

ระดับองค์กร
(แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองนนทบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อยเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลขององค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย



(นายพงศธร ศรีเดือน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

๑) กิจกรรมการดำเนินงานสารบรรณ มีความเสี่ยงเนื่องจากบางหน่วยงานลงบันทึกขอจองเลขหนังสือที่งานสารบรรณกลางโดยมีการบันทึกข้อมูลไม่ครบถ้วน และไม่ได้นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง จึงส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้นข้อมูล

๒) กิจกรรมการจัดบุคลากรเข้าร่วมงานรัฐพิธี มีความเสี่ยงเนื่องจากกำหนดการจัดงานรัฐพิธีมีความกระชั้นชิดเกินไป ส่งผลให้การประสานงานเพื่อจัดบุคลากรให้เหมาะสม การแจ้งกำหนดการและระเบียบปฏิบัติให้ผู้เข้าร่วมงานมีความล่าช้า รวมถึงการจัดการยานพาหนะในการเดินทางด้วย

๓) กิจกรรมการลดใช้พลังงาน มีความเสี่ยงเนื่องจากเป็นองค์กรขนาดใหญ่ ซึ่งมีความจำเป็นต้องมีการใช้พลังงานที่มาก การลดการใช้พลังงานจึงดำเนินการได้โดยยาก

๔) กิจกรรมการใช้ทรัพย์สินทางราชการ มีความเสี่ยงในการดูแลรักษา การควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุครุภัณฑ์ รวมถึงการจัดหาสถานที่เก็บวัสดุครุภัณฑ์ที่ชำรุดเสื่อมสภาพจากการใช้งานได้อย่างครบถ้วน

/๕) กิจกรรม...

๕) กิจกรรมการปฏิบัติงาน เนื่องจากบุคลากรมีทักษะไม่เพียงพอในการดำเนินงาน ส่งผลให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า

๖) กิจกรรมโครงการขับเคลื่อนลดภัยมีวินัยจราจร (งานศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและแก้ไขปัญหายุติภัยทางถนน) มีความเสี่ยงเนื่องจากภัยที่เกิดจากธรรมชาติและการเปลี่ยนแปลงของภูมิอากาศไม่สามารถคาดการณ์ได้ และการให้บริการของเจ้าหน้าที่ไม่สามารถปฏิบัติได้เต็มที่เนื่องจากปัญหาจราจรที่คับคั่งมีปริมาณรถที่มากขึ้น

๑.๒ กองคลัง

๑) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ เนื่องจากฐานข้อมูลที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน มีขั้นตอนการปฏิบัติงานมากเกินไป รวมถึงมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการจัดเก็บภาษีทำให้ประชาชนเกิดความสับสนในการชำระภาษี

๑.๓ กองสวัสดิการสังคม

๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เนื่องจากการจ่ายเบี้ยยังชีพที่ผิดพลาดและ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตที่พึ่งได้จากองค์กร

๑.๔ กองช่าง

๑) การขออนุญาตก่อสร้าง เนื่องจากการตรวจสอบเอกสารสิทธิ์ เช่น เอกสารที่ดินประเภท ส.ค.๑ แนวเขตที่ดินในการขออนุญาตก่อสร้างไม่ชัดเจน การตรวจสอบแนวเขต ระยะร่น ระยะถอยตรวจสอบยากซึ่ง อาจเป็นผลเสียต่อการลูกค้าแนวเขต

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑) กิจกรรมงานอนามัยสิ่งแวดล้อม เนื่องจากจำนวนขยะในชุมชนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น ขาดความร่วมมือในการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในพื้นที่สาธารณะและการคัดแยกขยะ

๒) กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ขาดการให้ความรู้ความเข้าใจในการให้ประชาชนตระหนักถึงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก และการตระหนักถึงอันตรายของโรค ส่งผลให้มีการระบาดของโรคไข้เลือดออก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมการดำเนินงานสารบรรณ

๑) สำนัก/กอง มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณ เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสารบรรณ

๒) มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงาน นั้นๆ มารวบรวมไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาหนังสือให้แต่ละส่วนเก็บไว้

๒.๒ กิจกรรมการด้านการจัดบุคลากรเข้าร่วมงานรัฐพิธี

๑) เมื่อเจ้าหน้าที่ได้รับหนังสือแจ้งกำหนดการงานรัฐพิธี ต้องดำเนินการประชาสัมพันธ์ กำหนดการและระเบียบปฏิบัติแก่ผู้เข้าร่วมงานทราบในทุกช่องทาง

๒) มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ที่ จำเป็นล่วงหน้าเพื่อให้พร้อมต่อการใช้งาน และประสานงานเรื่องยานพาหนะสำหรับการเดินทางไปร่วมงานรัฐพิธี โดยเร็วที่สุด

๒.๓ กิจกรรมการลดใช้พลังงาน

๑) มอบหมายเจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์รณรงค์การลดใช้พลังงานด้วยการปิดสวิตซ์ไฟ และเครื่องใช้ไฟฟ้าทุกชนิดเมื่อเลิกใช้งานภายในองค์กร

๒) ผู้บังคับบัญชากำหนดนโยบายเน้นการส่งเสริมพลังงานทดแทน การเพิ่มประสิทธิภาพการใช้พลังงาน และให้มีการติดตามประเมินผลนโยบายดังกล่าว

๒.๔ กิจกรรมการใช้ทรัพย์สินทางราชการ

๑) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารการใช้ทรัพย์สิน ว่ามีการกรอกรายละเอียดและมีหลักฐานการได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจครบถ้วน

๒) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบทรัพย์สินเมื่อเลิกการใช้งานหรือหมดระยะเวลาที่กำหนด ต้องส่งคืนทรัพย์สินในสภาพที่ใช้การได้ หากชำรุดหรือสูญหาย ให้รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทันที

๒.๕ กิจกรรมการปฏิบัติงาน

๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพเกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒) ผู้บังคับบัญชาติดตามความก้าวหน้าของผู้เข้ารับการอบรม และให้การสนับสนุนอย่างต่อเนื่อง

๒.๖ กิจกรรมโครงการขับเคลื่อนลดภัยมีวินัยจราจร (งานศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและแก้ไขปัญหายุติภัยทางถนน)

๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศักยภาพเกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒) บริหารเจ้าหน้าที่ให้เตรียมความพร้อมสำหรับการบริการอย่างสม่ำเสมอ และฝึกให้แก้ไขสถานการณ์เฉพาะหน้า

กองคลัง

๒.๗ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

๑) มอบหมายให้เจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามการจัดเก็บรายได้อย่างสม่ำเสมอ

๒) เพิ่มช่องทางออนไลน์ในการจัดเก็บรายได้และการประชาสัมพันธ์คู่มือการจัดเก็บรายได้แก่ประชาชน

๓) ทำหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

กองสวัสดิการสังคม

๒.๘ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

๑) มอบเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการพัฒนาความรู้เกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องและกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบเพื่อป้องกันการปฏิบัติงานผิดพลาด

๒) ขอความร่วมมือจากอำเภอเมืองนนทบุรี ฝ่ายปกครอง กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย แจ้งข้อมูลในกรณีการย้ายเข้า - ออก ของประชาชนในตำบล

๓) ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับสิทธิของผู้รับเบี้ยยังชีพทุกประเภทในทุกช่องทาง

กองช่าง

๒.๙ การขออนุญาตก่อสร้าง

- ๑) ผู้บังคับบัญชาติดตามการรายงานผลการดำเนินงานทุกเดือน
- ๒) จัดทำหนังสือสอบถามแนวเขตที่ดินไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในกรณีที่เอกสารสิทธิไม่ชัดเจน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๑๐ กิจกรรมงานอนามัยสิ่งแวดล้อม

- ๑) ณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการกำจัดขยะและคัดแยกขยะ
- ๒) ส่งเสริมให้ประชาชนลดการใช้ขยะ โดยเฉพาะขยะพลาสติกและโฟม โดยการรณรงค์การใช้ถุง

ผ้าและภาชนะใช้ซ้ำ

- ๓) ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนในการคัดแยกขยะมูลฝอยประเภทต่างๆ
- ๔) จัดทำกิจกรรมธนาคารขยะ
- ๕) ส่งเสริมให้ทุกครัวเรือนมีการจัดทำถังขยะมูลฝอยแบบมีฝาปิด

๒.๑๑ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ๑) รณรงค์เพื่อสร้างการตื่นตัวให้แก่ประชาชน
- ๒) จัดทำกิจกรรม Big Cleaning Day
- ๓) ส่งเสริม สร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดการขยะ

ที่ถูกหลักสุขาภิบาล

- ๔) บูรณาการการมีส่วนร่วมของทุกภาคส่วนในการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

ระดับองค์กร
(แบบ ปค.๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างขององค์กร โดยมีสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ ผู้บริหาร และบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีการบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ โดยมีการกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และบรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองสวัสดิการสังคม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และกองการเจ้าหน้าที่ ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้พัฒนาทักษะ ความรู้/ความสามารถ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคน ได้รับโอกาสในการเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบ ของการควบคุมภายในกำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและสามารถวัดผลได้ ๒.๒ ผู้กำกับดูแลและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง รวมถึงวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้นๆ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงผลกระทบของความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง และการจัดการความเสี่ยงนั้น เพื่อให้เกิดผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด โดยเมื่อมีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง จึงแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการกำหนดหน้าที่ และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน รวมถึงมีการแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานทราบหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย

องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการจัดทำ และจัดการใช้ระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมกับภาระงาน รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันทเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ระบบทั้งเครือข่าย รวมถึงจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ตลอดจนมีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศที่หลากหลายช่องทาง ที่เพียงพอและเหมาะสม ๔.๒ มีการดำเนินการโดยจัดให้มีกลุ่ม Line ภายในหน่วยงาน เพื่อติดต่อประสานงานระหว่างปฏิบัติงาน และมีคำสั่งให้มีเจ้าหน้าที่ดูแลในส่วนงานประชาสัมพันธ์ ผ่านทางเว็บไซต์/ Facebook/Line ขององค์กร/วารสารข่าว และมีศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์ ซึ่งมีการรายงานผลการดำเนินงานเป็นประจำ อย่างต่อเนื่อง เพื่อเป็นการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการในหลายช่องทาง เช่น มีการให้บริการปรึกษาและให้คำแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อประสานงาน รวมถึงการจัดกิจกรรมประชาคม กิจกรรมจิตอาสา ซึ่งจะมีการแจกแบบสอบถามความพึงพอใจให้แก่บุคคลภายนอกเพื่อประเมินผลการปฏิบัติงาน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการจัดทำรายงานการควบคุมภายในเดือนตุลาคมถึงเดือนธันวาคมของทุกปี และจัดส่งแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค. ๕ และแบบ ปค.๖ ให้ผู้กำกับดูแลพิจารณา ประกอบกับการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล	๕.๒ มีการประเมินผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอิสระ โดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสามารถสั่งการแก้ไขข้อบกพร่อง ได้อย่างทันเวลา ประกอบกับการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพการปฏิบัติงานที่เพียงพอและเหมาะสมที่จะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม บางกิจกรรมยังต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น โดยได้มีการกำหนดวิธีการควบคุมและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสม



(นายพงศธร ศรีเดือน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย

วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

ระดับองค์กร
(แบบ ปค.๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. ภารกิจรณรงงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การอำนวยความสะดวกช่วยเหลือและ สงเคราะห์ผู้ประสบภัยในตำบลมีความรวดเร็วทัน ต่อเหตุการณ์และเป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบ กฎหมายที่กำหนด เกิดประโยชน์สูงสุดในการ บริหารจัดการ	- ภัยที่เกิดจาก ธรรมชาติและการ เปลี่ยนแปลงของ ภูมิอากาศไม่สามารถ คาดการณ์ได้ - การให้บริการของ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถ ปฏิบัติได้เต็มที่ เนื่องจากปัญหาจราจร ที่คับคั่ง มีปริมาณรถที่มากขึ้น	ตรวจสอบ ควบคุม ดูแลในการจัดเตรียม และอำนวยความสะดวก สะดวกในการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยต่างๆ	มีการกำหนดแนวทาง การปฏิบัติงานรวมทั้ง มีการมอบหมายจาก ผู้บริหาร	ภัยจากธรรมชาติและ การเปลี่ยนแปลงของ ภูมิอากาศ รวมถึง การจราจรที่หนาแน่น	๑. ดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่งานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยโดยตรงตามกรอบ อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. บริหารเจ้าหน้าที่ให้ เตรียมความพร้อม สำหรับการบริการ อย่างสม่ำเสมอ และฝึก ให้แก้ไขสถานการณ์ เฉพาะหน้า	สำนักปลัด งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจติดตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มี ลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ	๑. เทคโนโลยีมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยอยู่ครั้ง ทำให้เทคโนโลยีใน องค์กรล้าสมัย ๒. ฐานข้อมูลที่ดินไม่ ปัจจุบัน ๓. ขั้นตอนการ ปฏิบัติงานมีความซ้ำซ้อน หลายขั้นตอน ๔. มีการปรับเปลี่ยน รูปแบบการจัดเก็บภาษี ทำให้ประชาชนเกิดความ สับสนในการชำระภาษี	๑. ดำเนินการปรับปรุง ข้อมูลการจัดทำแผนที่ ภาษี ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานเข้ารับการอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพการทำงาน ให้เป็นไปตามเป้าหมาย ๓. มีการจัดทำคู่มือการ เสียภาษีและ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบอย่าง ต่อเนื่อง	๑. ผู้เสียภาษี บางส่วน ยังไม่ได้มา ชำระภาษี ๒. ขาดการสื่อสาร ให้ประชาชนทราบ ในเรื่องการจัดเก็บ ภาษี	องค์กรยังจัดเก็บ รายได้ได้ครบถ้วน	๑. มีการเร่งรัดติดตาม การจัดเก็บรายได้ต่าง สม่ำเสมอ ๒. เพิ่มช่องทาง ออนไลน์ในการจัดเก็บ รายได้ และการ ประชาสัมพันธ์คู่มือการ จัดเก็บรายได้แก่ ประชาชน	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นไป ด้วยความถูกต้องครบถ้วนและปฏิบัติตาม ระเบียบแบบแผนขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ๒. เพื่อลดอัตราความเสี่ยงในเรื่องการจ่ายเบี้ย ยังชีพซ้ำซ้อนและอำนวยความสะดวกให้กับ ประชาชนผู้มาขอรับบริการให้เกิดประโยชน์	- การจ่ายเบี้ยยังชีพที่ ผิดพลาดและผู้ได้รับเบี้ย ยังชีพเสียสิทธิที่พึงได้ จาก อบต. หรือทาง ราชการ	๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ต้องเข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาหาความรู้และระเบียบ ข้อกฎหมายที่เพิ่มเติม และ เข้าร่วมประชุม นโยบาย รัฐบาลในการส่งเสริมและ ดูแลผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง ๒. สร้างความเข้าใจให้กับ ประชาชนในพื้นที่ให้มี ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ สิทธิหน้าที่ของตนเองที่จะ ได้รับจากหน่วยงานภาครัฐ	การควบคุมที่มีอยู่ ยัง ไม่ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอต่อการ ควบคุมและพัฒนา อย่างต่อเนื่องต่อไป	๑. การบันทึกข้อมูล ผิดพลาดของเจ้าหน้าที่ ทำให้ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ เสียสิทธิ ๒. ขาดการสร้างความรู้ ความเข้าใจให้กับผู้รับ เบี้ยยังชีพทราบเกี่ยวกับ สิทธิและหน้าที่ของ ตนเอง	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการพัฒนาความรู้ใน กฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้ ความสำคัญกับกรณีที่เคยเกิด ปัญหาโดยมีการหาทาง ป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีก ๒. ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ และขอความร่วมมือจาก อำเภอ ฝ่ายปกครอง รวมถึง สมาชิกองค์การบริหารส่วน ตำบล แจ้งในกรณีการย้าย เข้า-ออก หรือการเสียชีวิต ๓. ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสารเกี่ยวกับสิทธิของ ผู้สูงอายุและผู้พิการในการรับ เงินเบี้ยยังชีพ	กองสวัสดิการ สังคม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การขออนุญาตก่อสร้าง อาคารเป็นไปตามเป้าหมาย วัตถุประสงค์ และระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	๑. เอกสารสิทธิ เช่น เอกสารที่ดินประเภท ส.ค.๑ แนวเขตที่ดินใน การขออนุญาตก่อสร้าง ไม่ชัดเจน ๒. การตรวจสอบแนว เขต ระยะรั้ว ระยะถอย มีความยากลำบาก ซึ่ง อาจส่งผลให้มีการรื้อกล้า แนวเขตได้	๑. มีการกำหนดแนวทาง ในการปฏิบัติงาน ๒. มีคำสั่งมอบหมายงาน จากผู้บริหาร ซึ่งสามารถ ติดตามและควบคุมงาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. มีการกำหนด แนวทางในการ ปฏิบัติงาน ๒. มีคำสั่งมอบหมาย งานจากผู้บริหารซึ่ง สามารถติดตามและ ควบคุมงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	การขออนุญาต ก่อสร้างล่าช้า ส่งผลให้การออก ใบอนุญาตล่าช้า กว่าระยะเวลาที่ กำหนด รวมถึง การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตาม เป้าหมายที่วางไว้	๑. ติดตามโดย รายงานผลการ ดำเนินงานทุกเดือน ถึงความคืบหน้า ๒. จัดทำหนังสือ สอบถามแนวเขตที่ดิน ไปยังหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในกรณี ที่เอกสารสิทธิไม่ชัดเจน	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของ รัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๕. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ ใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อดำเนินการควบคุมโรคใช้เลือดออก ได้ทันเหตุการณ์ ๒. เพื่อทำลายแหล่งเพาะพันธุ์โรค ๓. เพื่อลดอัตราการป่วยด้วยโรค ใช้เลือดออก ๔. เพื่อประชาสัมพันธ์สถานการณ์การ ป้องกันโรคใช้เลือดออกในพื้นที่	๑. ประชาชนขาดการเอา ใจใส่ด้านสิ่งแวดล้อม บริเวณที่อยู่อาศัยทำให้มี แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๒. ผู้ป่วยเป็นพาหะโรค ใช้เลือดออกมากจากพื้นที่ อื่น ๓. ประชาชนมีความ เข้าใจผิดในเรื่องพ่นยา กำจัดยุงซึ่งการพ่นยา ในท้องที่ไม่ก่อให้เกิด ประโยชน์และสามารถ ควบคุมหรือกำจัดยุงลาย ที่เป็นพาหะนำโรค ช้าง เป็นสาเหตุในการ แพร่กระจายของยุงไปยัง พื้นที่อื่น	๑. ให้ประชาชน รู้จักวิธี ป้องกันโรคใช้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม. หรือผู้นำชุมชนใน หมู่บ้าน แจกทรายกำจัด ลูกน้ำยุงลายให้กับ ประชาชนในหมู่บ้าน ๒. จัดกิจกรรมส่งเสริม ให้ความรู้ในการป้องกัน และควบคุมโรค	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ สามารถลดความเสี่ยงได้ เนื่องจากประชาชนยัง เจ็บป่วยด้วยโรคใช้เลือด ออกและมีการแพร่ ระบาดของโรคใช้เลือด ออกในพื้นที่	- มีการแพร่ระบาดของ โรคใช้เลือดออกในชุมชน	๑. รมรค์เพื่อสร้าง กระแสการตื่นตัวให้แก่ ประชาชน ๒. จัดทำกิจกรรม Big Cleaning Day ๓. ส่งเสริม สร้างจิต สำนึกและสร้างความ ตระหนักให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการจัดการ ขยะที่ถูกหลักสุขภาพ ๔. บูรณาการการมีส่วน ร่วมของทุกภาคส่วนใน การป้องกันและควบคุม โรคใช้เลือดออก	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๖. กิจกรรมการควบคุมงบประมาณรายจ่าย ประจำปี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดการงบประมาณรายจ่าย ประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบางรัก น้อย มีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อ ประชาชน ๒. เพื่อให้สามารถจัดสรรเงินเพื่อดำเนินงานได้ ตรงตามเป้าหมายขององค์กร	๑. มีการโอน งบประมาณรายจ่าย ประจำปีบ่อยครั้ง ๒. มีนโยบายเร่งด่วนใน การเพิ่มเติมโครงการ/ กิจกรรม จึงจำเป็นต้อง หาเงินโอนงบประมาณ รายจ่ายเพิ่มเติม ๓. ขาดการวางแผนการ ใช้จ่ายงบประมาณที่ เหมาะสม	๑. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมายและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่ม ทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างถูกต้อง ๒. บันทึกต้นเรื่องของแต่ละ หน่วยงานที่แจ้งต้องการ งบประมาณมีรายละเอียด ครบถ้วน และถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย และ หนังสือสั่งการ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอต่อการควบคุม งบประมาณ	มีนโยบายเร่งด่วนในการ เพิ่มเติมโครงการ/ กิจกรรม จึงจำเป็นต้อง หางบประมาณรายจ่าย เพิ่มเติม	๑. แจ้งทุกงานและทุก กองให้ตรวจสอบ งบประมาณ ก่อน ดำเนินงาน ถึงมีการ หารือกับผู้บังคับบัญชา ในชั้นต้น ๒. ควบคุมการเบิกจ่าย/ การโอนงบประมาณ รายจ่ายให้เป็นไปตาม ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี	สำนักปลัด ฝ่ายแผนงานและ งบประมาณ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘



(นายพงศธร ศรีเตียน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย
 วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางรักน้อย มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(นางชนันรัตน์ สกุลชินสีห์)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมการดำเนินงานสารบรรณ
- ๑.๒ กิจกรรมการจัดบุคลากรเข้าร่วมงานรัฐพิธี
- ๑.๓ กิจกรรมการลดใช้พลังงาน
- ๑.๔ กิจกรรมการใช้ทรัพย์สินทางราชการ
- ๑.๕ กิจกรรมการปฏิบัติงาน
- ๑.๖ กิจกรรมโครงการขับขี่ปลอดภัยมีวินัยจราจร (งานศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและแก้ไข - ปัญหาอุบัติเหตุทางถนน)
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้
- ๑.๘ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ
- ๑.๙ การขออนุญาตก่อสร้าง

/๑.๑๐ กิจกรรมงาน...

- ๑.๑๐ กิจกรรมงานอนามัยสิ่งแวดล้อม
- ๑.๑๑ กิจกรรมฝ่ายงานส่งเสริมสุขภาพ
- ๑.๑๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมการดำเนินงานสารบรรณ
- ๒.๒ กิจกรรมการจัดบุคลากรเข้าร่วมงานรัฐพิธี
- ๒.๓ กิจกรรมการลดใช้พลังงาน
- ๒.๔ กิจกรรมการใช้ทรัพย์สินทางราชการ
- ๒.๕ กิจกรรมการปฏิบัติงาน
- ๒.๖ กิจกรรมโครงการขับเคลื่อนลดภัยมีวินัยจราจร (งานศูนย์ปฏิบัติการป้องกันและแก้ไข - ปัญหาอุบัติเหตุทางถนน)
- ๒.๗ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้
- ๒.๘ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ
- ๒.๙ การขออนุญาตก่อสร้าง
- ๒.๑๐ กิจกรรมงานอนามัยสิ่งแวดล้อม
- ๒.๑๑ กิจกรรมฝ่ายงานส่งเสริมสุขภาพ
- ๒.๑๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก