



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๓

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ระดับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร

องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	(๑) บุคลากรของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม (๒) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีทัศนคติ ที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความ มุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งสัมฤทธิ์ของงาน มีการ ติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นตาม วัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๗ ส่วนราชการ โดยมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาง บุตรเป็นผู้บังคับบัญชา (๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่าง ต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๕) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบ และถือปฏิบัติ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง (๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ องค์การไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	(๖) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีการกำหนด วัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศ ทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของ หน่วยงานการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม	บุคลากรของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ (๗) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว (๘) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย (๙) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	(๑๐) บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน คือ การจัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์งานและการบริการต่างๆ ลงในเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร หอกระจายข่าว แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ รวมถึงการจัดประชุมประชาคมต่างๆ เพื่อชี้แจง ประชาสัมพันธ์ และรับฟัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายในเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ความคิดเห็นของประชาชน และรวมถึงการติดต่อสื่อสารสื่อสารทางโซเชียลมีเดีย(Social media) เช่น ไลน์ (Line) เป็นต้น (๑๒) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีการกำหนดหน้าที่ ขั้นตอน ความรับผิดชอบของการปฏิบัติงานแต่ละส่วนราชการไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และประกาศเป็นหลักเกณฑ์ถือปฏิบัติในการปฏิบัติงานภายในองค์กร และมีการแจ้งเวียนผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ (๑๓) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ (๑๔) ทุกสำนัก/กอง ของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีการจัดทำคู่มือ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาค้นคว้าหาความรู้ (๑๕) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรจัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษาแนะนำ รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์
๕. การติดตามประเมินผล (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานปฏิบัติ และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	(๑๖) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลักษณะอักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์ (๑๗) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และเพื่อให้มั่นใจว่าระบบการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม มอบหมายให้ ส่วนงานย่อยรายงานปัญหาและอุปสรรคในที่เพื่อ ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้อย่างทันท่วงที

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายจตุรงค์ วงศ์สุวรรณ)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัด/องค์กร	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปตาม แผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	การเกิดภัยธรรมชาติ ต่างๆในแต่ละฤดูกาล และสาธารณภัยที่ไม่ อาจควบคุมได้	๑. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ ที่มีความจำเป็น ให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. จัดตั้งศูนย์รับแจ้ง เหตุสาธารณภัยตลอด ๒๔ ชม. ๓. จัดเวิร์กช็อปการ ประจักษ์ป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	มีการติดตามงาน และสถานการณ์งาน สาธารณภัยอยู่เสมอ เพื่อเสนอแนะ แนวทางแก้ปัญหา ให้เหมาะสมกับ สถานการณ์ที่ เกิดขึ้น	เมื่อเกิดสาธารณภัยหรือภัยธรรมชาติ ในพื้นที่ เป็นการเกิดเหตุพร้อมกัน ทำ ให้การให้บริการ/การให้ความช่วยเหลือ ประชาชนอาจเกิดความล่าช้า	๑.วางแผนงานการ เฝ้าระวังสาธารณภัย ตามช่วงฤดูกาลให้ เหมาะสม ๒.อบรมและซักซ้อม งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ให้ความพร้อมใน การปฏิบัติงานอยู่ เสมอ	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย/ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบฯ และสามารถนำแผนพัฒนาไปสู่การปฏิบัติได้อย่างครอบคลุม ครบถ้วนทุกด้าน	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้ครบทุกด้าน เนื่องจากประชาชนได้ครบทุกด้าน เนื่องจากข้อจำกัดของงบประมาณ	๑. จัดลำดับโครงการที่มีความจำเป็นเร่งด่วน เพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนได้ ๒. ดำเนินการสำรวจพื้นที่เบื้องต้นเพื่อใช้ข้อมูลมาดำเนินการให้เกิดความเหมาะสม	๑. มีการติดตาม ตรวจสอบตามสาย การบังคับบัญชา ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ ๒. ติดตามและ ประเมินผลแผน	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้ครบถ้วน เพราะมีปัจจัยภายนอกที่ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ เช่น เกิดความซ้ำซ้อนเสียหายของถนนที่เคยก่อสร้างไว้ การเกิดภัยธรรมชาติที่ต้องแก้ไขปัญหาเร่งด่วน	ปรับปรุงกระบวนการจัดทำแผนฯ ให้มีความสอดคล้อง และมีความเป็นไป ได้ต่อการดำเนินงาน	งานวิเคราะห์ นโยบายและ แผน/สำนัก ปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ เพื่อให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ	เอกสารประกอบฎีกา มีข้อผิดพลาดของ หน่วยงานผู้เบิก เช่น ข้อความ ตัวเลข ตัวหนังสือผิด ขาด ลายมือชื่อของผู้มี หน้าที่เกี่ยวข้องกับ ฎีกา ทำให้ต้องส่งคืน ไปแก้ไข เกิดความ ล่าช้า	- ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับ ที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ - กาชับแต่ละ หน่วยงานปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตาม ระเบียบฯ/ข้อบังคับ/ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง - มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน	- ตรวจสอบเอกสาร ประกอบเบิกจ่าย ฎีกาให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย แต่ละรายการ เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด	เอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	- ให้หัวหน้า หน่วยงานผู้เบิก ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อน ดำเนินการวางฎีกา เบิกจ่ายเงิน - มีการแบ่งงานใน หน่วยงานภายใน อย่างชัดเจน - เจ้าหน้าที่การเงิน และผู้ช่วยการเงิน กองคลังมีการ ตรวจสอบการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน	นักวิชาการ เงินและบัญชี/ ผู้อำนวยการ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บยอดลูกหนี้ภาษีสั่งชำระ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษีสั่งชำระ สามารถจัดเก็บได้ตาม ทะเบียนคุมลูกหนี้คำสั่งชำระ จัดเก็บได้อย่างถูกต้องและ ครบถ้วน	การจัดเก็บยอด ลูกหนี้คำสั่งชำระ	๑.การบันทึกบัญชี และการจัดทำ ทะเบียนลูกหนี้ ๒.การติดตามทาง ถามเป็นหนังสือไปยัง ผู้ประกอบการปีละ ครั้ง	๑.การบันทึกบัญชี และการจัดทำ ทะเบียนลูกหนี้ให้ เป็นปัจจุบัน ๒.มีการติดตามทาง ถามเป็นหนังสือไป ยังผู้ประกอบการให้ เป็นไปตามระเบียบ	-ลูกหนี้ภาษีสั่งชำระเป็นลูกหนี้ ภาษีบำรุงท้องที่ ซึ่งบางส่วนเป็น ลูกหนี้ภาษีเงิน ๑๐ ปี และต้อง ดำเนินการจำหน่ายลูกหนี้ให้เป็นไป ตามหนังสือสั่งการและระเบียบการ จำหน่ายลูกหนี้ภาษีสั่งชำระท้องที่	๑.ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการจำหน่าย ลูกหนี้ภาษีเงิน ๑๐ ปี ๒.ให้เจ้าหน้าที่ เร่งรัดสำรวจการ จัดเก็บภาษีและ ดำเนินการติดตาม ทวงถามในส่วนที่ ค้างชำระให้เป็นไป ตามระเบียบต่อไป	เจ้าพนักงาน จัดเก็บ รายได้/ ผู้อำนวยการ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว ปลอดภัยและการซ่อมแซมไฟฟ้ามีประสิทธิภาพสูง	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ทักษะด้านไฟฟ้าโดยเฉพาะ ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ - ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่ด้านไฟฟ้าโดยตรง	- ผู้บังคับบัญชาติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อยู่เสมอ เพื่อให้ได้แก้ปัญหาได้ทันต่อเหตุการณ์	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้มีความรู้ด้านงานไฟฟ้าโดยตรงจึงทำให้เกิดบางครั้งเกิดความผิดพลาดและเกิดอันตรายต่อเจ้าหน้าที่เอง	- ปรับปรุงแผนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันอยู่เสมอ - ประเมินการปฏิบัติงานตามสถานการณ์ ถึงความจำเป็นไปติดต่อการดำเนินงานหากเห็นว่าไม่สามารถดำเนินการได้เองต้องแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาทราบทันที เพื่อความปลอดภัยของผู้ปฏิบัติงานเอง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อก่อสร้าง วัดอุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพแม่นยำและเกิดประโยชน์ต่อการ พัฒนา	- การสำรวจขาด ความละเอียดแม่นยำ และยังไม่ครบทุก พื้นที่เพราะการอบ ระยะเวลาที่จำกัด เจ้าหน้าที่ไม่มี เพียงพอ	-วางแผนการออก สำรวจร่วมกับ ประชาชนเพื่อ พิจารณารูปแบบการ ก่อสร้าง -เจ้าหน้าที่ต้องมี ความละเอียด รอบคอบ ในการ สำรวจพื้นที่เพื่อให้ได้ ข้อมูลที่ถูกต้อง	-สรรหาบุคลากร เพิ่มเติมเพื่อให้ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานและ ตอบสนองความต้องการ ประชาชนได้อย่าง เหมาะสม	- งานสำรวจยังเกิดความล่าช้า เนื่องจากสภาพอากาศตามฤดูกาล และเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอ ต่อพื้นที่ ในการดำเนินการสำรวจ	-วางแผนการสำรวจ ในพื้นที่ให้ เหมาะสมในฤดูฝน -ดำเนินการสำรวจ โดยนำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมาใช้เป็น แนวทางเพื่อให้ ตอบสนองความ จำเป็นเร่งด่วนของ ประชาชนได้อย่าง เหมาะสม	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานบริหารการศึกษา กิจกรรมการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของสถานศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.บางบุตร เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.บางบุตร	ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับ - จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปี ที่ต้องรายงานผู้บริหารประจำปี	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในระเบียบปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตามยังพบว่า งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดของกองการศึกษาฯ อบต.บางบุตรพบว่าการดำเนินการด้านการพัสดุยังมีข้อผิดพลาดเคลื่อนในบางขั้นตอนของการปฏิบัติงาน ที่ต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม	การรับเงิน จ่ายเงิน การพัสดุของสถานศึกษา ในการดำเนินงานยังอาจเกิดข้อบกพร่องผิดพลาดได้	- ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ได้รับการพัฒนาด้านการเงิน - บัญชี อย่างสม่ำเสมอ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบวิธีใช้ในการปฏิบัติงาน - ต้องจัดให้มีการประสานงานกับกองคลัง เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินและบัญชีเกิดความผิดพลาดน้อยที่สุด	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓-๕ ขวบ ให้มีความพร้อมด้านร่างกายอารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรมและจริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษาต่อในระดับประถมศึกษาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑. ศพด.บางแห่งยังไม่มีความพร้อม ๒. ศพด.บางแห่งมีอุปกรณ์สนามเด็กเล่นไม่เพียงพอ	ให้หัวหน้าสถานศึกษาของศพด.แต่ละแห่ง รายงานความต้องการ ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาด้านการปรับปรุงสภาพของศพด.และ สนามเด็กเล่นกลางแจ้งของสถานศึกษา ต่อไป	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตามยังพบว่าสภาพแวดล้อม พื้นที่ของศพด.บางแห่งยังมีสภาพคับแคบ ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ยังไม่มีรั้วรอบขอบชิด และขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่นสำหรับเด็กเล็กใน ศพด.ยังคงต้องปรับปรุงบริหารความเสียงเพิ่มเติม	อาจเกิดความไม่ปลอดภัยของเด็กเล็กใน ศพด. และการจัดการเรียนการสอนเพื่อส่งเสริมพัฒนาการของเด็ก ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดไว้	-เสนอโครงการเพื่อขอรับการจัดสรรงบประมาณตามความเหมาะสม เพื่อความปลอดภัยของเด็กเล็กภายใน ศพด.	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/สถานศึกษาทุก ศพด./ผอ.กองฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร วัตถุประสงค์ เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓-๕ ขวบ ให้มีความพร้อมด้าน ร่างกายอารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรมและ จริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษาต่อในระดับประถมศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	หัวหน้าสถานศึกษา และบุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ความรู้และ ประสบการณ์ เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา , แผนปฏิบัติการ ประจำปีและ หลักสูตรสถานศึกษา ที่มีคุณภาพ	จัดประชุมหัวหน้า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา เป็นประจำทุกเดือน และประชุมติดตาม งานภายในกอง ราชการเดือนละ ๒ ครั้งเพื่อมอบหมาย ภารกิจและติดตาม งาน	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปีและการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการ ปฏิบัติงานที่เ็นแต่ ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และ เพียงพอ แต่อย่างไร ก็ตามยังต้องปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบที่ เปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอจึงต้องเรียนรู้ เพิ่มเติมอยู่ตลอด เวลายังคงต้อง ปรับปรุงบริหาร ความเสี่ยงเพิ่มเติม	หัวหน้าสถานศึกษาและบุคลากรใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้และ ประสบการณ์เกี่ยวกับการจัดทำแผน พัฒนาการศึกษา, แผนปฏิบัติการ ประจำปีและหลักสูตรสถานศึกษาที่มี คุณภาพ	ส่งเสริมหัวหน้า สถานศึกษาและ บุคลากรใน ศพด. ให้ได้รับการพัฒนา ความรู้ และทักษะ อยู่เสมอ เพื่อจะได้ นำมาปรับปรุงแผน พัฒนาการศึกษาฯ ให้สอดคล้องกับ กิจกรรมตาม หลักสูตรของศพด.	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม/ สถานศึกษา ทุก ศพด./ ผอ.กองฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการจัดเก็บขยะและรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด เป็นระเบียบเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้เกิดความสะอาดและความสวยงามของภูมิทัศน์ - เพื่อป้องกันและควบคุมการเกิดโรคการแพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจากปัญหาขยะมูลฝอย	- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อน - การจัดเก็บขยะไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่	- มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน - มีการประชุมพนักงานขับรถบรรทุกขยะมูลฝอยและพนักงานงานประจำรถขยะ - รณรงค์ / ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง - มีการอบรมให้ความรู้ผู้ปฏิบัติงาน และให้สวมใส่อุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคลขณะปฏิบัติงาน	- ปริมาณขยะมีเพิ่มมากขึ้น และประชาชนบางครัวเรือนยังไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง - การปฏิบัติงานโดยใช้ความรู้ควบคู่การใช้อุปกรณ์ป้องกันส่วนบุคคลขณะปฏิบัติงาน - รถบรรทุกขยะมูลฝอยยังคงมีการฝ่าฝืนการปฏิบัติตามระเบียบ/เจ้าพนักงานจากการปฏิบัติงานได้ - รถบรรทุกขยะมูลฝอยยังคงมีการเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน	- การขยายของชุมชนที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การดำเนินการจัดการขยะไม่ทั่วถึง บางครั้งทำให้ปริมาณขยะตกค้าง	- ต้องดำเนินการสำรวจเส้นทาง การจัดเก็บขยะตามชุมชนที่มีการขยายเพิ่มขึ้น - ปรับปรุงแผนการจัดเก็บขยะให้เหมาะสมตามการขยายพื้นที่ชุมชนให้เหมาะสม เพื่อลดปริมาณขยะให้ตกค้างน้อยที่สุด	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมกระบวนการออกใบอนุญาตกิจการ ตาม พรบ.สาธารณสุข วัตถุประสงค์ - เพื่อก่อให้เกิดใบอนุญาตให้ผู้ประกอบการขอใบอนุญาต และ พรบ.สาธารณสุข - เพื่อให้ผู้ประกอบการมีใบอนุญาตถูกต้องตามกฎหมาย	ผู้ประกอบการมี จำนวนเพิ่มมากขึ้น/มี การเปลี่ยนแปลงเจ้า ของกิจการและไม่ ทราบข้อมูลการขอ อนุญาตประกอบ กิจการ	- ทำหนังสือแจ้ง ผู้ประกอบการ - ประชาสัมพันธ์ผ่าน สื่อต่างๆ	- ในทะเบียนคุม ยังคงมีกิจการใน พื้นที่ ที่ไม่มาแจ้งขอ ต่อใบอนุญาต กิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ อีกทั้งประชาชนยังมี ความรู้และความ สนใจต่อการขอรับ ใบอนุญาตกิจการฯ ค่อนข้างน้อย	ผู้ประกอบการมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น/มี การเปลี่ยนแปลงเจ้าของกิจการและ ไม่ทราบข้อมูลการขออนุญาต ประกอบกิจการ	- ประชาสัมพันธ์ ให้ข้อมูลเกี่ยวกับ การขอรับ/ขอต่อ ใบอนุญาตแก่ผู้มี กิจการในพื้นที่ - ทำทะเบียนคุม กิจการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ ที่ได้แจ้งรับจดขอ ใบอนุญาต - ติดตามและแจ้งให้ ผู้ประกอบการ ดำเนินการต่อ ใบอนุญาตก่อน ใบอนุญาตหมดอายุ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมงานแก้ปัญหาเหตุรำคาญ ตาม พรบ. การสาธารณสุข วัตถุประสงค์ เพื่อแก้ไขปัญหเหตุรำคาญตาม พรบ.สาธารณสุข	- เจ้าหน้าที่ขาด ประสบการณ์และ ความชำนาญงาน ด้านกฎหมายและคดี - ขาดเครื่องมือทาง วิทยาศาสตร์สำหรับ สนับสนุนการ ดำเนินงาน	- แต่งตั้งผู้ปฏิบัติงาน จากตำแหน่งอื่นแทน ผู้ปฏิบัติงานตามพรบ. การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่ ปรับปรุงแก้ไข (ฉบับ ที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๐ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ แต่งตั้งอบรม กฎหมายสาธารณสุข	- การแก้ไขปัญหา เหตุรำคาญ ยังดำเนินการได้ ล่าช้า และการ ดำเนินการไม่จบสิ้น ในครั้งเดียว - ไม่มีงบประมาณ จัดซื้อเครื่องมือ เนื่องจากมีราคา แพง	การแก้ไขปัญหเหตุรำคาญยังมีความ ล่าช้า เนื่องจากบางงานต้องขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นเพื่อเข้ารวม การตรวจสอบแก้ปัญหา	- เมื่อมีการแจ้งเหตุ รำคาญต้องจัดทำ ทะเบียนเพื่อให้ สามารถวางแผน แก้ปัญหาได้รวดเร็ว - เมื่อเกิดอุปสรรค ปัญหาในการ ดำเนินงานต้องรีบ รายงานต่อผู้บังคับ บัญชาทราบทันที	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้สูงอายุ และผู้สูงอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ	ข้อมูลที่มีอยู่อาจไม่เป็นปัจจุบัน ระหว่างปีงบประมาณอาจมีผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ย้ายภูมิลำเนาออกจากพื้นที่แล้วไม่ได้ไปลงทะเบียน ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ และไม่ได้แจ้งให้อบต. บางบุตรทราบทำให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ดังกล่าว ขาดคุณสมบัติและไม่สามารถได้รับเบี้ยยังชีพได้	การตรวจสอบข้อมูลผู้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ จากข้อมูลผลการตรวจสอบของกรมการปกครองจากระบบสารสนเทศฯ การตรวจสอบข้อมูลผลการโอนเงินของกรมบัญชีกลางจากระบบสารสนเทศฯ การตรวจสอบข้อมูลการโอนเงินของกรมบัญชีกลางจากกรมบัญชีกลางฯ ผู้ที่มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ ในระบบสารสนเทศเพื่อการจัดระเบียบยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	มีการตรวจสอบข้อมูลผลการตรวจสอบจากกรมการปกครองในระบบสารสนเทศฯ เป็นประจำทุกเดือน ทำให้ทราบข้อมูลการย้ายภูมิลำเนาของผู้ที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ส่งผลให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพมีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ มีการแก้ไขข้อมูลของผู้ที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ที่บันทึกในระบบสารสนเทศฯ อย่างต่อเนื่อง ทำให้ข้อมูลมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	อาจมีการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ขาดคุณสมบัติ กรณีย้ายภูมิลำเนาภายในจังหวัดได้ อาจมีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้ป่วยเอดส์ที่ขาดคุณสมบัติ กรณีย้ายภูมิลำเนาหรือเสียชีวิต	ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่แจ้งข้อมูลผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ที่ย้ายภูมิลำเนาหรือเสียชีวิตให้ออบต. บางบุตรทราบ	เจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการกักเงินในโครงการเศรษฐกิจชุมชนวัดประสงฆ์ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนให้แก่เกษตรกรได้ประกอบอาชีพ	กลุ่มที่กักเงินอาจผิดนัดชำระหนี้ทำให้เกิดหนี้ค้าง	-คณะกรรมการต้องกลั่นกรองโครงการกักเงินเศรษฐกิจชุมชน -สัญญากู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนการติดตามเร่งรัดให้ชำระหนี้ตรงตามกำหนดเวลา	หนี้ค้างของกลุ่มลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนลดลง	การผิวนัดชำระหนี้ของลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนยังคงมีอยู่บ้างทำให้การนำส่งเงินกู้ยืมคืนคล่องล่าช้ากว่ากำหนดเวลา	๑. ปรับแผนการแจ้งเตือนล่วงหน้าให้ชำระหนี้ภายในกำหนดเวลา ๒. ประสานความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนหรือตัวแทนหมู่บ้านเข้ามาร่วมติดตามกลุ่มที่ค้างชำระให้มาติดต่อชำระหนี้จนค้ำโดยเร็ว	เจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร กิจกรรมการจัดซื้อ-จัดจ้างและการเบิกจ่ายงบประมาณ ของกองส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานตามพ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเป็นไปอย่างถูกต้อง	-เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน พ.ร.บ.การจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้ง ระเบียบ กฎหมาย และวิธีการปฏิบัติที่ ถูกต้องอย่างถ่องแท้	-ผู้อำนวยการกองฯ ทำการตรวจสอบก่อน ส่งไปให้กองคลัง ตรวจสอบและทำการ เบิกจ่าย	มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พ.ศ. ๒๕๖๐	- พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ มี ระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง หลายฉบับ เจ้าหน้าที่มีความเข้าใจ กฎ ระเบียบเหล่านั้น ยังไม่ถ่องแท้ อาจทำให้งานเกิดความผิดพลาดได้	จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การอบรมเพิ่มพูน ความรู้อย่างต่อเนื่อง และเจ้าหน้าที่ต้อง ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติมด้วยตนเอง อย่างสม่ำเสมอ	กองส่งเสริม การเกษตร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยหรือภัยพิบัติ ฉุกเฉินด้านการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ	ปัญหาข้อกฎหมาย และแนวทางการปฏิบัติ ในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย รวมทั้ง ระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีหลายฉบับ เจ้าหน้าที่อาจยัง เข้าใจไม่ถ่องแท้	มีศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชนของ อบต. บางบุตรและมีกร แต่งตั้งคณะกรรมการ ช่วยเหลือประชาชน ภายใต้ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อ ช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๐ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๑	ดำเนินการตาม ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตรมี หลายฉบับ ซึ่งเป็นระเบียบที่ออกโดย กระทรวง ๓ กระทรวง เจ้าหน้าที่อาจ ดำเนินการผิดพลาดได้ หากไม่ศึกษา และทำความเข้าใจอย่างละเอียด	เจ้าหน้าที่ต้องศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติมอย่าง สม่ำเสมอเพื่อให้การ ปฏิบัติงานไม่เกิด ข้อผิดพลาด	กองส่งเสริม การเกษตร

ชื่อผู้รายงาน
 (นายจตุรงค์ วงศ์สุวรรณ)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร
 วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓

หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบ้านค่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรได้ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านค่าย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อเกิดสาธารณภัยหรือภัยธรรมชาติในพื้นที่ เป็นการเกิดเหตุพร้อมกัน ทำให้การบริการ/การให้ความช่วยเหลือประชาชนอาจเกิดความล่าช้า

๑.๒ สำนักปลัด งานนโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ครบถ้วน เนื่องจากมีปัจจัยภายนอกที่ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ เช่น ภัยธรรมชาติ ที่ต้องแก้ไขปัญหาเร่งด่วน

๑.๓ สำนักปลัด งานกฎหมายและคดี บางงานต้องดำเนินการประสานงานกับหลายหน่วยงานจึงทำให้เกิดความล่าช้า

๑.๔ กองคลัง งานการเงินและบัญชี เอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑.๕ กองคลัง งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระเป็นลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ ซึ่งบางส่วนเป็นลูกหนี้ภาษีเกิน ๑๐ ปีและต้องดำเนินการจำหน่ายลูกหนี้ให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการและระเบียบการจำหน่ายลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่

๑.๖ กองช่าง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้มีความรู้ด้านไฟฟ้าโดยตรง จึงทำให้บางครั้งเกิดความผิดพลาดของงานและอาจเกิดอันตรายต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเอง

๑.๗ กองช่าง กิจกรรมด้านการสำรวจเพื่อก่อสร้าง ยังเกิดความล่าช้าเนื่องจากสภาพอากาศตามฤดูกาล เช่น ฤดูฝน และเจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอต่อพื้นที่ในการดำเนินการสำรวจ

๑.๘ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานบริหารจัดการด้านการเงินบัญชี และพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.บางบุตร การรับ จ่ายเงินและการพัสดุของของสถานศึกษายังดำเนินงานยังอาจเกิดความผิดพลาดได้

๑.๙ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ด้านสิ่งแวดล้อม ศพด.บางแห่งยังไม่มีรั้ว และบางแห่งมีอุปกรณ์สนามเด็กเล่นไม่เพียงพอ

๑.๑๐ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร หัวหน้าสถานศึกษาและบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา,แผนปฏิบัติการประจำปีและหลักสูตรสถานศึกษาที่มีคุณภาพ

๑.๑๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานจัดเก็บขยะและรักษาความสะอาด การขยายของชุมชนที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้การจัดเก็บขยะไม่ทั่วถึง

๑.๑๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กระบวนการงานแก้ปัญหาเหตุรำคาญตาม พรบ.สาธารณสุขฯ ผู้ประกอบการมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น/มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าของกิจการและไม่ทราบข้อมูลการขออนุญาตประกอบกิจการ

๑.๑๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กระบวนการงานแก้ปัญหาเหตุรำคาญตาม พรบ.การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไข(ฉบับที่๓)พ.ศ.๒๕๖๐ ยังมีความล่าช้า เนื่องจากบางงานต้องขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นเพื่อเข้าร่วมตรวจสอบและแก้ปัญหา

๑.๑๔ กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ โดยมีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ให้กับผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ที่ขาดคุณสมบัติ กรณีย้ายภูมิลำเนาภายในจังหวัด หรือเสียชีวิตได้

๑.๑๕ กองสวัสดิการสังคม การกั๊ยมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน การผิदनัดชำระหนี้ยังคงมีอยู่บ้าง

๑.๑๖ กองส่งเสริมการเกษตร กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายงบประมาณ เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจกฎระเบียบบางอย่างถ่องแท้ จึงทำให้งานเกิดความผิดพลาดได้

๑.๑๗ กองส่งเสริมการเกษตร กิจกรรมด้านการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยหรือภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินด้านการเกษตร ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตรมีหลายฉบับ ที่ออกโดยกระทรวง ๓ กระทรวง เจ้าหน้าที่อาจดำเนินการผิดพลาดได้ หากไม่ศึกษาและทำความเข้าใจอย่างละเอียด

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การควบคุมภายใน คือ วางแผนการเฝ้าระวังสาธารณภัยตามช่วงฤดูกาลให้เหมาะสม อบรมและซักซ้อมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้พร้อมในการปฏิบัติงานอยู่เสมอ

๒.๒ สำนักปลัด งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การควบคุมภายใน คือ ปรับปรุงกระบวนการจัดทำแผนให้มีความสอดคล้องและมีความเป็นไปได้ต่อการดำเนินงาน

๒.๓ สำนักปลัด งานกฎหมายและคดี การควบคุมภายใน คือ จัดลำดับความจำเป็นเร่งด่วนให้ชัดเจน เปิดกรอบอัตรากำลังเพิ่มเพื่อให้บุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๔ กองคลัง งานการเงินและบัญชี การควบคุมภายใน คือ ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน การแบ่งงานในหน่วยงานอย่างชัดเจน และเจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการตรวจสอบการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๕ กองคลัง งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การควบคุมภายใน คือ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจำหน่ายลูกหนี้ภาษีที่เกิน ๑๐ ปี เร่งรัดสำรวจการจัดเก็บภาษี และดำเนินการติดตามทวงถามในส่วนที่ค้างชำระให้เป็นไปตามระเบียบฯ

๒.๖ กองช่าง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การควบคุมภายใน คือ ปรับปรุงการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันอยู่เสมอ หากมีงานใดที่อาจเกิดอันตรายต้องต่อผู้บังคับบัญชาทราบทันที เพื่อความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเอง

๒.๗ กองช่าง กิจกรรมด้านการสำรวจก่อสร้าง การควบคุมภายใน คือ วางแผนการสำรวจพื้นที่ให้เหมาะสมในช่วงฤดูฝน ดำเนินการสำรวจโดยนำแผนพัฒนาท้องถิ่นมาใช้เป็นแนวทางเพื่อวางแผนการสำรวจ

๒.๘ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานด้านการเงินและบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.บางบุตร การควบคุมภายใน คือ ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ต้องจัดให้มีการประสานงานกับกองคลัง เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินและบัญชีเกิดความผิดพลาดน้อยที่สุด

๒.๙ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านสิ่งแวดล้อม การควบคุมภายใน คือ เสนอโครงการเพื่อขอรับงบประมาณสนับสนุน ตามความเหมาะสม

๒.๑๐ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร การควบคุมภายใน คือ ส่งเสริมการพัฒนาความรู้และทักษะให้ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อจะได้นำมาปรับปรุงแผนพัฒนาการศึกษาให้สอดคล้องกับกิจกรรมตามหลักสูตร

๒.๑๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานการจัดเก็บขยะ และรักษาความสะอาด การควบคุมภายใน คือ ดำเนินการสำรวจเส้นทาง การจัดเก็บขยะตามพื้นที่ที่มีการขยายของชุมชน และปรับปรุงแผนการจัดเก็บขยะให้เหมาะสมเพื่อลดปริมาณขยะตกค้างให้น้อยที่สุด

๒.๑๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานออกใบอนุญาตตาม พรบ.สาธารณสุขฯ การควบคุมภายใน คือ ประชาสัมพันธ์ให้ข้อมูลเกี่ยวกับการขอรับ/ขอต่อใบอนุญาตแก่ผู้มีกิจการในพื้นที่ ทำทะเบียนคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ติดตามและแจ้งให้ผู้ประกอบการดำเนินการต่อใบอนุญาตก่อนหมดอายุ

๒.๑๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ภาระงานแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ การควบคุมภายใน คือ จัดทำทะเบียนคุมการแจ้งเหตุรำคาญเพื่อจัดลำดับงาน และทำให้การดำเนินการได้ทันเวลา

๒.๑๔ กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ การควบคุมภายใน คือ ขอความร่วมมือผู้นำชุมชน และประชาชนในพื้นที่ แจ้งข้อมูลผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ ที่ย้ายภูมิลำเนาหรือเสียชีวิต ให้ อบต.บางบุตรทราบ

๒.๑๕ กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการกู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน การควบคุมภายใน คือ ปรับแผนแจ้งเตือนล่วงหน้าให้ชำระหนี้ภายในกำหนดเวลา ประสานความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน หรือตัวแทนหมู่บ้าน เข้าร่วมติดตามกลุ่มที่ค้างชำระ ให้มาติดต่อชำระหนี้ค้างโดยเร็ว

๒.๑๖ กองส่งเสริมการเกษตร กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายงบประมาณ การควบคุมภายใน คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้อย่างต่อเนื่อง และเจ้าหน้าที่ต้องศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมด้วยตนเองอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๗ กองส่งเสริมการเกษตร การช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย หรือภัยพิบัติฉุกเฉินด้าน การเกษตร การควบคุมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้อง และศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่เกิดข้อผิดพลาด

ลายมือชื่อ.....

(นายจตุรงค์ วงศ์สุวรรณ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร

วันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๓

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริการส่วนตำบลบางบุตร

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นางสาวดลยพร ปาคำทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓