



รายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.2563

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
(Internal Control Standard for Government Agency) พ.ศ.2561
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

จัดทำโดย

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง 92150

Facebook : องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง

www.bohin.org

โทรศัพท์/โทรสาร 075-291012

คำนำ

ตามรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ.2560 มาตรา 62 รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังอย่างเคร่งครัด เพื่อให้ฐานะทางการเงินการคลังของรัฐมีเสถียรภาพและมั่นคงอย่างยั่งยืนตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐและจัดระบบภาษีให้เกิดความเป็นธรรมแก่สังคม กฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐอย่างน้อยต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการทางการเงินการคลังและงบประมาณของรัฐ การกำหนดวินัยทางการเงินการคลังด้านรายได้และรายจ่ายทั้งเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ การบริหารทรัพย์สินของรัฐและเงินคงคลัง และการบริหารหนี้สาธารณะ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 หมวด 4 การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา 79 ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ 1 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐตาม (6) องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ต้องจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน โดยต้องมีการรายงานอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาลงนามและจัดส่งผู้ควบคุมดูแล ภายใน 90 วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง จึงดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อรายงานผลตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (Internal Control Standard for Government Agency) และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

ตุลาคม 2563

แบบ ปค.1

(หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน)

แบบ ปค.4

(ระดับสำนัก/กอง)

แบบ ปค.4

(ระดับองค์กร)

แบบ ปค.5

(ระดับสำนัก/กอง)

แบบ ปค.5

(ระดับองค์กร)

แบบ ปค.6

(รายงานการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน)

สารบัญ

	หน้า
- แบบ ปค.1 หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)	1
- แบบ ปค.4 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ระดับสำนัก/กอง)	4
- แบบ ปค.4 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงาน)	13
- แบบ ปค.5 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับสำนัก/กอง)	20
- แบบ ปค.5 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับองค์กร)	28
- แบบ ปค.6 รายงานการสอบทานประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	34

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเสนา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหินได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหินเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเสนา

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหินได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค.5

สำหรับความเสี่ยงสำคัญที่จะต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป

- การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ เนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บเอกสาร
- ระบบ e-Saraban (ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์) ไม่ตอบสนองต่อการทำงาน

1.2 กิจกรรมด้านป้องกันโรคติดต่อในชุมชน

- เกิดโรคติดต่อในพื้นที่และลุกลามอย่างรวดเร็ว การดำเนินการป้องกันโรคไม่มีความต่อเนื่อง เพราะต้องเกิดเหตุก่อนถึงเข้าไปป้องกันได้
- เกิดโรคติดต่ออุบัติใหม่ ยากต่อการป้องกัน ควบคุมโรค

1.3 กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

- ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรคติดต่ออุบัติใหม่ในชุมชน เช่น โรคไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 โรคไข้เลือดออก
- ประชาชนตำบลบ่อหินมีการออกไปทำงานต่างพื้นที่เมื่อเดินทางกลับเข้ามายังพื้นที่จะนำโรคเข้ามาด้วย

- สภาพพื้นที่ตำบลบ่อหินเป็นพื้นที่ลุ่มมีน้ำขังสลับที่ดอน เอื้อต่อการขยายพันธุ์ของพาหะนำโรค

1.4 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ

- เจ้าหน้าที่พัสดุดขาดความรู้ ความชำนาญและประสบการณ์ในการทำงาน

1.5 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- การเร่งรัดลูกหนี้น้ำประปาและภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ถึงที่สุด ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บรายได้เต็มที่และมีหนี้ค้างเพิ่มขึ้น
- ปัญหาด้านเศรษฐกิจผลผลิตทางการเกษตรตกต่ำและเกิดภาวะโรคติดต่ออุบัติใหม่ ทำให้การชำระภาษีลดลง
- ความต้องการใช้น้ำประปาเพิ่มมากขึ้น ปัญหาภัยแล้งยาวนานและระบบจ่ายน้ำไม่ดี ทำให้จัดเก็บได้น้อยลงและมีหนี้ค้างมาก

1.6 กิจกรรมไฟฟ้าสาธารณะ

- การใช้งานไฟฟ้าเกินกว่าที่การไฟฟ้ากำหนด
- อุปกรณ์ไฟฟ้าใช้งานเป็นระยะเวลานาน

1.7 กิจกรรมสาธารณูปโภค

- ไม่มีวิศวกรในการการออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง
- ราคาวัสดุ ราคาน้ำมันผันผวนไม่คงที่

1.8 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- ไม่มีหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- หลักเกณฑ์การดำเนินการด้านการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ไม่ชัดเจน
- ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านงานนิเทศการศึกษา

1.9 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ไม่มีอาคารเรียนในการจัดการเรียนการสอนให้แก่เด็กก่อนวัยเรียน
- วัสดุ อุปกรณ์ไม่มีมาตรฐาน

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป

- มีการแยกหมวดหมู่และจัดสรรพื้นที่ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสาร
- มีการเรียกดูหนังสือจากระบบ e-Saraban และจัดเก็บอย่างเป็นระบบ

2.2 กิจกรรมด้านป้องกันโรคติดต่อในชุมชน

- มีการพ่นหมอกควันในพื้นที่ที่เกิดโรคไข้เลือดออก
- มีการให้ความรู้ สร้างความตระหนัก รณรงค์การควบคุมและป้องกันโรคในพื้นที่

2.3 กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- มีการประชาสัมพันธ์การป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง
- มีการจัดกิจกรรมเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันยาเสพติด

2.4 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ

- มีการส่งบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้

2.5 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- มีการเร่งรัดลูกหนี้น้ำประปาและภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ปัญหาด้านเศรษฐกิจผลผลิตทางการเกษตรตกต่ำและปัญหาการแพร่ระบาดของ

โรคอุบัติใหม่ ทำให้การชำระภาษีลดลง

- ประชาชนมีความต้องการใช้น้ำประปายายตัวเพิ่มมากขึ้นประกอบกับประสบปัญหาภัยแล้งและระบบจ่ายน้ำไม่ดีทำให้จัดเก็บได้น้อยลงและมีหนี้ค้างมาก

2.6 กิจกรรมไฟฟ้าสาธารณะ

- มีการเพิ่มหม้อแปลงไฟฟ้าในพื้นที่ที่กระแสไฟฟ้าไม่เพียงพอ
- มีการเปลี่ยนแปลงอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ยาวนาน

2.7 กิจกรรมสาธารณูปโภค

- มีการร้องขอให้วิศวกรจากหน่วยงานอื่นมารับรองแบบแปลน
- มีการสืบหาราคาวัสดุ ราคาน้ำมันวันต่อวัน

2.8 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- ไม่มีหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านงานนิเทศการศึกษา
- หลักเกณฑ์การดำเนินการด้านการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ไม่ชัดเจน

2.9 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ไม่มีอาคารเรียนในการจัดการเรียนการสอนให้แก่เด็กก่อนวัยเรียน
- วัสดุ อุปกรณ์ไม่ได้มาตรฐาน

ลายมือชื่อ



(นายจอมรวัย เกลี้ยงชัย)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">สำนักงานปลัด</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ เนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บเอกสาร - ไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการทำลายเอกสารไม่เป็นปัจจุบัน - ระบบ e-Saraban (ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์) ไม่ตอบสนองต่อการทำงาน - การส่งหนังสือมีความซ้ำซ้อนกันของแต่ละหน่วยงาน <p>1.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรคติดต่ออุบัติใหม่ในชุมชน เช่น โรคไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 โรคไข้เลือดออก - ประชาชนตำบลบ่อหินมีการออกไปทำงานต่างพื้นที่เมื่อเดินทางกลับเข้ามายังพื้นที่จะนำโรคเข้ามาด้วย - สภาพพื้นที่ตำบลบ่อหินเป็นพื้นที่ลุ่มมีน้ำขังสลับที่ดอนเอื้อต่อการขยายพันธุ์ของพาหะนำโรค <p>1.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การแพร่ระบาดของเสพติดในเด็กและเยาวชนมากยิ่งขึ้นในเขตพื้นที่ ทำให้ปัญหาอาชญากรรมเพิ่มมากขึ้น - กลุ่มเด็กและเยาวชนรวมทั้งประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเท่าที่ควร - ศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดไม่มีการดำเนินการอย่างจริงจังและต่อเนื่อง - ผู้ปกครองปกป้องลูกในทางที่ผิดจึงเกิดความยากลำบากของเจ้าหน้าที่ 	<p style="text-align: center;">สำนักงานปลัด</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการจัดสรรพื้นที่เพื่อจัดเก็บเอกสาร หนังสือต่างๆ ให้เป็นหมวดหมู่มากยิ่งขึ้น <p>1.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ จึงต้องสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง <p>1.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมไม่เพียงพอ เนื่องจากเด็กและเยาวชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ผู้นำชุมชนไม่ให้ความสนใจ
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ - ระบบ e-Saraban (ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์) ไม่ตอบสนองต่อการทำงาน 	<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงค่อนข้างสูง เนื่องจากสถานที่ทำงานคับแคบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>2.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรคติดต่ออุบัติใหม่ในชุมชน - สภาพพื้นที่ตำบลบ่อหินเป็นพื้นที่ลุ่มมีน้ำขังสลับที่ดอนเอื้อต่อการขยายพันธุ์ของพาหะนำโรค <p>2.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การแพร่ระบาดของยาเสพติดในเด็กและเยาวชนมากยิ่งขึ้นในเขตพื้นที่ ทำให้ปัญหาอาชญากรรมเพิ่มมากขึ้น - กลุ่มเด็กและเยาวชนรวมทั้งประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเท่าที่ควร และผู้ปกครองปกป้องลูกในทางที่ผิดจึงเกิดความยากลำบากของเจ้าหน้าที่ 	<p>2.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงค่อนข้างสูง เนื่องจากมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง <p>2.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงสูง เนื่องจากเด็กและเยาวชนไม่ให้ความสนใจร่วมมือเท่าที่ควร ผู้นำชุมชนไม่ให้ความสนใจ ผู้ปกครองปกป้องลูกในทางที่ผิด
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแยกหมวดหมู่และจัดสรรพื้นที่ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสาร - มีการเรียกดูหนังสือจากระบบ e-Saraban และจัดเก็บอย่างเป็นระบบ <p>3.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการพ่นหมอกควันในพื้นที่ที่เกิดโรคไข้เลือดออก - มีการให้ความรู้ สร้างความตระหนัก ณรงค์การควบคุมและป้องกันโรคในพื้นที่ <p>3.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชาสัมพันธ์การป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง - มีการจัดกิจกรรมเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันยาเสพติด 	<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอ มีการกำกับเจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบและแยกหมวดหมู่เพื่อให้ง่ายต่อการค้นหา <p>3.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ <p>3.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมทำได้ยาก เนื่องจากขาดความร่วมมือ ผู้นำชุมชนไม่ให้ความสนใจ ผู้ปกครองปกป้องลูกในทางที่ผิด
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น Facebook Line Website ในการสื่อสารเพื่อลดปริมาณเอกสาร 	<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การใช้สารสนเทศและการสื่อสารค่อนข้างเพียงพอ เช่น อินเทอร์เน็ต Line ช่วยในการสืบค้นเอกสาร ลดการสูญหายเนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บเอกสารได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>4.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น Facebook Line Website ในการสื่อสารเพื่อเข้าถึงสื่อที่ประชาชนใช้มากที่สุด</p> <p>4.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น Facebook Line Website ในการประชาสัมพันธ์แนวทางการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด โทษของสารเสพติด เป็นสื่อที่เข้าถึงประชาชนมากที่สุด</p>	<p>4.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน - การใช้สารสนเทศและการสื่อสารค่อนข้างเพียงพอ เช่น อินเทอร์เน็ต Line ช่วยในการค้นหาข้อมูลการป้องกันโรคติดต่อ</p> <p>4.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - การใช้สารสนเทศและการสื่อสารค่อนข้างเพียงพอ เช่น อินเทอร์เน็ต Facebook Line เพื่อประชาสัมพันธ์แนวทางการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด โทษของยาเสพติด ฯลฯ</p>
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป - การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ เนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บเอกสาร - การส่งหนังสือมีความซ้ำซ้อนกันของแต่ละหน่วยงาน</p> <p>5.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน - การฉีดพ่นป้องกันโรคทำได้แค่บางช่วง - ประชาชนยังขาดความรู้และความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <p>5.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - การแพร่ระบาดของยาเสพติดในเด็กและเยาวชนมีต่อเนื่องและศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดไม่มีการดำเนินการอย่างจริงจังและต่อเนื่อง</p>	<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป - มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง มีข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน</p> <p>5.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน - มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และเข้มงวด มีข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน การลงพื้นที่เพื่อติดตามผลการดำเนินการ เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานต่อไป</p> <p>5.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - มีการติดตามผู้ต้องขังที่พ้นโทษ สร้างแนวร่วมในการสอดส่องดูแลปัญหายาเสพติดภายในพื้นที่</p>

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปัจจัยภายนอกต้องมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เช่น การควบคุมโรคติดต่อ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ลงชื่อ



(นายปณณวิชญ์ ณรงค์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

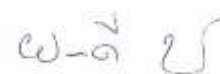
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง	กองคลัง
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน - มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ แต่ไม่ได้ปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุทั้งหมด <p>1.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเร่งรัดลูกหนี้น้ำประปาและภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ถึงที่สุด ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บรายได้เต็มที่และมีหนี้ค้างเพิ่มขึ้น - ปัญหาด้านเศรษฐกิจผลผลิตทางการเกษตรตกต่ำและเกิดภาวะโรคติดต่ออุบัติใหม่ ทำให้การชำระภาษีลดลง - ความต้องการใช้น้ำเพิ่มมากขึ้น ปัญหาภัยแล้งยาวนานและระบบจ่ายน้ำไม่ดีทำให้จัดเก็บได้น้อยลงและมีหนี้ค้างมาก 	<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง <p>1.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมค่อนข้างเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีหนี้ค้างชำระและแผนที่ภาษียังไม่สามารถใช้งานได้เต็มที่
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความรู้ ความชำนาญ - มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ แต่ไม่ได้ปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุทั้งหมด <p>2.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่สามารถจัดเก็บรายได้เต็มที่และมีหนี้ค้างเพิ่มขึ้น - ปัญหาด้านเศรษฐกิจผลผลิตทางการเกษตรตกต่ำและโรคติดต่ออุบัติใหม่ ทำให้การชำระภาษีลดลง - ความต้องการใช้น้ำประปาเพิ่มมากขึ้น ปัญหาภัยแล้งยาวนานและระบบจ่ายน้ำไม่ดีทำให้จัดเก็บได้น้อยลงและมีหนี้ค้างมาก 	<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงค่อนข้างเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความรู้ ความชำนาญและประสบการณ์ในการทำงาน <p>2.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงมีความเพียงพอ มีการส่งหนังสือแจ้งเตือนไปยังผู้ค้างชำระภาษี ค่าน้ำประปา เพื่อลดหนี้ค้างชำระ
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ 	<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอ เจ้าหน้าที่พัสดุมีการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการเร่งรัดลูกหนี้น้ำประปาและภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ปัญหาด้านเศรษฐกิจผลผลิตทางการเกษตรตกต่ำและปัญหาการแพร่ระบาดของโรคอุบัติใหม่ ทำให้การชำระภาษีลดลง - ประชาชนมีความต้องการใช้น้ำประปาขยายตัวเพิ่มมากขึ้นประกอบกับประสบปัญหาภัยแล้งและระบบจ่ายน้ำไม่ดีทำให้จัดเก็บได้น้อยลงและมีหนี้ค้างมาก 	<p>3.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอ แต่ควรจัดระบบการจ่ายน้ำประปาให้สามารถใช้งานได้ตลอดปี และมีหนังสือแจ้งเตือนไปยังผู้ค้างชำระภาษีก่อนจะถึงงวดชำระทุกครั้ง
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยีในการดำเนินการด้านพัสดุ เช่น e-GP - มีการใช้อีเมลในการแจ้งข่าวสารการจัดซื้อจัดจ้าง <p>4.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น Website Facebook Line ประชาสัมพันธ์การชำระภาษี - มีการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX 3000) ใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อประกอบการจัดเก็บภาษีปีต่อไป 	<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การใช้สารสนเทศและการสื่อสารค่อนข้างเพียงพอ <p>4.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอ และมีหนังสือแจ้งเตือนไปยังผู้ค้างชำระภาษีก่อนจะถึงงวดชำระทุกครั้ง
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการดำเนินการตามขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้าง - มีการเน้นย้ำให้ดำเนินการจัดหาพัสดุตามแผนการจัดหาพัสดุ <p>5.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการเร่งรัดลูกหนี้น้ำประปา - มีการผ่อนปรนมาตรการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - มีการเพิ่มกำลังการผลิตน้ำประปา 	<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง มีข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน <p>5.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอ แต่ควรจัดระบบการจ่ายน้ำประปาให้สามารถใช้งานได้ตลอดปี และมีการรายงานผลการติดตามให้ผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองคลังมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง การจัดเก็บภาษียังทำได้ไม่เต็มที่ ค่าน้ำประปามีลูกหนี้ค้างชำระเป็นจำนวนมาก จึงต้องมีการติดตามและประเมินผล การควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง สำหรับการบริหารงานด้านพัสดุ เจ้าหน้าที่พัสดุต้องมีการเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความชำนาญต่อไป

ลงชื่อ



(นางยุวดี ชูเกิด)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ - การใช้งานไฟฟ้าเกินกว่าที่การไฟฟ้ากำหนด - อุปกรณ์ไฟฟ้าใช้งานเป็นระยะเวลานาน 1.2 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค - ไม่มีวิศวกรในการการออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง - ราคาวัสดุ ราคาน้ำมันผันผวนไม่คงที่	กองช่าง 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ - การประเมินผลการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการจัดซื้อจัดหาอุปกรณ์ไฟฟ้าทดแทนของเดิมที่ชำรุด 1.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - การประเมินผลการควบคุมค่อนข้างเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการสืบค้นราคาน้ำมันจากเว็บไซต์ แต่การออกแบบงานก่อสร้างยังต้องใช้บุคคลภายนอก เนื่องจากไม่มีวิศวกรมารับรองแบบแปลน
2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ - การใช้งานไฟฟ้าเกินกว่าที่การไฟฟ้ากำหนด - อุปกรณ์ไฟฟ้าใช้งานเป็นระยะเวลานาน เกิดการชำรุด 2.2 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค - การออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานการก่อสร้าง - ราคาวัสดุ ราคาน้ำมันผันผวนไม่คงที่	2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ - การประเมินความเสี่ยงค่อนข้างเพียงพอ มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการใช้งานไฟฟ้าภายในพื้นที่ 2.2 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค - การประเมินผลการควบคุมค่อนข้างเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการร้องขอให้วิศวกรจากหน่วยงานอื่นมารับรองแบบแปลน เช่น อบจ.ตรัง
3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ - มีการเพิ่มหม้อแปลงไฟฟ้าในพื้นที่ที่กระแสไฟฟ้าไม่เพียงพอ - มีการเปลี่ยนแปลงอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้งานนาน 3.2 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค - มีการร้องขอให้วิศวกรจากหน่วยงานอื่นมารับรองแบบแปลน - มีการสืบหาราคาวัสดุ ราคาน้ำมันวันต่อวัน	3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอ มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการใช้งานไฟฟ้าภายในพื้นที่ และจัดซื้อจัดหาอุปกรณ์ไฟฟ้าทดแทนของเดิมที่ใช้งานเป็นระยะเวลานาน 3.2 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการร้องขอให้วิศวกรจากหน่วยงานอื่นมารับรองแบบแปลน เช่น อบจ.ตรัง
4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น โทรศัพท์ Facebook Line มาใช้ในการติดต่อสื่อสาร	4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ - มีการใช้สื่อในการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการใช้งานอุปกรณ์ไฟฟ้า

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
4.2 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น โทรศัพท์ Facebook Line มาใช้ในการติดต่อสื่อสาร	4.2 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอในระดับหนึ่ง มีสืบค้นราคาจากอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ต่างๆ
5. การติดตามประเมินผล 5.1 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ - มีการติดตามและประเมินผลกิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะอย่างต่อเนื่อง 5.2 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค - มีการติดตามและประเมินผลกิจกรรมด้านสาธารณูปโภคอย่างต่อเนื่อง	5. การติดตามประเมินผล 5.1 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ - มีการติดตามประเมินผลการใช้งานไฟฟ้าสาธารณะอย่างต่อเนื่อง 5.2 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค - มีการติดตามประเมินผลการออกแบบ การควบคุมงานก่อสร้าง

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองช่างมีความเพียงพอ มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง

ลงชื่อ



(นายทศพล พุตระกูล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

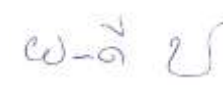
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - หลักเกณฑ์การดำเนินการด้านการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ไม่ชัดเจน - ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านงานนิเทศการศึกษา <p>1.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีอาคารเรียนในการจัดการเรียนการสอนให้แก่เด็กก่อนวัยเรียน - วัสดุ อุปกรณ์ไม่มีมาตรฐาน 	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ภายในสำนักงานรักษาการในตำแหน่งหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>1.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมค่อนข้างเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการขอรับการจัดสรรงบประมาณเพื่อก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ เพื่อให้ได้มาตรฐาน
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - หลักเกณฑ์การดำเนินการด้านการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ไม่ชัดเจน - ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านงานนิเทศการศึกษา <p>2.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีอาคารเรียนในการจัดการเรียนการสอนให้แก่เด็กก่อนวัยเรียน - วัสดุ อุปกรณ์ไม่มีมาตรฐาน 	<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง เนื่องจากครูต้องปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุ ทำให้เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน <p>2.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการจัดซื้อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์เพื่อให้ได้มาตรฐานของ ศพด.
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีอาคารเรียนในการจัดการเรียนการสอนให้แก่เด็กก่อนวัยเรียน - วัสดุ อุปกรณ์ไม่มีมาตรฐาน 	<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความปลอดภัย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3.2 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านงานนิเทศการศึกษา - หลักเกณฑ์การดำเนินการด้านการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ไม่ชัดเจน 	<p>3.2 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง การปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุยังมีความสับสน เนื่องจากหลักเกณฑ์ของกรมส่งเสริมฯ ไม่ชัดเจน เปลี่ยนแปลงบ่อย
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น Website Facebook Line มาใช้ในการติดต่อสื่อสาร - มีการใช้ระบบต่างๆ มารายงานผล เช่น SIS CCIS <p>4.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น Website Facebook Line มาใช้ในการติดต่อสื่อสาร - มีการใช้ระบบต่างๆ มารายงานผล เช่น SIS CCIS 	<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยีการสื่อสารที่ทันสมัยในการช่วยปฏิบัติงาน เช่น Line Facebook อินเทอร์เน็ต <p>4.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการนำเอาสารสนเทศมาใช้ประกอบการขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ <p>5.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ 	<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุมเพื่อติดตามประเมินผลการทำงาน และรายงานให้ผู้บริหารทราบ <p>5.2 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุมเพื่อติดตามประเมินผลการทำงาน และรายงานให้ผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการติดตามและประเมินผลงานด้านการจัดการศึกษา ขอรับการจัดสรรงบประมาณเพื่อก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้มีศูนย์ที่ได้มาตรฐาน

ลงชื่อ 
(นางยุวดี ชูเกิด)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ เนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บเอกสาร - ไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการทำลายเอกสารไม่เป็นปัจจุบัน - ระบบ e-Saraban (ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์) ไม่ตอบสนองต่อการทำงาน - การส่งหนังสือมีความซ้ำซ้อนกันของแต่ละหน่วยงาน <p>1.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรคติดต่ออุบัติใหม่ในชุมชน เช่น โรคไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 โรคไข้เลือดออก - ประชาชนตำบลบ่อหินมีการออกไปทำงานต่างพื้นที่เมื่อเดินทางกลับเข้ามายังพื้นที่จะนำโรคเข้ามาด้วย - สภาพพื้นที่ตำบลบ่อหินเป็นพื้นที่ลุ่มมีน้ำขังสลับที่ดอน เอื้อต่อการขยายพันธุ์ของพาหะนำโรค <p>1.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การแพร่ระบาดของยาเสพติดในเด็กและเยาวชนมากยิ่งขึ้นในเขตพื้นที่ทำให้ปัญหาอาชญากรรมเพิ่มมากขึ้น - กลุ่มเด็กและเยาวชนรวมทั้งประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเท่าที่ควร - ศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดไม่มีการดำเนินการอย่างจริงจังและต่อเนื่อง - ผู้ปกครองปกป้องลูกในทางที่ผิดจึงเกิดความยากลำบากของเจ้าหน้าที่ <p>1.4 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน - มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ แต่ไม่ได้ปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุทั้งหมด <p>1.5 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การเร่งรัดลูกหนี้น้ำประปาและภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ถึงที่สุด ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บรายได้เต็มที่และมีหนี้ค้างเพิ่มขึ้น - ปัญหาด้านเศรษฐกิจผลผลิตทางการเกษตรตกต่ำและเกิดภาวะโรคติดต่ออุบัติใหม่ ทำให้การชำระภาษีลดลง - ความต้องการใช้น้ำประปาเพิ่มมากขึ้น ปัญหาภัยแล้งยาวนานและระบบจ่ายน้ำไม่ดีทำให้จัดเก็บได้น้อยลงและมีหนี้ค้างมาก 	<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการจัดสรรพื้นที่เพื่อจัดเก็บเอกสาร หนังสือต่างๆ ให้เป็นหมวดหมู่มากยิ่งขึ้น <p>1.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ จึงต้องสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง <p>1.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมไม่เพียงพอ เนื่องจากเด็กและเยาวชนไม่ให้ความสนใจเท่าที่ควร ผู้นำชุมชนไม่ให้ความสนใจ <p>1.4 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง <p>1.5 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมค่อนข้างเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีหนี้ค้างชำระและแผนภาษียังไม่สามารถใช้งานได้เต็มที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1.6 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การใช้งานไฟฟ้าเกินกว่าที่การไฟฟ้ากำหนด - อุปกรณ์ไฟฟ้าใช้งานเป็นระยะเวลานาน <p>1.7 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีวิศวกรในการการออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง - ราคาวัสดุ ราคาน้ำมันผันผวนไม่คงที่ <p>1.8 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - หลักเกณฑ์การดำเนินการด้านการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ไม่ชัดเจน - ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านงานนิเทศการศึกษา <p>1.9 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีอาคารเรียนในการจัดการเรียนการสอนให้แก่เด็กก่อนวัยเรียน - วัสดุ อุปกรณ์ไม่มีมาตรฐาน 	<p>1.6 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการจัดซื้อจัดหาอุปกรณ์ไฟฟ้าทดแทนของเดิมที่ชำรุด <p>1.7 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมค่อนข้างเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการสืบค้นราคาน้ำมันจากเว็บไซต์ แต่การออกแบบงานก่อสร้างยังต้องใช้บุคคลภายนอก เนื่องจากไม่มีวิศวกรมารับรองแบบแปลน <p>1.8 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ภายในสำนักงาน รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>1.9 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความปลอดภัย
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ - ระบบ e-Saraban ไม่ตอบสนองต่อการทำงาน <p>2.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรคติดต่ออุบัติใหม่ในชุมชน - สภาพพื้นที่ตำบลบ่อหินเป็นพื้นที่ลุ่มมีน้ำขัง สลับที่ดอน เอื้อต่อการขยายพันธุ์ของพาหะนำโรค 	<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงค่อนข้างสูง เนื่องจากสถานที่ทำงานคับแคบ <p>2.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงค่อนข้างสูง เนื่องจากมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่ออย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>2.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การแพร่ระบาดของเสพติดในเด็กและเยาวชนมากยิ่งขึ้นในเขตพื้นที่ ทำให้ปัญหาอาชญากรรมเพิ่มมากขึ้น - กลุ่มเด็กและเยาวชนรวมทั้งประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเท่าที่ควร และผู้ปกครองปกป้องลูกในทางที่ผิดจึงเกิดความยากลำบากของเจ้าหน้าที่ <p>2.4 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความรู้ ความชำนาญ - มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ แต่ไม่ได้ปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุทั้งหมด <p>2.5 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่สามารถจัดเก็บรายได้อย่างเต็มที่และมีหนี้ค้างเพิ่มขึ้น - ปัญหาด้านเศรษฐกิจผลผลิตทางการเกษตรตกต่ำและโรคติดต่ออุบัติใหม่ ทำให้การชำระภาษีลดลง - ความต้องการใช้น้ำประปาเพิ่มมากขึ้น ปัญหาภัยแล้งยาวนานและระบบจ่ายน้ำไม่ดีทำให้จัดเก็บได้น้อยลงและมีหนี้ค้างมาก <p>2.6 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การใช้งานไฟฟ้าเกินกว่าที่การไฟฟ้ากำหนด - อุปกรณ์ไฟฟ้าใช้งานเป็นระยะเวลานาน เกิดการชำรุด <p>2.7 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> - การออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานการก่อสร้าง - ราคาวัสดุ ราคาน้ำมันผันผวนไม่คงที่ <p>2.8 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - หลักเกณฑ์การดำเนินการด้านการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ไม่ชัดเจน - ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านงานนิเทศการศึกษา <p>2.9 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีอาคารเรียนในการจัดการเรียนการสอนให้แก่เด็กก่อนวัยเรียน - วัสดุ อุปกรณ์ไม่มีมาตรฐาน 	<p>2.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงสูง เนื่องจากเด็กและเยาวชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร ผู้นำชุมชนไม่ให้ความสนใจ ผู้ปกครองปกป้องลูกในทางที่ผิด <p>2.4 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงค่อนข้างสูง เนื่องจากเจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความรู้ ความชำนาญและประสบการณ์ในการทำงาน <p>2.5 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงมีความเพียงพอ มีการส่งหนังสือแจ้งเตือนไปยังผู้ ค้างชำระภาษี ค่าน้ำประปา เพื่อลดหนี้ค้าง ชำระ <p>2.6 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงค่อนข้างเพียงพอ มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการใช้ งานไฟฟ้าภายในพื้นที่ <p>2.7 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการควบคุมค่อนข้างเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการร้องขอให้วิศวกร จากหน่วยงานอื่นมารับรองแบบแปลน เช่น อบจ.ตรัง <p>2.8 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง เนื่องจากครูต้อง ปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุ ทำให้ เกิดความสับสนในการปฏิบัติงาน <p>2.9 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการจัดซื้อจัดหาวัสดุ อุปกรณ์เพื่อให้ได้มาตรฐานของ ศพด.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแยกหมวดหมู่และจัดสรรพื้นที่ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสาร - มีการเรียกดูหนังสือจากระบบ e-Saraban และจัดเก็บอย่างเป็นระบบ <p>3.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการพ่นหมอกควันในพื้นที่ที่เกิดโรคไข้เลือดออก - มีการให้ความรู้ สร้างความตระหนัก รณรงค์การควบคุมและป้องกันโรคในพื้นที่ <p>3.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชาสัมพันธ์การป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง - มีการจัดกิจกรรมเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันยาเสพติด <p>3.4 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ <p>3.5 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการเร่งรัดลูกหนี้น้ำประปาและภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ปัญหาด้านเศรษฐกิจผลผลิตทางการเกษตรตกต่ำและปัญหาการแพร่ระบาดของโรคอุบัติใหม่ ทำให้การชำระภาษีลดลง - ประชาชนมีความต้องการใช้น้ำประปาขยายตัวเพิ่มมากขึ้นประกอบกับประสบปัญหาภัยแล้งและระบบจ่ายน้ำไม่ดีทำให้จัดเก็บได้น้อยลงและมีหนี้ค้างมาก <p>3.6 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการเพิ่มหม้อแปลงไฟฟ้าในพื้นที่ที่กระแสไฟฟ้าไม่เพียงพอ - มีการเปลี่ยนแปลงอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้งานนาน <p>3.7 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการร้องขอให้วิศวกรจากหน่วยงานอื่นมารับรองแบบแปลน - มีการสืบหาราคาวัสดุ ราคาน้ำมันวันต่อวัน 	<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอ มีการกำกับเจ้าหน้าที่จัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบและแยกหมวดหมู่เพื่อให้ง่ายต่อการค้นหา <p>3.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อและโรคอุบัติใหม่ <p>3.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมทำได้ยาก เนื่องจากขาดความร่วมมือ ผู้นำชุมชนไม่ให้ความสนใจ ผู้ปกครองปกป้องลูกในทางที่ผิด <p>3.4 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอ เจ้าหน้าที่พัสดุมีการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ <p>3.5 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอ แต่ควรจัดระบบการจ่ายน้ำประปาให้สามารถใช้งานได้ตลอดปี และมีหนังสือแจ้งเตือนไปยังผู้ค้างชำระภาษีก่อนจะถึงงวดชำระทุกครั้ง <p>3.6 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอ มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการใช้งานไฟฟ้าภายในพื้นที่ และจัดซื้อจัดหาอุปกรณ์ไฟฟ้าทดแทนของเดิมที่ใช้งานเป็นระยะเวลานาน <p>3.7 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการร้องขอให้วิศวกรจากหน่วยงานอื่นมารับรองแบบแปลน เช่น อบจ.ตรัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>3.8 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านงานนิเทศการศึกษา - หลักเกณฑ์การดำเนินการด้านการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ไม่ชัดเจน <p>3.9 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีอาคารเรียนในการจัดการเรียนการสอนให้แก่เด็กก่อนวัยเรียน - วัสดุ อุปกรณ์ไม่มีมาตรฐาน 	<p>3.8 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง การปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุยังมีความสับสน เนื่องจากหลักเกณฑ์ของกรมส่งเสริมฯ ไม่ชัดเจน เปลี่ยนแปลงบ่อย <p>3.9 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินความเสี่ยงมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง มีการปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความปลอดภัย
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น Facebook Line Website ในการสื่อสารเพื่อลดปริมาณเอกสาร <p>4.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น Facebook Line Website ในการสื่อสารเพื่อเข้าถึงสื่อที่ประชาชนใช้มากที่สุด <p>4.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น Facebook Line Website ในการประชาสัมพันธ์แนวทางการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด โฆษของสารเสพติด เป็นสื่อที่เข้าถึงประชาชนมากที่สุด <p>4.4 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยีในการดำเนินการด้านพัสดุ เช่น e-GP - มีการใช้อีเมลในการแจ้งข่าวสารการจัดซื้อจัดจ้าง 	<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>4.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การใช้สารสนเทศและการสื่อสารค่อนข้างเพียงพอ เช่น อินเทอร์เน็ต Line ช่วยในการสืบค้นเอกสาร ลดการสูญหายเนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บเอกสารได้ <p>4.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การใช้สารสนเทศและการสื่อสารค่อนข้างเพียงพอ เช่น อินเทอร์เน็ต Line ช่วยในการค้นหาข้อมูลการป้องกันโรคติดต่อ <p>4.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การใช้สารสนเทศและการสื่อสารค่อนข้างเพียงพอ เช่น อินเทอร์เน็ต Facebook Line เพื่อประชาสัมพันธ์แนวทางการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด โฆษของยาเสพติด ฯลฯ <p>4.4 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การใช้สารสนเทศและการสื่อสารค่อนข้างเพียงพอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>4.5 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น Website Facebook Line ประชาสัมพันธ์ชำระภาษี - มีการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX 3000) ในการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อประกอบการจัดเก็บภาษีต่อไป <p>4.6 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น โทรศัพท์ Facebook Line มาใช้ในการติดต่อสื่อสาร <p>4.7 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น โทรศัพท์ Facebook Line มาใช้ในการติดต่อสื่อสาร <p>4.8 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น Website Facebook Line มาใช้ในการติดต่อสื่อสาร - มีการใช้ระบบต่างๆ มารายงานผล เช่น SIS CCIS <p>4.9 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยี เช่น Website Facebook Line มาใช้ในการติดต่อสื่อสาร - มีการใช้ระบบต่างๆ มารายงานผล เช่น SIS CCIS 	<p>4.5 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอ แต่ควรจัดระบบการจ่ายน้ำประปาให้สามารถใช้งานได้ตลอดปี และมีหนังสือแจ้งเตือนไปยังผู้ค้างชำระภาษีก่อนจะถึงงวดชำระทุกครั้ง <p>4.6 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้สื่อในการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการใช้งานอุปกรณ์ไฟฟ้า <p>4.7 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอในระดับหนึ่ง มีสืบค้นราคาจากอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ต่างๆ <p>4.8 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการใช้เทคโนโลยีการสื่อสารที่ทันสมัยในการช่วยปฏิบัติงาน เช่น Line Facebook อินเทอร์เน็ต <p>4.9 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการนำเอาสารสนเทศมาใช้ประกอบการขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ เนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บเอกสาร - การส่งหนังสือมีความซ้ำซ้อนกันของแต่ละหน่วยงาน <p>5.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การฉีดพ่นป้องกันโรคทำได้แค่บางช่วง - ประชาชนยังขาดความรู้และความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรคติดต่อในชุมชน <p>5.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การแพร่ระบาดของยาเสพติดในเด็กและเยาวชนมีต่อเนื่องและศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดไม่มีการดำเนินการอย่างจริงจังและต่อเนื่อง 	<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>5.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง มีข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน <p>5.2 กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อในชุมชน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และเข้มงวด มีข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน การลงพื้นที่เพื่อติดตามผลการดำเนินการ เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานต่อไป <p>5.3 กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามผู้ต้องขังที่พ้นโทษ สร้างแนวร่วมในการสอดส่องดูแลปัญหายาเสพติดภายในพื้นที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>5.4 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการดำเนินการตามขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้าง - มีการเน้นย้ำให้ดำเนินการจัดหาพัสดุตามแผนการจัดหาพัสดุ <p>5.5 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการเร่งรัดลูกหนี้น้ำประปา - มีการผ่อนปรนมาตรการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - มีการเพิ่มกำลังการผลิตน้ำประปา <p>5.6 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามและประเมินผลกิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะอย่างต่อเนื่อง <p>5.7 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามและประเมินผลกิจกรรมด้านสาธารณูปโภคอย่างต่อเนื่อง <p>5.8 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ <p>5.9 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ 	<p>5.4 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง มีข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน <p>5.5 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การควบคุมค่อนข้างเพียงพอ แต่ควรจัดระบบการจ่ายน้ำประปาให้สามารถใช้งานได้ตลอดปี และมีการรายงานผลการติดตามให้ผู้บริหารทราบ <p>5.6 กิจกรรมด้านไฟฟ้าสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามประเมินผลการใช้งานไฟฟ้าสาธารณะอย่างต่อเนื่อง <p>5.7 กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามประเมินผลการออกแบบการควบคุมงานก่อสร้าง <p>5.8 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุมเพื่อติดตามประเมินผลการทำงาน และรายงานให้ผู้บริหารทราบ <p>5.9 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุมเพื่อติดตามประเมินผลการทำงาน และรายงานให้ผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหินมีความเพียงพอในระดับหนึ่ง การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปัจจัยภายในมีการกำกับ ติดตาม ประเมินผล เพื่อให้การบริหารงานสามารถดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่อง ไม่ติดขัด มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปัจจัยภายนอกต้องมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องเช่นกัน

ลงชื่อ

(นายจอมรวัย เกลี้ยงช่วย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
1. กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามระเบียบและสะดวก รวดเร็วต่อการ ค้นหาและนำไปปฏิบัติ	1. การจัดเก็บเอกสารไม่ เป็นระบบ เนื่องจากไม่มี สถานที่เก็บเอกสาร	1. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ด้านงานบริหารงานทั่วไป 2. มีการจัดสรรพื้นที่เพื่อ จัดเก็บเอกสารให้เป็น หมวดหมู่	1. การควบคุมที่มี อยู่ไม่เพียงพอ แต่ สามารถลดความ เสี่ยงที่มีอยู่ได้	1. เอกสารจัดเก็บ ไม่เป็นระบบ เนื่องจากไม่มี สถานที่เก็บเอกสาร เกิดการสูญหาย	1. มีการจัดสรรพื้นที่เพื่อ จัดเก็บเอกสารให้เป็น หมวดหมู่	สำนักงานปลัด
2. กิจกรรมด้านป้องกันโรคติดต่อใน ชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ สมบูรณ์แข็งแรง ปราศจากโรคติดต่อใน ชุมชน	1. เกิดโรคติดต่อในพื้นที่ และลุกลามอย่างรวดเร็ว 2. การดำเนินการป้องกัน โรคไม่มีความต่อเนื่อง เพราะต้องเกิดเหตุก่อนถึง เข้าไปป้องกัน 3. เกิดโรคติดต่ออุบัติใหม่	1. มีการสำรวจลูกน้ำ ยุงลายและแจก ทรายอะเบท 2. มีการพ่นหมอกควัน เพื่อป้องกันโรค ไข้เลือดออกในหมู่บ้าน 3. มีการแจกหน้ากาก อนามัยและเจลล้างมือ เพื่อป้องกันโรค	1. การควบคุมที่มี อยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากโรคติดต่อ ลุกลามอย่าง รวดเร็ว	1. ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการป้องกัน ยุงลายและการ กำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย 2. เกิดโรคอุบัติใหม่	1. จัดกิจกรรมรณรงค์ สร้าง ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลายแก่นักเรียน เยาวชนและประชาชน 2. มีการประชาสัมพันธ์ ป้องกันการแพร่ระบาดของ โรคอุบัติใหม่	สำนักงานปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
3. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ - ฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยาและอยู่ร่วมในสังคมโดยปกติสุข - ลดปัญหาอาชญากรรมในชุมชนสองนโยบายรัฐบาล	1. การแพร่ระบาดของยาเสพติดในเด็กและเยาวชนมากยิ่งขึ้นในเขตพื้นที่ ทำให้ปัญหาอาชญากรรมเพิ่มมากขึ้น 2. กลุ่มเด็กและเยาวชนรวมทั้งประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเท่าที่ควร 3. ศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดไม่มีการดำเนินการอย่างจริงจังและต่อเนื่อง 4. ผู้ปกครองปกป้องลูกในทางที่ผิดจึงเกิดความยากลำบากของเจ้าหน้าที่	1. จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้เรื่องโทษและพิษภัยของยาเสพติดแก่เยาวชนและผู้ปกครองในเขตพื้นที่ 2. ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่มีอำนาจหน้าที่โดยตรง 3. จัดกิจกรรมส่งเสริมการออกกำลังกายของเด็กและเยาวชน 4. สนับสนุนกิจกรรมกีฬา เช่น อนุภรณ์กีฬา	1. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงที่มีอยู่ได้	1. เยาวชนเสพยาเสพติดเป็นจำนวนมาก ยาเสพติดระบาดในเขตพื้นที่เป็นจำนวนมาก	1. ร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันปัญหายาเสพติด 2. จัดกิจกรรมอบรมค่ายเยาวชนในการบำบัด ฟื้นฟูยาเสพติด อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด 3. ก่อสร้างสถานที่ออกกำลังกายเพื่อให้เยาวชนห่างไกลยาเสพติด 4. ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล 5. จัดตั้งกลุ่มเยาวชนเพื่อร่วมกันแก้ปัญหา	สำนักงานปลัด

ลงชื่อ

(นายปณณวิชัย ณรงค์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>1. กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การวางแผนการจัดหาพัสดุเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีความโปร่งใสเป็นไปตามระเบียบ 	<p>1. เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์</p> <p>2. มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ แต่ไม่ได้ปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุทั้งหมด</p>	<p>1. กำหนดนโยบายในการกำหนดกฎ ระเบียบหรือแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน เพื่อให้แต่ละหน่วยงานใช้เป็นแนวทางในการกำหนดความต้องการใช้พัสดุ</p> <p>2. กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ โดยเคร่งครัด</p>	<p>1. การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอรระดับหนึ่ง</p>	<p>1. มีข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานเนื่องจากหนังสือสั่งการเกี่ยวกับพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงการปฏิบัติงานไปจากเดิม</p>	<p>1. กำกับ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด</p> <p>2. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและเพื่อให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน</p>	<p>กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
2. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพสูงสุด สามารถจัดเก็บ รายได้ครบทุกประเภทอย่างถูกต้องและ เป็นธรรม	1. แผนภาษีไม่ สามารถใช้งานได้ เต็มที่ 2. ผู้ค้างชำระค่า น้ำประปามีจำนวน มาก 3. ยังมีผู้ค้างชำระ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง	1. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตาม ทวงถามผู้ค้างชำระค่า น้ำประปาโดยเคร่งครัดตาม ระยะเวลาที่กำหนดไว้ 2. จัดทำเครื่องมือที่ใช้ในการ ควบคุมการจัดเก็บภาษีให้ เป็นปัจจุบัน (แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน) 3. มีการแจ้งหนังสือเตือนให้ ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ทำให้มีผู้ค้างภาษีลดลง	1. การควบคุม ที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงที่มี อยู่ได้	1. ยังมีผู้ค้างชำระ ค่าน้ำประปาเป็น จำนวนมาก	1. มีการตรวจสอบเอกสารการ จัดเก็บรายได้ 2. มีการตรวจสอบจากรายงาน การตรวจการเงินบัญชีประจำปี ของงานจัดเก็บรายได้ 3. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ทำงาน 4. จัดโครงการจัดเก็บภาษีและค่า น้ำประปาเคลื่อนที่	กองคลัง

ลงชื่อ



(นางยุวดี ชูเกิด)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>1. กิจกรรมสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการงานก่อสร้างอาคาร ถนน สะพาน ทางเท้า ท่อระบายน้ำ และสิ่งก่อสร้างอื่นๆ งานโครงการและควบคุมการก่อสร้าง งานซ่อมบำรุงรักษาอาคาร ถนน สะพาน เขื่อน ทางเท้า งานควบคุมดูแลอาคารสถานที่ งานปรับปรุงแก้ไขตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร และ พ.ร.บ.ขุดดิน ถมดิน เป็นไปด้วยความถูกต้องเหมาะสม มีความปลอดภัยมีการจัดเก็บพัสดุช่างอย่างเป็นระบบ การประมาณการราคาโปร่งใส ตรวจสอบได้</p>	<p>1. การออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานการก่อสร้าง</p> <p>2. ราคาวัสดุ ราคา น้ำมันผันผวนไม่คงที่</p>	<p>1. มีการสืบหาราคาน้ำมันจากเว็บไซต์</p> <p>2. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>1. การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอเนื่องจากราคากลางมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p>	<p>1. ขาดบุคลากรผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์งานออกแบบวางแผนและดำเนินการก่อสร้างตามแผนที่วางไว้</p> <p>2. ราคาวัสดุ ราคา น้ำมันมีความผันผวน</p>	<p>1. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่กำหนด</p> <p>2. ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด</p>	<p>กองช่าง</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2. กิจกรรมไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการงานไฟฟ้า สาธารณะเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	1. การใช้งานไฟฟ้าเกิน กว่าที่การไฟฟ้ากำหนด 2. อุปกรณ์ไฟฟ้าใช้งาน เป็นระยะเวลานาน เกิด การชำรุด	1. ตรวจสอบการใช้อุปกรณ์ ไฟฟ้าให้สามารถใช้งานได้ ตลอดเวลา 2. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับการใช้อุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย	1. การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงที่มีอยู่ได้	1. การใช้ปริมาณ ไฟฟ้าเกินกว่าที่การ ไฟฟ้ากำหนด	1. จัดซื้ออุปกรณ์ ไฟฟ้าให้เพียงพอต่อ การใช้งาน	กองช่าง

ลงชื่อ

(นายทศพล พุฒระกุล)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
1. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับ - เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	1. ไม่มีหัวหน้า สถานศึกษา หัวหน้า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 2. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ในการ ปฏิบัติงานด้าน การเงิน และการ พัสดุในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก 3. ขาดบุคลากรที่มี ความเชี่ยวชาญด้าน งานนิเทศการศึกษา	1. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาการใน ตำแหน่งหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 2. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาการใน ตำแหน่งผู้อำนวยการกอง การศึกษาฯ 2. ขอรับการสนับสนุน งบประมาณสำหรับการก่อสร้าง อาคารเรียนของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กไปยังกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น 3. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาหนังสือ สั่งการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง กับการเบิกจ่ายและอ้างอิงให้ ถูกต้องตามระเบียบปฏิบัติ	1. การควบคุมที่มี อยู่เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงที่มีอยู่ได้	1. การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบพัสดุมีหลาย ขั้นตอน หนังสือสั่ง การมีจำนวนมาก ทำ ให้เกิดความผิดพลาด ในการดำเนินงานได้ 2. เอกสารการเงินใช้ อ้างอิงกับของ อปท. แต่มีบางรายการที่ เปลี่ยนแปลง ทำให้ เกิดความสับสนใน การปฏิบัติงาน	1. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเพิ่ม ความรู้ในการ ปฏิบัติงานด้าน การเงิน และการพัสดุ 2. กำชับผู้รับผิดชอบ ศึกษาหลักเกณฑ์การ ดำเนินการด้าน การศึกษาของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นมีการอย่าง ครบครัน	กองการศึกษาฯ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
2. กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน สารบรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ และสะดวกรวดเร็วต่อการค้นหาและนำไปปฏิบัติ	1. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ฯ ไม่มีอาคารเรียนในการจัดการเรียนการสอนให้แก่เด็กก่อนวัยเรียน 2. วัสดุ อุปกรณ์ ไม่ได้มาตรฐาน	1. ขอรับการสนับสนุนงบประมาณไปยังกรมส่งเสริมฯ เพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและพัฒนาศูนย์ฯ ในด้านต่างๆ 2. มีการปรับปรุง ซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้สามารถใช้งานได้ตลอดเวลา	1. การควบคุมที่มีอยู่ยังเพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	1. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ฯ มีอาคารเรียนที่ไม่ได้มาตรฐาน ทำให้มีความเสี่ยงเรื่องความปลอดภัย	1. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และการพัสดุ 2. กำชับผู้รับผิดชอบศึกษาหลักเกณฑ์การดำเนินการด้านการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการอย่างเคร่งครัด	กองการศึกษาฯ

ลงชื่อ



(นางยุวดี ชูเกิด)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
1. กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบและสะดวก รวดเร็วต่อการค้นหาและนำไปปฏิบัติ	1. การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ เนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บเอกสาร	1. มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ด้านงานบริหารงานทั่วไป 2. มีการจัดสรรพื้นที่เพื่อจัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่	1. การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ แต่สามารถลดความเสี่ยงที่มีอยู่ได้	1. เอกสารจัดเก็บไม่เป็นระบบ เนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บเอกสาร เกิดการสูญหาย	1. มีการจัดสรรพื้นที่เพื่อจัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่	สำนักงานปลัด
2. กิจกรรมด้านป้องกันโรคติดต่อในชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่สมบูรณ์แข็งแรง ปราศจากโรคติดต่อในชุมชน	1. เกิดโรคติดต่อในพื้นที่และลุกลามอย่างรวดเร็ว 2. การดำเนินการป้องกันโรคไม่มีความต่อเนื่อง เพราะต้องเกิดเหตุก่อนถึงเข้าไปป้องกัน 3. เกิดโรคติดต่ออุบัติใหม่	1. มีการสำรวจลูกน้ำ ยุงลายและแจกทรายอะเบท 2. มีการพ่นหมอกควันเพื่อป้องกันโรคไข้เลือดออกในหมู่บ้าน 3. มีการแจกหน้ากากอนามัยและเจลล้างมือเพื่อป้องกันโรค	1. การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากโรคติดต่อลุกลามอย่างรวดเร็ว	1. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันยุงลายและการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย 2. เกิดโรคอุบัติใหม่	1. จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายแก่นักเรียน เยาวชนและประชาชน 2. มีการประชาสัมพันธ์ป้องกันการแพร่ระบาดของโรคอุบัติใหม่	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>3. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ - ฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยาและอยู่ร่วมในสังคมโดยปกติสุข - ลดปัญหาอาชญากรรมในชุมชน สอนนโยบายรัฐบาล 	<ol style="list-style-type: none"> 1. การแพร่ระบาดของยาเสพติดในเด็กและเยาวชนมากยิ่งขึ้นในเขตพื้นที่ ทำให้ปัญหาอาชญากรรมเพิ่มมากขึ้น 2. กลุ่มเด็กและเยาวชนรวมทั้งประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเท่าที่ควร 3. ศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดไม่มีการดำเนินการอย่างจริงจังและต่อเนื่อง 4. ผู้ปกครองปกป้องลูกในทางที่ผิดจึงเกิดความยากลำบากของเจ้าหน้าที่ 	<ol style="list-style-type: none"> 1. จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้เรื่องโทษและพิษภัยของยาเสพติดแก่เยาวชนและผู้ปกครองในเขตพื้นที่ 2. ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่มีอำนาจหน้าที่โดยตรง 3. จัดกิจกรรมส่งเสริมการออกกำลังกายของเด็กและเยาวชน 4. สนับสนุนกิจกรรมกีฬา เช่น อนุกรมกีฬา 	<ol style="list-style-type: none"> 1. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงที่มีอยู่ได้ 	<ol style="list-style-type: none"> 1. เยาวชนเสพยาเสพติดเป็นจำนวนมาก ยาเสพติดระบาดในเขตพื้นที่เป็นจำนวนมาก 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันปัญหายาเสพติด 2. จัดกิจกรรมอบรมค่ายเยาวชนในการบำบัดฟื้นฟูยาเสพติด อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด 3. ก่อสร้างสถานที่ออกกำลังกายเพื่อให้เยาวชนห่างไกลยาเสพติด 4. ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล 5. จัดตั้งกลุ่มเยาวชนเพื่อร่วมกันแก้ปัญหา 	สำนักงานปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
4. กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การวางแผนการจัดหาพัสดุเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีความโปร่งใสเป็นไปตามระเบียบ	1. เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ ความชำนาญ และประสบการณ์ 2. มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ แต่ไม่ได้ปฏิบัติตามแผนการจัดหาพัสดุทั้งหมด	1. กำหนดนโยบายและแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนเพื่อให้แต่ละหน่วยงานใช้เป็นแนวทางในการกำหนดความต้องการใช้พัสดุ 2. กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด	1. การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอระดับหนึ่ง	1. มีข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานเนื่องจากหนังสือสั่งการเกี่ยวกับพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงการปฏิบัติงานไปจากเดิม	1. กำกับ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบอย่างเคร่งครัด 2. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและเพื่อให้เกิดความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้เป็นไปในแนวทางเดียวกัน	กองคลัง
5. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด สามารถจัดเก็บรายได้ครบทุกประเภทอย่างถูกต้องและเป็นธรรม	1. แผนภาษีไม่สามารใช้งานได้เต็ม 2. ผู้ค้างชำระค่าน้ำประปาและภาษีที่ดินและสิ่งก่อสร้างมีจำนวนมาก	1. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามทวงถามผู้ค้างชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและน้ำประปา โดยเคร่งครัดตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ 2. จัดทำเครื่องมือที่ใช้ในการควบคุมการจัดเก็บภาษีให้เป็นปัจจุบัน (แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน)	1. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงที่มีอยู่ได้	1. ยังมีผู้ค้างชำระค่าน้ำประปาและภาษีเป็นจำนวนมาก	1. มีการตรวจสอบเอกสารการจัดเก็บรายได้ 2. มีการตรวจสอบจากรายงานการตรวจการเงินบัญชีประจำปีของงานจัดเก็บรายได้ 3. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน 4. จัดโครงการจัดเก็บภาษีและค่าน้ำประปาเคลื่อนที่	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
6. กิจกรรมสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการงานก่อสร้างอาคาร ถนน สะพาน ทางเท้า ท่อระบายน้ำและสิ่งก่อสร้างอื่นๆ งานโครงการและควบคุมการก่อสร้าง งานซ่อมบำรุงรักษาอาคาร ถนน สะพาน เขื่อน ทางเท้า งานควบคุมดูแลอาคารสถานที่ งานปรับปรุงแก้ไขตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร และ พ.ร.บ.ชุดดิน ถมดิน เป็นไปด้วยความถูกต้องเหมาะสม มีความปลอดภัยมีการจัดเก็บพัสดุช่างอย่างเป็นระบบ การประมาณการราคาโปร่งใสตรวจสอบได้	1. การออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามมาตรฐานการก่อสร้าง 2. ราคาวัสดุ ราคา น้ำมันพื้นผวนไม่คงที่	1. มีการสืบหาราคาน้ำมันจากเว็บไซต์ 2. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหินเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง	1. การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีควมเพียงพอเนื่องจากราคากลางมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	1. ขาดบุคลากรผู้มีความรู้ความเชี่ยวชาญ และประสบการณ์งานออกแบบวางแผนและดำเนินการก่อสร้างตามแผนที่วางไว้ 2. ราคาวัสดุ ราคา น้ำมันมีความผันผวน	1. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่กำหนด 2. ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	กองช่าง
7. กิจกรรมไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการงานไฟฟ้าสาธารณะเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	1. การใช้งานไฟฟ้าเกินกว่าที่การไฟฟ้ากำหนด 2. อุปกรณ์ไฟฟ้าใช้งานเป็นระยะเวลานาน เกิดการชำรุด	1. ตรวจสอบการใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าให้สามารถใช้งานได้ตลอดเวลา 2. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับการใช้ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย	1. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงที่มีอยู่ได้	1. การใช้ปริมาณไฟฟ้าเกินกว่าที่การไฟฟ้ากำหนด	1. จัดซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าให้เพียงพอต่อการใช้งาน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
8. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับ - เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	1. ไม่มีหัวหน้า สถานศึกษา หัวหน้า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 2. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ในการ ปฏิบัติงานด้าน การเงิน และการ พัสดุในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก 3. ขาดบุคลากรที่มี ความเชี่ยวชาญด้าน งานนิเทศการศึกษา	1. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาการ ในตำแหน่งหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 2. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาการ ในตำแหน่งผู้อำนวยการกอง การศึกษาฯ 2. ขอรับการสนับสนุน งบประมาณสำหรับการ ก่อสร้างอาคารเรียนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไปยังกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น 3. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษา หนังสือสั่งการและระเบียบที่ เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายและ อ้างอิงให้ถูกต้องตามระเบียบ ปฏิบัติ	1. การ ควบคุมที่มี อยู่เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงที่ มีอยู่ได้	1. การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบพัสดุมี หลายขั้นตอน หนังสือสั่งการมี จำนวนมาก ทำให้ เกิดความผิดพลาด ในการดำเนินงาน ได้ 2. เอกสารการเงิน ใช้อ้างอิงกับของ อปท. แต่มีบาง รายการที่ เปลี่ยนแปลง ทำ ให้เกิดความสับสน ในการปฏิบัติงาน	1. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพิ่มความรู้ใน การปฏิบัติงานด้านการเงิน และการพัสดุ 2. กำชับผู้รับผิดชอบศึกษา หลักเกณฑ์การดำเนินการ ด้านการศึกษาของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นมีการอย่าง ครบครัด	กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน อำเภอสิเกา จังหวัดตรัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
9. กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน สาร บรรณเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามระเบียบ และสะดวกรวดเร็วต่อการ ค้นหาและนำไปปฏิบัติ	1. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบางศูนย์ฯ ไม่มี อาคารเรียนในการ จัดการเรียนการสอน ให้แก่เด็กก่อนวัย เรียน 2. วัสดุ อุปกรณ์ ไม่ได้มาตรฐาน	1. ขอรับการสนับสนุน งบประมาณไปยังกรมส่งเสริม ฯ เพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กและพัฒนา ศูนย์ฯ ในด้านต่างๆ 2. มีการปรับปรุง ซ่อมแซม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้สามารถ ใช้งานได้ตลอดเวลา	1. การ ควบคุมที่มี อยู่ยัง เพียงพอ สามารถลด ความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง	1. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบางศูนย์มี อาคารเรียนที่ไม่ได้ มาตรฐาน ทำให้มี ความเสี่ยงเรื่อง ความปลอดภัย	1. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพิ่มความรู้ในการ ปฏิบัติงานด้านการเงินและการ พัสดุ 2. กำชับผู้รับผิดชอบศึกษา หลักเกณฑ์การดำเนินการด้าน การศึกษาของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นมีการอย่าง ครบครัด	กอง การศึกษาฯ

ลายมือชื่อ



(นายจอมรวาย เกลี้ยงช่วย)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน
วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหินได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563 ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหินมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป

- การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นระบบ เนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บเอกสาร
- ระบบ e-Saraban (ระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์) ไม่ตอบสนองต่อการทำงาน

1.2 กิจกรรมด้านป้องกันโรคติดต่อในชุมชน

- เกิดโรคติดต่อในพื้นที่และลุกลามอย่างรวดเร็ว การดำเนินการป้องกันโรคไม่มีความต่อเนื่อง เพราะต้องเกิดเหตุก่อนถึงเข้าไปป้องกันได้
- เกิดโรคติดต่ออุบัติใหม่ ยากต่อการป้องกัน ควบคุมโรค

1.3 กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ประชาชนขาดความรู้และความตระหนักในการควบคุมป้องกันโรคติดต่ออุบัติใหม่ในชุมชน เช่น โรคไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 โรคไข้เลือดออก
- ประชาชนตำบลบ่อหินมีการออกไปทำงานต่างพื้นที่เมื่อเดินทางกลับเข้ามายังพื้นที่จะนำโรคเข้ามาด้วย
- สภาพพื้นที่ตำบลบ่อหินเป็นพื้นที่ลุ่มมีน้ำขังสลับที่ดอน เอื้อต่อการขยายพันธุ์ของพาหะนำโรค

1.4 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ

- เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ ความชำนาญและประสบการณ์ในการทำงาน

1.5 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- การเร่งรัดลูกหนี้น้ำประปาและภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ถึงที่สุด ทำให้ไม่สามารถจัดเก็บรายได้เต็มที่และมีหนี้ค้างเพิ่มขึ้น
- ปัญหาด้านเศรษฐกิจผลผลิตทางการเกษตรตกต่ำและเกิดภาวะโรคติดต่ออุบัติใหม่ ทำให้การชำระภาษีลดลง

- ความต้องการใช้น้ำประปาเพิ่มมากขึ้น ปัญหาภัยแล้งยาวนานและระบบจ่ายน้ำไม่ดี ทำให้จัดเก็บได้น้อยลงและมีหนี้ค้ำงมาก

1.6 กิจกรรมไฟฟ้าสาธารณะ

- การใช้งานไฟฟ้าเกินกว่าที่การไฟฟ้ากำหนด
- อุปกรณ์ไฟฟ้าใช้งานเป็นระยะเวลานาน

1.7 กิจกรรมสาธารณูปโภค

- ไม่มีวิศวกรในการการออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง
- ราคาวัสดุ ราคาน้ำมันผันผวนไม่คงที่

1.8 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- ไม่มีหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- หลักเกณฑ์การดำเนินการด้านการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ไม่ชัดเจน
- ขาดบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านงานนิเทศการศึกษา

1.9 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ไม่มีอาคารเรียนในการจัดการเรียนการสอนให้แก่เด็กก่อนวัยเรียน
- วัสดุ อุปกรณ์ไม่มีมาตรฐาน

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป

- มีการแยกหมวดหมู่และจัดสรรพื้นที่ที่ใช้ในการจัดเก็บเอกสาร
- มีการเรียกดูหนังสือจากระบบ e-Saraban และจัดเก็บอย่างเป็นระบบ

2.2 กิจกรรมด้านป้องกันโรคติดต่อในชุมชน

- มีการพ่นหมอกควันในพื้นที่ที่เกิดโรคไข่ออก
- มีการให้ความรู้ สร้างความตระหนัก รณรงค์การควบคุมและป้องกันโรคในพื้นที่

2.3 กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

- มีการประชาสัมพันธ์การป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง
- มีการจัดกิจกรรมเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันยาเสพติด

2.4 กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ

- มีการส่งบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้

2.5 กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- มีการเร่งรัดลูกหนี้น้ำประปาและภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ปัญหาด้านเศรษฐกิจผลผลิตทางการเกษตรตกต่ำและปัญหาการแพร่ระบาดของโรคอุบัติใหม่ ทำให้การชำระภาษีลดลง

- ประชาชนมีความต้องการใช้น้ำประปาขยายตัวเพิ่มมากขึ้นประกอบกับประสบปัญหาภัยแล้งและระบบจ่ายน้ำไม่ดีทำให้จัดเก็บได้น้อยลงและมีหนี้ค้ำงมาก

2.6 กิจกรรมไฟฟ้าสาธารณะ

- มีการเพิ่มหม้อแปลงไฟฟ้าในพื้นที่ที่กระแสไฟฟ้าไม่เพียงพอ
- มีการเปลี่ยนแปลงอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้งานนาน

2.7 กิจกรรมสาธารณูปโภค

- มีการร้องขอให้วิศวกรจากหน่วยงานอื่นมารับรองแบบแปลน
- มีการสืบหาราคาวัสดุ ราคาน้ำมันวันต่อวัน

2.8 กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- ไม่มีหัวหน้าสถานศึกษา หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญด้านงานนิเทศการศึกษา
- หลักเกณฑ์การดำเนินการด้านการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ไม่ชัดเจน

2.9 กิจกรรมด้านการพัฒนาการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ไม่มีอาคารเรียนในการจัดการเรียนการสอนให้แก่เด็กก่อนวัยเรียน
- วัสดุ อุปกรณ์ไม่มีมาตรฐาน

ลายมือชื่อ



(นายปณณวิชญ์ ณรงค์)

ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อหิน

วันที่ 8 เดือนตุลาคม พ.ศ.2563