

# คํานาคว่ฉบับ



ที่ รบ ๗๑๒๐๑/๑๒๖๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก  
๓ หมู่ที่ ๑๔ ถนนเพชรเกษม ตำบลเจดีย์หัก  
อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี ๗๐๐๐๐

๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอเมืองราชบุรี

อ้างถึง หนังสือที่ว่าการอำเภอเมืองราชบุรี ที่ รบ ๐๐๒๓.๖/ว ๑๓๗๕ ลงวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕  
จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่ อำเภอเมืองราชบุรี แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติตาม  
หลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี  
สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ โดยกระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่  
๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก ได้ดำเนินการรวบรวมแบบรายงาน แบบ ปค.๑,  
แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในระดับองค์กร สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่  
๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายเอกชัย สุพานิชวรภาชน์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก

กวินทิพย์  
16/10/๖3

สำนักงานปลัด

โทร. ๐-๓๒๓๒-๔๕๑๐-๑๑

โทรสาร. ๐-๓๒๓๒-๔๕๑๒

ปลัด อบต. ....  
รองปลัด อบต. ....  
หัวหน้าสำนักปลัด ....  
จนท. พิมพ์/ทาน ....

“วิสัยทัศน์จังหวัดราชบุรี : เมืองเกษตรสีเขียว เศรษฐกิจมั่นคง สังคมมีความสุข”



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก

ที่ รบ ๗๑๒๐๑/ว --

วันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง สรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่กระทรวงการคลังได้มีหนังสือ ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยอาศัยอำนาจมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุดัชนีประสิทธิผลการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

### ๒. ข้อเท็จจริง

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามแบบรายงาน แบบ ปค. ๔, ปค. ๕ และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในระดับย่อย สำหรับหน่วยงานย่อยเสร็จสิ้นแล้ว

### ๓. กฎหมาย/ระเบียบ

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อเสนอแนะ

คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก  
จึงขอส่งแบบรายงาน แบบ ปค. ๔, ปค. ๕ และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยต่อ  
ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อรวบรวมรายงานต่อผู้กำกับดูแลต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป



(นายรณพงษ์ ปัญญากาญจน์)

ประธานคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก

.....

.....



(นายเอกชัย สุพานิชรภาพัน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก





รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑

ของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก  
อําเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี



## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก

เรียน นายอำเภอเมืองราชบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่งานการเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของนายอำเภอเมืองราชบุรี

อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีความเสี่ยงคือ ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๒ กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสังคมสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ มีจุดอ่อนคือ บุคลากรขาดความรอบคอบในการตรวจสอบสิทธิฯ ของผู้ลงทะเบียนรับสิทธิก่อนที่จะนำข้อมูลลงในระบบสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง

๑.๓ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ-วัสดุสำนักงานของสำนักปลัด มีจุดอ่อนคือ บุคลากรขาดวินัยในการบันทึกข้อมูลเบิกจ่ายพัสดุ-วัสดุสำนักงานก่อนนำไปใช้

๑.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี มีจุดอ่อนคือ การบริหารการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน มีการกักเงินโดยไม่ก่อหนี้

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีจุดอ่อนคือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๑.๖ กิจกรรมด้านการพัสดุ มีจุดอ่อนคือ ระบบปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) มีความสลับซับซ้อน ทำให้เข้าใจยาก

๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีจุดอ่อนคือ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๑.๘ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ มีความเสี่ยงคือ การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมเฉพาะจุด ไม่สามารถดูแลซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในเวลาที่มีปัญหาได้ทันทั่วทั้งที่ เกิดความล่าช้า

๑.๙ กิจกรรมด้านบริหารการศึกษาและงานบริหารทั่วไป งานการเงินและงานพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีจุดอ่อนคือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และบุคลากรครู ปฏิบัติงานล่าช้าในการดำเนินกิจกรรมโครงการ/การจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายเงินให้แล้วเสร็จตามกำหนดระยะเวลาประจำปีงบประมาณ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด มีจุดอ่อนคือ ยังพบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่ปริมาณขยะในพื้นที่มีมาก

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรค มีจุดอ่อนคือ พบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ การฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในสัตว์พาหะ

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม มีจุดอ่อนคือ พบปัญหาด้านมลพิษในพื้นที่ เหตุรำคาญตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เนื่องจากการขยายตัวของชุมชนและสถานประกอบการ

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติงานทำให้งานที่รับผิดชอบเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๒ กำชับให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลผู้มาลงทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพทุกครั้งก่อนนำข้อมูลลงในระบบสารสนเทศ และให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาระเบียบกฎหมายเพื่อนำมาปฏิบัติงานให้ถูกต้อง

๒.๔ ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านการเบิกจ่ายพัสดุ-วัสดุสำนักงาน กำชับกับบุคลากรในสำนักงานก่อนทำการเบิกจ่ายพัสดุ-วัสดุสำนักงานก่อนนำไปใช้ทุกครั้ง

๒.๕ จัดทำคู่มือรายละเอียดเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายแต่ละประเภทให้แก่หน่วยงานผู้เบิก เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องใช้ความละเอียดในการปฏิบัติหน้าที่ และเร่งรัดการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน

๒.๖ มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงาน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในการจัดเก็บและมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ และมีการประชาสัมพันธ์การยื่นแบบและชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ

๒.๗ ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ประกอบกับระเบียบ กฎกระทรวงและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๘ จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมหรือศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตลอดจนการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี ควรปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ



๒.๙ จัดทำแผนการออกสำรวจ และดำเนินการปรับปรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะภายในเขตพื้นที่  
รับผิดชอบให้ชัดเจนและครอบคลุม

๒.๑๐ จัดทำประกาศเส้นทางการจัดเก็บขยะมูลฝอยให้ชัดเจนควบคุม กำกับการจัดเก็บขยะ  
มูลฝอยตามประกาศที่กำหนด

๒.๑๑ จัดหาบุคลากรในการปฏิบัติงานเพิ่ม และส่งพนักงานจ้างที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมด้าน  
การป้องกัน ควบคุมโรคต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ

๒.๑๒ จัดหาบุคลากรในการปฏิบัติงานเพิ่ม และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่าง ๆ  
เพื่อพัฒนาศักยภาพ

ลายมือชื่อ.....

(นายเอกชัย สุพานิชวรภาชน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก



## องค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศ สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน เพื่อให้บุคลากรทุกระดับมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยใช้หลักธรรมาภิบาล ส่งเสริมและสนับสนุนและสื่อสารให้ทุกคนเข้าใจ ขอบเขต หน้าที่ ความรู้ความสามารถ ทักษะในการปฏิบัติงาน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจรรยาบรรณของข้าราชการที่พึงมี เพื่อให้การควบคุมภายในของหน่วยงานมีประสิทธิภาพ สามารถปฏิบัติงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> | <p>ภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หักมีสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่เหมาะสม มีกฎระเบียบ เป็นตัวกำหนดแนวทาง ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตนเอง จึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ การทำงานมีประสิทธิภาพ ออกมามีคุณภาพ มีขั้นตอนและลดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจน มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการปฏิบัติงานที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม</p> |
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์รวมทั้งเป้าหมายขององค์กร ด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่เหมาะสม กำหนดจุดการควบคุมและการบริหารความเสี่ยงไว้ในผังขั้นตอนการทำงานในแต่ละกระบวนการงาน ซึ่งได้มีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน</p>                                                                                                                                                                 | <p>ภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หักมีการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลตามแนวทางและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดภายในหน่วยงานที่เหมาะสม</p>                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมการประเมินความเสี่ยงต่างๆ กิจกรรม มีการมอบหมายภารกิจตามความเหมาะสมให้แก่เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมายตามสมควร</p>                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>ภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หักมีกิจกรรมที่ควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหาร หัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด</p>                                                                                                                                                              |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b><br/>มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และผู้ที่เกี่ยวข้อง มีการจัดหาอุปกรณ์ และพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ และให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้เข้าร่วมศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในด้านนี้เสมอ</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b><br/>มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกกิจกรรมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง เมื่อพบปัญหาหรือข้อบกพร่องมีการประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อหาวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้</p> | <p>ข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้งานและผู้ที่เกี่ยวข้อง รูปแบบการสื่อสารที่ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมทั้งจากหน่วยงานภายนอกองค์กรและภายในองค์กร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หักมีการติดตามประเมินผลที่เหมาะสมโดยผู้บังคับบัญชาได้มีการติดตามสอบถามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ทำให้ทราบถึงปัญหาและร่วมกันแก้ไข เกิดการมีส่วนร่วมในการระดมความคิดเพื่อหาทางออกของปัญหาและอุปสรรคในการทำงาน โดยปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p> |

### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐกำหนด อย่างไรก็ตามก็ยังพบจุดอ่อนบางจุดที่ต้องปรับปรุง ดังนี้

#### ๑. สำนักงานปลัด

๑.๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีจุดอ่อนคือ ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๒ กิจกรรมโครงการสวัสดิการเงินสังคมสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ มีจุดอ่อนคือ บุคลากรขาดความรอบคอบในการตรวจสอบสิทธิฯ ของผู้ลงทะเบียนรับสิทธิก่อนที่จะนำข้อมูลลงในระบบสารสนเทศของกรมบัญชีกลาง

๑.๓ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ-วัสดุสำนักงานของสำนักปลัด มีจุดอ่อนคือ บุคลากรขาดวินัยในการบันทึกข้อมูลเบิกจ่ายพัสดุ-วัสดุสำนักงานก่อนนำไปใช้



## ๒. กองคลัง

๒.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี มีจุดอ่อนคือ การบริหารการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน มีการกันเงินโดยไม่ก่อหนี้

๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีจุดอ่อนคือ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๒.๓ กิจกรรมด้านการพัสดุ มีจุดอ่อนคือ ระบบปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) มีความสลับซับซ้อน ทำให้เข้าใจยาก

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีจุดอ่อนคือ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

## ๓. กองช่าง

๓.๑ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ มีจุดอ่อนคือ การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมเฉพาะจุด ไม่สามารถดูแลซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในเวลาที่มีปัญหาได้ทันท่วงที เกิดความล่าช้า

## ๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๔.๑ กิจกรรมด้านบริหารการศึกษาและงานบริหารทั่วไป งานการเงินและงานพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีจุดอ่อนคือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และบุคลากรครู ปฏิบัติงานล่าช้าในการดำเนินกิจกรรมโครงการ/การจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายเงินให้แล้วเสร็จตามกำหนดระยะเวลาประจำปีงบประมาณ

## ๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕.๑ กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด มีจุดอ่อนคือ ยังพบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่ปริมาณขยะในพื้นที่มีมาก

๕.๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและควบคุมโรค มีจุดอ่อนคือ พบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ การฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในสัตว์พาหะ

๕.๓ กิจกรรมด้านงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม มีจุดอ่อนคือ พบปัญหาด้านมลพิษในพื้นที่ เหตุรำคาญตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เนื่องจากการขยายตัวของชุมชนและสถานประกอบการ

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายเอกชัย สุพานิชวรภาชน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก

วันที่



องค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ<br>รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                           | ความเสี่ยง                                                                                                                                              | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                      | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                             | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                         | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                          | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>๑. สำนักปลัด</b><br>๑.๑. กิจกรรมด้านงานป้องกันและ<br>บรรเทาสาธารณภัย<br>-ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ<br>เฉพาะด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณ<br>ภัย<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>-เพื่อให้งานด้านงานป้องกันและบรรเทา<br>สาธารณภัยมีบุคลากรที่ความรู้ความ<br>เชี่ยวชาญโดยตรง ซึ่งจะสามารถช่วยให้การ<br>ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น | -ขาดบุคลากรที่มี<br>ความรู้ความเชี่ยวชาญ<br>เฉพาะด้านงานป้องกัน<br>และบรรเทาสาธารณ<br>ภัย ทำให้ การ<br>ปฏิบัติงาน ไม่มี<br>ประ สั ทิ ภา พ<br>เท่าที่ควร | -มี ค ำ สั ่ง แ ต ่ ง ตั ้ ง<br>เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ<br>งาน ป้ อ ง กั น แ ล ะ<br>บรรเทาสาธารณภัย | -การควบคุมที่มีอยู่<br>ในปัจจุบันยังไม่<br>เพียงพอเนื่องจาก<br>เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ<br>มอบหมายไม่มี<br>ค ว า ม ร ู้<br>ความสามารถ<br>โดยตรง จึงทำให้<br>การปฏิบัติงานยัง<br>ขาดประสิทธิภาพ | -งาน ด้าน งาน<br>ป้องกันและบรรเทา<br>สาธารณภัยยังขาด<br>เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้<br>ความเชี่ยวชาญ<br>งาน ยัง ไม่ มี<br>ประ สั ทิ ภา พ<br>เท่าที่ควร | -ให้เจ้าหน้าที่ที่<br>ได้รับมอบหมายเข้า<br>รับการอบรม เพื่อ<br>เพิ่มทักษะในการ<br>ปฏิบัติงานทำให้<br>งานที่รับผิดชอบ<br>เกิดประสิทธิภาพ<br>มากยิ่งขึ้น | สำนักปลัด                |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                         | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                         | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                               | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                 | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <p>๑.๒ กิจกรรมโครงการสวัสดิการการเงินสังคมสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>-บุคลากรขาดความรอบคอบในการตรวจสอบข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพก่อนที่จะมีการคีย์ข้อมูลลงในระบบสารสนเทศ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>-เพื่อให้งานกิจกรรมโครงการสวัสดิการการเงินสังคมสงเคราะห์เพื่อการยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์มีการเบิกจ่ายได้ตรงตามจำนวนของผู้มีสิทธิและเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย</p> <p>-เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องกับกรมบัญชีกลางทำการเบิกจ่ายต่อไป</p> | <p>-บุคลากรขาดความรอบคอบในการตรวจสอบข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพก่อนทำการคีย์ข้อมูลลงในระบบ</p> <p>-นโยบาย,หนังสือสั่งการและแนวทางการเบิกจ่าย มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจในกาปฏิบัติงาน</p> <p>-ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพไม่มีการแจ้งสถานะปัจจุบันของตนเองกรณีย้ายออกจากภูมิลำเนาหรือมีการเสียชีวิต</p> | <p>-มีการขอข้อมูลทะเบียนราษฎรเพื่อนำมาตรวจสอบสถานะของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพกรณีมีการแสดงตัวตนปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>-มีการตรวจสอบก่อนการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ,ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>-มีการทำหนังสือขอความอนุเคราะห์ไปยังสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อให้แจ้งข้อมูลของผู้เสียชีวิต</p> | <p>-การตรวจสอบสิทธิของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพยังไม่ละเอียดเท่าที่ควร</p> <p>-ไม่ได้ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์ข้อมูลไปยังสำนักทะเบียนราษฎรอย่างสม่ำเสมอ</p> | <p>-บุคลากรขาดความรอบคอบในการตรวจสอบสิทธิของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ</p> | <p>-กำชับเจ้าหน้าที่กรณีมีการย้ายที่อยู่ของผู้มีสิทธิโดยทำการประสานกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ผู้มีสิทธิย้ายเข้าไป</p> <p>-มีการประสานงานกับผู้นำท้องถิ่นเพื่อช่วยตรวจสอบข้อมูล</p> <p>-ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาระเบียบกฎหมายเพื่อนำมาปฏิบัติงานให้ถูกต้อง</p> | <p>สำนักปลัด</p>         |



| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                            | ความเสี่ยง                                                               | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                   | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                         | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                     | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <p>๑.๓ กิจกรรมการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ-วัสดุสำนักงานปลัด</p> <p>-บุคลากรในสำนักงานปลัดขาดวินัยในการทำเรื่องขอเบิกพัสดุ-วัสดุสำนักงาน</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>-เพื่อให้งานด้านการควบคุมการเบิกจ่ายพัสดุ-วัสดุสำนักงานปลัดเป็นไปด้วยความถูกต้องและง่ายต่อการตรวจสอบพัสดุ-วัสดุสำนักงาน</p> | <p>-บุคลากรขาดวินัยในการทำเรื่องขอเบิกพัสดุ-วัสดุสำนักงานก่อนนำไปใช้</p> | <p>-มีการดำเนินการลงบันทึกในใบขอเบิกพัสดุ-วัสดุสำนักงานก่อนนำไปใช้งาน</p> | <p>-การควบคุมที่มีอยู่ในปัจจุบันยังไม่เพียงพอเนื่องจากบุคลากรในสำนักงานยังขาดวินัย</p> | <p>-งานด้านการเบิกจ่ายพัสดุ-วัสดุสำนักงานบุคลากรยังขาดวินัยในการทำเรื่องขอเบิกพัสดุ-วัสดุสำนักงานก่อนนำไปใช้</p> | <p>-ให้เจ้าหน้าที่พัสดุของสำนักงานกำกับบุคลากรในสำนักงานก่อนทำการเบิกพัสดุ-วัสดุสำนักงานก่อนทำการเบิกทุกครั้ง</p> | <p>สำนักปลัด</p>         |



| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                      | ความเสี่ยง                                                                         | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                      | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| <p><b>๒. กองคลัง</b></p> <p>๒.๑ ด้านการเงินและบัญชี<br/>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การรับเงิน-เบิกจ่ายเงินทุกประเภทและการบันทึกบัญชีเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>การบริหารการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน มีการกันเงินโดยไม่ก่องนี้</p> | <p>-ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๓</p> <p>- การปฏิบัติตามข้อบัญญัติเรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปี และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม</p> <p>-ได้รับการตรวจสอบจากกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบสังกัดสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดราชบุรี ปีละ ๒ ครั้ง</p> | <p>-สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-การประเมินผลจากการตรวจสอบบัญชีรายรับ-รายจ่าย และรายงานทางการเงิน</p> | <p>-</p>               | <p>-</p>                      | <p>งานการเงินและบัญชี<br/>กองคลัง</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                        | ความเสี่ยง                                                                                                  | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                          | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                         | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                         | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                            | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <p>๒.๒ ด้านการจัดเก็บรายได้<br/>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-เพื่อให้สามารถจัดเก็บภาษีได้เพิ่มขึ้นและลดจำนวนลูกหนี้ภาษี</li> <li>-เพื่อให้ผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีได้ยื่นแบบแสดงรายการและชำระภาษีต่าง ๆ ภายในกำหนดระยะเวลา</li> <li>-เพื่อเป็นการสร้างความสัมพันธ์อันดีระหว่างประชาชนกับเจ้าหน้าที่ของรัฐ</li> </ul> | <p>-ผู้ที่มีหน้าที่เสียภาษีมีภูมิสำเนาอยู่นอกเขตพื้นที่ของ อบต. ทำให้ยากกับการติดตามทวงถามให้มาชำระภาษี</p> | <p>-มี ค่ำ สั ง แ ต่ ง ตั ง พนักงาน เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานในการจัดเก็บและมีค่ำ สั ง มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>-มีประกาศปรับลดระยะเวลาปฏิบัติราชการเพื่อประชาชน</p> <p>-มีการประชาสัมพันธ์การยื่นแบบและชำระภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ</p> <p>-มี ก า ร แ ต่ ง ตั ง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ</p> | <p>-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีลูกหนี้ภาษีค้างชำระเกินกว่า ๕ ปี</p> | <p>-ไม่สามารถติดต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน</p> | <p>-ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้น ต่อ ผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p> <p>-ทำ หนังสือ ขอ ข้อมูล ทะเบียนราษฎรจากสำนักทะเบียนอำเภอเมืองราชบุรี</p> | <p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้<br/>กองคลัง</p> |



| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                         | ความเสี่ยง                                                                            | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                   | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                         | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                              | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                        | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| <p>๒.๓ ด้านการพัสดุ<br/>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การวางแผนในการจัดหา จัดซื้อหรือจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สินให้เป็นไปตามความเหมาะสม โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพต่อทางราชการมากที่สุด</p> | <p>-ระบบปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ( e-GP) มี ความ สลับซับซ้อน ทำให้เข้าใจยาก</p> | <p>-ป ฎิ บั ตี ต ำ ม<br/>พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ. ศ . ๒ ๕ ๖ ๐ ประกอบกับระเบียบกฎกระทรวงและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>-การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>-การสัมภาษณ์ผล การปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p> | <p>-ระบบปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (e-GP) มีขั้นตอนในการปฏิบัติหลายขั้นตอน ผู้ปฏิบัติยังไม่ชำนาญในการใช้งาน</p> | <p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ การปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม</p> | <p>งานพัสดุ<br/>กองคลัง</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                       | ความเสี่ยง                                                                                          | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                    | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                                                                                                                      | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|
| <p>๒.๔ ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน<br/>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีมีความถูกต้องครบถ้วนและสามารถนำมาใช้จัดเก็บภาษี</p> | <p>-เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> | <p>-ปฏิบัติตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๓๑๓.๕/ว ๐๓๓๑ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๔๐ ที่ มท ๐๓๑๓.๕/ว ๓๐๔ ลงวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๔๒ และ ที่ มท ๐๓๑๓.๕/ว ๒๐๒๐ ลงวันที่ ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๔๓ เรื่อง การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ของ องค์การบริหารส่วนตำบล</p> | <p>-การรายงานผลการปฏิบัติงาน เช่น รายงานการสำรวจภาคสนามรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน</p> <p>-สามารถใช้แผนที่ภาษีในการจัดเก็บภาษีและตรวจสอบข้อมูลพื้นฐานได้</p> | <p>-</p>               | <p>-</p>                  | <p>งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน กองคลัง</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                    | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                   | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                             | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                       | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                  | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>๓. กองช่าง</b><br>๓.๑ กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ                                                                 | -การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมเฉพาะจุดไม่สามารถดูแลซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะในเวลาที่มีปัญหาได้ทันท่วงที | -มีการออกพื้นที่ซ่อมในการดำเนินการซ่อมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อม | -มี แผน พั ฒ น า เจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง<br>-เจ้าหน้าที่เป็นผู้มี ค ว า ม ร ู้ แ ล ะ เชี่ยวชาญด้านไฟฟ้า | -การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะทำได้ยากใช้เวลาซ่อมนาน และการปิ่นเสาไฟฟ้าของเจ้าหน้าที่อาจเกิดอันตราย | -จัดทำแผนการออก ส ำ ร ว จ แ ล ะ ดำเนินการปรับปรุง ร ั ก ษ า ไฟ ฟ ำ สาธารณะภายในเขตพื้นที่รับผิดชอบให้ ช ัด เจ น แ ล ะ ครอบคลุม | กองช่าง                  |



| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                 | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                       | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                      | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                   | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <p><b>๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านบริหารการศึกษาและงานบริหารทั่วไป</p> <p>-งานการเงินและงานพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>ในกรณี การดำเนินงานกิจกรรม/โครงการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และการจัดซื้อจัดจ้าง/การเบิกจ่ายเงินในโครงการต่าง ๆ ยังมีความล่าช้า ไม่แล้วเสร็จทันตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อผิดพลาด และความล่าช้าจากการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำโครงการ/การจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายเงินให้เสร็จทันตามกำหนดระยะเวลา</p> | <p>- เ จ้ า ห นั ง ที่ ผู้ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และ บุ ค ล า ก ร ร ค รุ ปฏิบัติงานล่าช้า ใน การดำเนินกิจกรรมโครงการ/การจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายเงินให้แล้วเสร็จตามระยะเวลาดำเนินงานประมาณ</p> | <p>-กองการศึกษาฯ ดำเนินการประชุมเพื่อชี้แจงให้พนักงานทราบพร้อมกำหนดมาตรการแล้วเสร็จของงานและแจ้งเตือน/ติดตามผล</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมการจัดทำพัสดุ/การจัดซื้อจัดจ้าง ที่กองคลังจัดขึ้นเพื่อทบทวนและเพิ่มความรู้ในระเบียบ/กฎหมายการพัสดุ/การจัดซื้อจัดจ้างฯ</p> | <p>-ใช้มาตรการการควบคุมภายในที่มีอยู่ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีทักษะความชำนาญเพิ่มขึ้นและความเข้าใจอย่างถูกต้องในการจัดทำเอกสาร/มีข้อผิดพลาดในข้อมูลเอกสารตัวเลข ลดน้อยลงจากเดิม การดำเนินกิจกรรมโครงการ/การจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายเงินแล้วเสร็จตามกำหนดระยะเวลา ถือว่าบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> | <p>-ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญหรือที่อาจทำให้ประสิทธิภาพการควบคุมลดลง</p> | <p>-มาตรการควบคุมเดิมที่ใช้อยู่มีประสิทธิภาพ เพียงพอ จึงไม่จำเป็นต้องมีการปรับปรุงการควบคุม</p> | <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                       | ความเสี่ยง                                          | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                             | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                 | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                            | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                        | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</b><br>๕.๑ งานรักษาความสะอาด<br>วัตถุประสงค์<br>-เพื่องานจัดเก็บขยะมูลฝอยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ไม่เกิดปัญหาขยะตกค้าง<br>-เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง | -ขยะมูลฝอยตกค้างในพื้นที่<br>-ปริมาณขยะในพื้นที่มาก | -การเก็บรวบรวมขยะมูลฝอย, การขนถ่ายขยะมูลฝอย<br>-มีกิจกรรมส่งเสริมการคัดแยกขยะตั้งแต่ต้นทาง<br>-การบังคับใช้กฎหมาย ระเบียบข้อสั่งการ | -การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ | -ขยะมูลฝอยตกค้างในพื้นที่<br>-ขยะไม่ได้คัดแยกตั้งแต่ต้นทางเพื่อลดปริมาณขยะ<br>-ประชาชนไม่ร่วมมือในการคัดแยกขยะมูลฝอยตั้งแต่ต้นทาง | -จัดทำประกาศเส้นทางการจัดเก็บขยะมูลฝอยให้ชัดเจน<br>-ควบคุม กำกับการจัดเก็บขยะมูลฝอยตามประกาศที่กำหนด | กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |



| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                  | ความเสี่ยง                                                                                                       | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                          | การประเมินผลการควบคุมภายใน                            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                       | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                                                                 | หน่วยงานที่รับผิดชอบ              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <p>๕.๒ งานป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้งานป้องกันและควบคุมโรคสามารถป้องกันโรคติดต่อที่เกิดขึ้นในพื้นที่ได้ และเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด</p> | <p>-พ บ ผู้ ป่วย โร ค</p> <p>ไขเลือดออกในพื้นที่</p> <p>-การฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในสัตว์ที่เป็นพาหะ</p> | <p>-มีการป้องกันควบคุมโรคไขเลือดออกโดยการใส่ทรายกำจัดลูกน้ำ พ่นหมอกควัน ทำ ลาย แ ห ล่ ง</p> <p>เพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>-มีการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในสัตว์ที่เป็นพาหะ</p> <p>-กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการควบคุมโรคติดต่อตามอำนาจหน้าที่</p> | <p>-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ</p> | <p>-ยังพบผู้ป่วยโรคไขเลือดออกในพื้นที่</p> <p>-มีการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าไม่ครบถ้วน</p> <p>-ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน</p> <p>-สัตว์พาหะนำโรคพิษสุนัขบ้า (สุนัข แมว) มีจำนวนมาก และส่วนหนึ่งไม่มีเจ้าของดูแล</p> | <p>-จัดหาบุคลากรในการปฏิบัติงานเพิ่ม</p> <p>-ส่งพนักงานจ้างที่มีอยู่เข้ารับการฝึกอบรมด้านการป้องกัน ควบคุมโรคต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ</p> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> |



| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ                                  | ความเสี่ยง                              | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                 | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                              | การปรับปรุงการควบคุมภายใน                                                                                    | หน่วยงานที่รับผิดชอบ              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <p>๕.๓ งานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม</p> <p>วิสาหกิจ</p> <p>-เพื่องานบริหารงานอนามัยและสิ่งแวดล้อมเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนดกำหนด</p> | <p>-พบปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมในพื้นที่</p> | <p>-งานควบคุมด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมปฏิบัติตามข้อบัญญัติท้องถิ่นและ พ.ร.บ. การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕</p> <p>-ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องด้านสิ่งแวดล้อมอื่น ๆ</p> | <p>-การควบคุมที่มีอยู่ยังครอบคลุมชัดเจนเพียงพอแต่ปฏิบัติงานล่าช้า</p> | <p>-การจัดการงานสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมยังไม่ครบถ้วนไม่ทันตามกำหนด</p> <p>-บุคลากรด้านสาธารณสุขไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> | <p>-จัดหาบุคลากรในการปฏิบัติงานเพิ่ม</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ</p> | <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> |

ลายมือชื่อ.....

(นายเอกชัย สุพานิชวรภาชน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเจดีย์หัก

วันที่