวทางที่กระทรวงการคลังกำหนด เห็นควรให้ สำนัก/กอง ดำเนินการดังนี้


๓.๑ รับทราบแนวทางการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๓.๒ ดำเนินการตามแนวทางการจัดวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



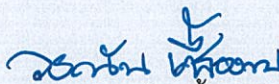
ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาตามข้อ ๓

  
(นางสาวอารมณี สุดสาคร)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ


- ความเห็นหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

.....  
- ต่อไปรอภาพ  
.....

  
(นางสาววรรณ เชื่องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด

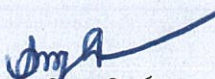
- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยตำบลบ่อพลอย

.....  
.....

  
(นางสาววรรณ เชื่องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

.....  
.....

  
(นายสนอง วิเศษสิงห์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย