

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม  
ภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
อำเภอบ้านหมี่ จังหวัดลพบุรี

# คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วัน นั้น

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่ามีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ และให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัดและช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

ดังนั้นองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า จึงรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขึ้น เพื่อประเมินและการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๖

## สารบัญ

| แบบรายงาน   | หน้าที่ |
|---|---------|
| ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) | ๑ - ๕   |
| ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)                   | ๖ - ๒๓  |
| ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)                              | ๒๔ - ๔๓ |
| ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบปค.๖)                      | ๔๔ - ๕๐ |
| ภาคผนวก   |         |
| ผ๑ บันทึกและคำสั่งต่างๆ   | ๕๑ - ๕๙ |
| ผ๒ หนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน                                 | ๖๐ - ๖๐ |
| ผ๓ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน  | ๖๑ - ๘๐ |

แบบ ปค.๑

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอบ้านหมี่

.....องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว .....องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า..... เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านหมี่

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่พบ**

**๑. งานบริหารทั่วไป**

๑.๑ การรับหนังสือพบว่าหนังสือหายเจ้าของเรื่องไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้

**๒. งานการเจ้าหน้าที่**

๒.๑ หัวหน้าส่วนราชการว่าง ๒ ตำแหน่ง คือ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้อำนวยการกองการศึกษา ซึ่งปลัด อบต. รักษาราชการแทนทั้ง ๒ ตำแหน่ง ทำให้งานบางงานล่าช้าและผิดพลาดได้

**๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**

๓.๑ อปพร.ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้มีน้อยลงเนื่องจากสูงอายุและเสียชีวิต

**๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ**

๔.๑ บางครั้งไม่สามารถการเชื่อมโยงระบบ e-Plan เข้ากับระบบ e-Laas ได้ เนื่องจากแผนงาน,งานไม่ตรงกัน

๔.๒ แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดการสับสนในตัวโครงการว่ามีอยู่ในแผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณเท่าไร

**๕. งานสวัสดิการสังคม**

๕.๑ ฐานข้อมูลเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาสที่มียังไม่ครบถ้วน

๕.๒ ผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้ได้รับความนิยมนัก

**๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม**

๖.๑ ในปี๒๕๖๖พบโรคไข้เลือดออกในพื้นที่จำนวน ๒ ราย

๖.๒ วัคซีนโรคพิษสุนัขบ้ามีราคาสูงกว่าราคาที่รัฐจัดสรรงบประมาณให้

๖.๓ พบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่

/๗. งานการเงิน...

## ๗. งานการเงินและงานบัญชี

๗.๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๗.๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตามเอกสารเพิ่มเติม

๗.๓.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีบรรจุใหม่ขาดประสบการณ์ทำให้การจัดทำฎีกาและเอกสารที่เกี่ยวข้องมีความผิดพลาด

## ๘. งานพัฒนารายได้

มีการค้างชำระภาษี จำนวน ๒๗ ราย ยอดค้างชำระ ๒๖,๒๐๒.๘๐ บาท

## ๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๙.๑.การจัดซื้อจัดจ้างในระบบeGP มีความยุ่งยากซับซ้อนและการเชื่อมต่อไม่ค่อยเสถียร

๙.๒.มีการจ่ายขาดเงินสะสม ๕๘ โครงการทำให้ต้องทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากจึงมีความผิดพลาดเพราะไม่มีเวลาตรวจทาน

๙.๓.การจัดทำบันทึกขอซื้อขอจ้างจากส่วนราชการไม่ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำสัญญาแล้วต้องมีการแก้ไขสัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงาน

๙.๔.ไม่มีการจำหน่ายพัสดุมา ๒ ปีแล้วเนื่องจากงานจัดซื้อจัดจ้างมีมากจึงไม่มีเวลาจำหน่ายพัสดุ

## ๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง

๑๐.๑ การออกแบบและประมาณราคาไม่ตรงกับข้อเท็จจริงทำให้ต้องมีการตัดค่างานเมื่อตรวจรับงานจ้าง

## ๑๑. งานควบคุมอาคาร

๑๑.๑ ประชาชนดำเนินการก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างโดยไม่มีการขออนุญาต

## ๑๒. งานผังเมือง

๑๒.๑ ยังไม่มีการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุม

## ๑๓. งานสาธารณสุขปโภค

๑๓.๑ ผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการล่าช้าไม่ทันกับความต้องการ

## ๑๔. งานบริหารการศึกษา

๑๔.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงดังนี้

-สถานการณ์โรคติดต่อภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังคงมีอย่างต่อเนื่องและต้องเฝ้าระวังจำกัด

-อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกสุขคับแคบไม่มีที่ให้เด็กประกอบกิจกรรมภายนอกอาคาร

-อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้องอากาศร้อนช่วงบ่ายแดดส่องความร้อนเข้าในอาคาร

## ๑๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑๕.๑ ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรม การสืบสานวัฒนธรรมประเพณีชุมชนและท้องถิ่น และจำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเพราะปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด

## /๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน...

## ๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน

๑๖.๑ ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน

## ๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

๑๗.๑ ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่สนใจในการเล่นกีฬาและกิจกรรมสันทนาการ ใช้เวลาส่วนใหญ่อยู่กับโทรศัพท์มือถือ

## ๑๘. งานตรวจสอบภายใน

๑๘.๑ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงไม่สามารถปฏิบัติงานการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกส่วนได้

๑๘.๒ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบเท่าที่ควร

๑๘.๓ บุคลากรในหน่วยงานบางท่าน ยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในเท่าที่ควร

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

## ๑. งานบริหารทั่วไป

๑.๑ ดำเนินการสแกนหนังสือรับเก็บเป็นไฟล์ PDF ตามเลขรับหนังสือหากหาหาไม่เจอสามารถมาสืบค้นในไฟล์หนังสือรับได้

## ๒. งานการเจ้าหน้าที่

๒.๑ เร่งรัดการสรรหาตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการว่างให้ครบถ้วนโดยรายงานให้ ก.อบต.จังหวัดลพบุรีทราบเพื่อรายงาน กสธ.เปิดสอบต่อไป

## ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓.๑ ควรมีการอบรม อปพร. หลักสูตรจัดตั้งเพื่อให้มี อปพร.ที่สามารถปฏิบัติงานได้มากขึ้น

## ๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๔.๑ นักวิเคราะห์ฯ ต้องเข้าไปตรวจดูระบบหลังวันที่ ๑๐ ของทุกเดือนเพื่อแก้ไขปัญหาที่เชื่อมโยงไม่ได้

๔.๒ นักวิเคราะห์ฯ ต้องจัดเรียงไฟล์ให้เป็นระบบเพื่อค้นหาโครงการต่างๆได้ง่ายขึ้น โดยแนะนำให้ใช้ไฟล์ Excel

## ๕. งานสวัสดิการสังคม

๕.๑ จัดทำฐานข้อมูลให้ครบถ้วนทั้งเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส

๕.๒ จัดกิจกรรมมอบอาชีพอื่นๆที่หลากหลายเพื่อเป็นทางเลือกของผู้ซื้อ

## ๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๖.๑ จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง

๖.๒ เริ่มดำเนินการให้เร็วขึ้นโดยจัดเก็บข้อมูลสุนัขและแมวในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ และเริ่มจัดซื้อวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

๖.๓ จัดกิจกรรมรณรงค์การคัดแยกขยะ การทำถังขยะเปียก การขายขยะรีไซเคิลอย่างต่อเนื่อง

## /๗. งานการเงินและบัญชี

๗. งานการเงินและงานบัญชี

๗.๑ ให้หัวหน้าส่วนราชการได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อน  
ดำเนินการเบิกจ่าย

๗.๒ ผู้ทำหน้าที่เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยความสะดวก มีการสอบถามการเบิกจ่าย  
ตามขั้นตอน

๗.๓ ควรให้เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีเข้ารับการอบรมและทวนสอบการทำงาน  
อย่างสม่ำเสมอ

๘. งานพัฒนารายได้

๘.๑ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีผ่านทางกำนันผู้ใหญ่บ้าน

๘.๒ การออกรับชำระภาษีเคลื่อนที่

๘.๓ การออกหนังสือแจ้งเตือนเพื่อเร่งรัดให้มาชำระ

๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๙.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อนำมาใช้  
ในการพัฒนางานพัสดุให้มีความถูกต้อง

๙.๒ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ควรมีการสอบถามการทำงานอย่างต่อเนื่อง

๙.๓ แจ้งส่วนราชการให้ทำบันทึกขอซื้อขอจ้างให้ถูกต้องและตรวจทานก่อนนำส่งให้  
พัสดุจัดซื้อจัดจ้าง

๙.๔ วางตารางงานพัสดุในการจำหน่ายพัสดุเพื่อให้มีพัสดุที่หมดความจำเป็น ไม่เกิน ๓  
ปี

๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง

๑๐.๑ กำชับให้นายช่างโยธาสำรวจพื้นที่จริงเพื่อนำข้อมูลมาออกแบบและประมาณ  
ราคา

๑๑. งานควบคุมอาคาร

๑๑.๑ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒  
และแนวทางการขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างต่างๆ

๑๒. งานผังเมือง

๑๒.๑ ดำเนินการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่มีความถูกต้อง

๑๓. งานสาธารณสุข

๑๓.๑ ควรมีการจ้างผู้รับจ้างเพิ่มเติมเพื่อแก้ไขปัญหาให้รวดเร็วขึ้น

๑๔. งานบริหารการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการดังนี้

๑๔.๑ ส่งเสริมความรู้ด้านสุขอนามัย ให้กับเด็กและผู้ปกครอง ป้องกันและควบคุมโรค  
จำกัดวงของโรคและแยกเด็กให้ทัน

๑๔.๒ ต่อเติมด้านหน้าอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกสุขให้เด็กมีที่ประกอบกิจกรรม

๑๔.๓ ต่อเติมกันสาดไม้ยื่นจากด้านหลังของตัวอาคาร ช่วยลดความร้อนจากแดดช่วง  
บ่าย และป้องกันฝนสาดเข้าตัวอาคาร

/๑๕. งานส่งเสริมการศึกษา...

๑๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑๕.๑ ภายหลังจากสถานการณ์โรคระบาด ส่งเสริมให้มีการจัดกิจกรรมการส่งเสริมวัฒนธรรมประเพณีให้มากขึ้น

๑๕.๒ ปลูกกระแสการท่องเที่ยวโดยประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆเพิ่มมากขึ้น

๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน

๑๖.๑ จัดกิจกรรมให้เด็กเยาวชนผ่านสภาเด็กและเยาวชน

๑๖.๒ จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนได้มาเล่นกีฬา/ทำกิจกรรมร่วมกันเพื่อลดการใช้เวลากับโทรศัพท์มือถือ

๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

๑๗.๑ จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนได้มาเล่นกีฬา/ทำกิจกรรมร่วมกันเพื่อลดการใช้เวลากับโทรศัพท์มือถือ

๑๗.๒ ภายหลังจากสถานการณ์โควิด ให้มีการจัดกิจกรรมด้านกีฬาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กีฬาภายในตำบล และส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระดับอำเภอให้มากขึ้น

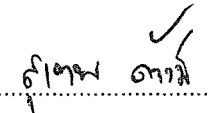
๑๘. งานตรวจสอบภายใน

๑๘.๑ ให้นักตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของ อปท.

๑๘.๒ ระหว่างปีอาจมีการดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดวางไว้ตามกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานและเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ

๑๘.๓ นักตรวจสอบภายในต้องศึกษาระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการต่างๆอย่างสม่ำเสมอ

๑๘.๔ สร้างความเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของนักตรวจสอบภายในให้กับบุคลากรทราบในการประชุมประจำเดือน

ลายมือชื่อ..... 

(นายสุเทพ ตังมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖



## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ   |
|---|--|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> | <p>๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรในองค์กรยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและหัวหน้าสำนักปลัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ ส่วนราชการ ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สำนักปลัด</li> <li>- กองคลัง</li> <li>- กองช่าง</li> <li>- กองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม</li> <li>- หน่วยตรวจสอบภายใน</li> </ul> <p>โดยมีปลัด อบต. เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p> <p>จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่าการดำเนินงานมีความเพียงพอแล้ว</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผล กระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน</p> | <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์ และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในด้านการประเมินความเสี่ยง พบว่ามีการควบคุมที่<u>ไม่เพียงพอ</u> ยังมีความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. <u>งานบริหารทั่วไป</u> พบว่าการรับหนังสือมีหนังสือหายเจ้าของเรื่องไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในจากบุคลากร</p> <p>๒. <u>งานกรเจ้าหน้าที่</u> พบว่าหัวหน้าส่วนราชการว่าง ๒ ตำแหน่ง คือ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ซึ่งปลัด อบต. รักษาราชการแทนทั้ง ๒ ตำแหน่ง ทำให้งานบางงานล่าช้าและผิดพลาดได้</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกจากการสรรหาจากส่วนกลาง</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|-----------------------------|---|
|                             | <p><u>๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> พบว่าอปพร. ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้มีน้อยลงเนื่องจากสูงอายุและเสียชีวิต</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เหตุจากอปพร. สูงอายุและเสียชีวิต</p> <p><u>๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> พบว่าไม่สามารถเชื่อมโยงระบบ e-Plan เข้ากับระบบ e-Laas ได้ และแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้เกิดการสับสนในตัวโครงการว่ามีอยู่ในแผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณเท่าไร</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในจากการกำหนดแผนงาน,งานไม่ตรงกัน และแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดการสับสนในตัวโครงการว่ามีอยู่ในแผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณเท่าไร</p> <p><u>๕. งานสวัสดิการสังคม</u> พบว่าฐานข้อมูลที่ยังไม่ครบถ้วนและผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้รับความนิยมนัก</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในที่ผู้รับผิดชอบไม่จัดเก็บข้อมูลให้ครบถ้วน</p> <p><u>๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> พบว่าในปี๒๕๖๖ พบโรคไข้เลือดออกในพื้นที่จำนวน ๒ ราย , วัคซีนโรคพิษสุนัขบ้ามีราคาสูงกว่าราคาที่รัฐจัดสรรงบประมาณให้ และพบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่มีการมีส่วนร่วมของภาคประชาชนในการป้องกันโรค การไม่ทิ้งขยะทิ้งทาง รวมถึงปัจจัยราคาวัคซีนของตลาดที่ปรับราคาสูงขึ้น ซึ่งยากในการควบคุม</p> <p><u>๗) งานการเงินและบัญชี</u> พบว่าการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตามเอกสารเพิ่มเติม และเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีบรรจุใหม่ขาดประสบการณ์ทำให้การจัดทำฎีกาและเอกสารที่เกี่ยวข้องไม่ครบถ้วน</p> <p>เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในที่ส่วนราชการตั้งฎีกาโดยไม่ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนและบุคลากรขาดประสบการณ์ในการทำงาน</p> |

/๘)งานพัฒนารายได้...

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|-----------------------------|---|
|                             | <p>๘) <u>งานพัฒนารายได้</u> พบว่าความเสี่ยงคือมีการค้างชำระภาษี จำนวน ๒๗ ราย ยอดค้างชำระ ๒๖,๒๐๒.๘๐ บาท เนื่องจากไม่มีประชาสัมพันธ์การชำระภาษีผ่านทางกำนันผู้ใหญ่บ้านและไม่มีการออกรับชำระภาษีเคลื่อนที่</p> <p>เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในที่ขาดการประชาสัมพันธ์และเร่งรัดการจัดเก็บรายได้</p> <p>๙) <u>งานพัสดุและทรัพย์สิน</u> การจัดซื้อจัดจ้างในระบบ eGP มีความยุ่งยากซับซ้อนและการเชื่อมต่อไม่ค่อยเสถียร ประกอบกับมีการจ่ายขาดเงินสะสม ๒๐ โครงการทำให้ต้องทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากจึงมีความผิดพลาดเพราะไม่มีเวลาตรวจทาน นอกจากนี้การจัดทำบันทึกขอซื้อขอจ้างจากรัฐราชการไม่ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำสัญญาแล้วต้องมีการแก้ไขสัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงาน และไม่มีการจำหน่ายพัสดุมา ๒ ปีแล้วเนื่องจากงานจัดซื้อจัดจ้างมีมากจึงไม่มีเวลาจำหน่ายพัสดุ</p> <p>เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกเนื่องจากใช้ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างของกรมบัญชีกลางที่บางครั้งมีความยุ่งยากซับซ้อนเกินไปและปริมาณงานมาก</p> <p>๑๐) <u>งานแบบแผนและก่อสร้าง</u> พบว่าการออกแบบและประมาณราคาไม่ตรงกับข้อเท็จจริงทำให้ต้องมีการตัดค่างานเมื่อตรวจรับงานจ้าง</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่ต้องมีความรอบคอบรัดกุม</p> <p>๑๑) <u>งานควบคุมอาคาร</u> พบว่าประชาชนดำเนินการก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างโดยไม่มีการขออนุญาต</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกจากประชาชนที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามกฎหมาย</p> <p>๑๒) <u>งานผังเมือง</u> พบว่ายังไม่มีมีการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุม</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบที่ไม่ดำเนินการ</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|-----------------------------|---|
|                             | <p><u>๑๓) งานสาธารณูปโภค</u> พบว่าผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการล่าช้าไม่ทันกับความต้องการ</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากผู้รับจ้างทำงานล่าช้า</p> <p><u>๑๔) งานบริหารการศึกษา</u> พบว่า</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สถานการณ์ โรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลกระทบต่อการเรียนการสอน และพัฒนาการของเด็ก ทำให้ขาดเรียนบ่อย ขาดความต่อเนื่องในการส่งเสริมพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมาเรียน</li> <li>- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกสุขสถานที่คับแคบ ไม่มีที่ให้เด็ก ประกอบกิจกรรม ภายนอกอาคาร ต้องการให้ต่อเติม ด้านหน้าอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้อง ด้านหลังอาคาร ชั่วงบ่าย แดดส่อง ความร้อนเข้าในอาคาร ต้องการต่อเติมกันสาดไม้ยื่นจากด้านหลังของตัวอาคารช่วย ลดความร้อน และป้องกันฝนสาดเข้าตัวอาคาร</li> </ul> <p><u>๑๕) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรม การสืบสานวัฒนธรรมประเพณีชุมชนและท้องถิ่น และจำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเพราะปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด</p> <p><u>๑๖) งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</u></p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง เกิดจากปัญหาภายนอกขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน</p> <p><u>๑๗) งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ</u></p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงเกิดจากปัญหาภายนอกประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่สนใจในการเล่นกีฬาและกิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาส่วนใหญ่กับโทรศัพท์มือถือ</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> | <p><u>๑๘) งานตรวจสอบภายใน</u></p> <p>๑๘.๑ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงไม่สามารถปฏิบัติงานการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกส่วนได้</p> <p>๑๘.๒ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบเท่าที่ควร</p> <p>๑๘.๓ บุคลากรในหน่วยงานบางท่าน ยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในเท่าที่ควร</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ <a href="http://www.nongtaobanmi.go.th">www.nongtaobanmi.go.th</a> , LINE และกาประชุมประจำเดือนเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุมเพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์ มีดังนี้</p> <p><u>๑. งานบริหารทั่วไป</u></p> <p>๑)งานธุรการและงานสารบรรณได้รับการทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>๒)งานกิจการสภาอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่งการทุกครั้ง และทวนสอบโดยปลัด อบต.</p> <p>๓)งานส่งเสริมการเกษตรอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่งการ ทุกครั้งและทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>๔)การจัดการงานทั่วไปและแก้ไขปัญหาข้อขัดข้องใน การปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p><u>๒. งานการเจ้าหน้าที่</u></p> <p>๑)งานบริหารงานบุคคลต้องอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่ง การทุกครั้งและทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้น</p> <p>๒)จัดสวัสดิการให้กับพนักงานลูกจ้างตามวงรอบของ ระเบียบเช่นการเลื่อนขั้นเงินเดือนค่าตอบแทน,ค่า เลื่อนระดับ</p> <p>๓)ดำเนินการสรรหาตำแหน่งว่างอย่างต่อเนื่อง</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|-----------------------------|---|
|                             | <p><u>๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></p> <p>๑) มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ถูกต้องและปรับปรุงทุกปี</p> <p>๒) จัดให้มีการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในการจัดอบรมอาสาสมัครภัยพิบัติ</p> <p>๓) มีเครือข่าย(อปพร.และคณะทำงานประจำหมู่บ้าน)ในการกู้ภัย ช่วยเหลือและฟื้นฟูผู้ประสบภัยต่างๆทำให้สามารถเข้าถึงพื้นที่ได้อย่างรวดเร็ว</p> <p><u>๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u></p> <p>๑) มีการปรับปรุงข้อมูลและวิเคราะห์ข้อมูลใหม่ทุกปี เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒) จัดประชุมประชาคมหมู่บ้านและประชาคมตำบลทุกปีและปรับปรุงแผนชุมชนทุกปี</p> <p>๓) มีการปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงให้สอดคล้องความต้องการของประชาชนเป็นประจำทุกปี</p> <p>๔) จัดทำโครงการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นกับอบจ.เป็นประจำทุกปี</p> <p>๕) การติดตามและประเมินผลตามระเบียบ หนังสือสั่งการภายในกำหนดแล้วพร้อมนำข้อเสนอแนะรายงานผู้บริหารและสภาท้องถิ่นเป็นประจำทุกปี</p> <p>๖) การบันทึกข้อมูล e-Plan เป็นปัจจุบันและรายงานผลจากระบบให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกปี</p> <p><u>๕. งานสวัสดิการสังคม</u></p> <p>๑) มีการจัดทำฐานข้อมูลของผู้สูงอายุที่รับเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒) มีการดำเนินการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ เด็กแรกเกิด และผู้ด้อยโอกาสอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓) มีการดำเนินการส่งเสริมคุณภาพชีวิตโดยอบรมฝึกอาชีพ ส่งเสริมผลิตภัณฑ์ในตำบล ส่งเสริมการรวมกลุ่มของประชาชนในการประกอบอาชีพ</p> <p>๔) ส่งเสริมบทบาทอำนาจหน้าที่ของกรรมการหมู่บ้าน และผู้นำชุมชนต่างๆในการพัฒนาหมู่บ้าน</p> <p><u>๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p> <p>๑) งานสาธารณสุขดำเนินการผ่านกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล งบอบต.ดำเนินการ อุดหนุนศสมช. อุดหนุนกรรมการหมู่บ้านซึ่งครอบคลุมในทุกกลุ่ม</p> <p>๒) มีดำเนินการส่งเสริมการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในพื้นที่เช่นส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ ส่งเสริมการคัดแยกขยะ ส่งเสริมการปลูกต้นไม้ฯ</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|-----------------------------|--|
|                             | <p><u>๗. งานการเงินและบัญชี</u></p> <p>๑)ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒)จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๓)ทุกส่วนราชการการรับเงิน และจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas</p> <p>๔)จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน บันทึกบัญชีและรายงานต่างๆ ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas พร้อมรายงานให้ผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบตามกำหนด</p> <p><u>๘. งานพัฒนารายได้</u></p> <p>๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒) การบันทึกรายได้ การออกใบเสร็จรับเงิน และรายการรายรับอื่นๆ ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓) ใช้แผนที่ภาษีมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษี รวมถึงการประชาสัมพันธ์และเร่งรัดการจัดเก็บรายได้ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p><u>๙. งานพัสดุและทรัพย์สิน</u></p> <p>๑) ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างระบบ e-GP มีการจัดทำแผนในระบบและประชาสัมพันธ์ในระบบรวมถึงการประชาสัมพันธ์ใน <a href="http://www.nongtaobanmi.go.th">www.nongtaobanmi.go.th</a></p> <p>๒) บันทึกหรือเชื่อมโยงการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP เข้ากับระบบ e-Laas</p> <p>๓) มีการจัดทำบัญชีรับ-จ่ายพัสดุ ทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ การบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔) มีการตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุเป็นประจำทุกปี</p> <p><u>๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง</u></p> <p>๑) นายช่างโยธาดำเนินการสำรวจ งานออกแบบและเขียนแบบ จัดทำราคากลางและประมาณราคา งานโครงการตามระเบียบ</p> <p>๒) ช่างควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจงานจ้าง ควบคุมการก่อสร้างตามแบบที่ได้รับอนุมัติอย่างเคร่งครัด</p> |



| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ   |
|-----------------------------|--|
|                             | <p><u>๑๑. งานควบคุมอาคาร</u></p> <p>๑) นำพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ การควบคุมอาคารมาเป็นแนวทางในการตรวจสอบอาคาร และตรวจรับรองอาคาร</p> <p>๒) เมื่อมีการรื้อถอนแนวเขตทางสาธารณะดำเนินการประสานสำนักงานที่ดินเพื่อตรวจสอบแนวเขตเมื่อมีการรื้อถอนให้รื้อถอน</p> <p>๓) เมื่อพบการก่อสร้าง รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างกึ่งข้างจะดำเนินการแจ้งให้เจ้าของเข้าดำเนินการขออนุญาต</p> <p><u>๑๒. งานผังเมือง</u></p> <p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงผังเมืองรวม และผังเมืองเฉพาะ</p> <p><u>๑๓. งานสาธารณูปโภค</u></p> <p>๑. งานไฟฟ้าสาธารณะ ดำเนินการตามคำร้องของประชาชน</p> <p>๒. งานกิจการประปา ดำเนินการตามคำร้องและประชาคมหมู่บ้าน</p> <p>๓. งานระบายน้ำดำเนินการตามคำร้องและประชาคมหมู่บ้าน</p> <p>๔. งานร้องเรียนร้องทุกข์ดำเนินการตามคำร้องของประชาชนในพื้นที่และตอบกลับข้อร้องเรียน</p> <p><u>๑๔. งานบริหารการศึกษา</u></p> <p>๑. กำหนดนโยบาย/แผนงาน/แนวทางปฏิบัติ/หลักสูตรการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายในตำบลหนองเต่าตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๒. งานการเงินและบัญชี พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กปฏิบัติถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ โดยเคร่งครัด</p> <p>๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดกิจกรรม/โครงการต่างๆ โดยขอความร่วมมือจากโรงเรียน ชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> | <p><u>๑๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u><br/>จัดกิจกรรม/โครงการเพื่ออนุรักษ์ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น เช่นประเพณีกำฟ้าฯ</p> <p><u>๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</u><br/>สนับสนุนการจัดกิจกรรม/โครงการที่ทำให้เด็ก เยาวชน ประชาชนได้ออกกำลังกายใช้เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์</p> <p>จัดกิจกรรม/โครงการผ่านทางสภาเด็กและเยาวชน ตำบลหนองเต่าตามแนวทางที่ พมจ.ลพบุรีกำหนด</p> <p>จัดกิจกรรม/โครงการประชาสัมพันธ์แหล่งท่องเที่ยว รวมถึงการประชาสัมพันธ์ผ่านทาง <a href="http://www.nongtaobanmi.go.th">www.nongtaobanmi.go.th</a></p> <p><u>๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ</u><br/>ส่งเสริมสนับสนุนให้จัดกิจกรรมด้านกีฬาศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก กีฬาภายในตำบล และส่งนักกีฬาเข้าร่วม การแข่งขันกีฬาระดับอำเภอ</p> <p><u>๑๘. งานตรวจสอบภายใน</u></p> <p>๑. หลักเกณฑ์การทรวการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ</p> <p>๒.มีแผนการตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>๓.หลักเกณฑ์การทรวการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ปัจจุบันว่าด้วยคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายใน (ข้อ๕)</p> <p>๔.มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ ในการจัดทำโครงการต่างๆ ของระบุเป้าหมาย และผลสำเร็จตัวชี้วัดที่ชัดเจน รวมทั้งอ้างอิงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๓.๓ จัดให้มีการประชุมประจำเดือนของผู้บริหาร พนักงาน เพื่อรับทราบนโยบาย ปัญหาการดำเนินงาน และแนวทางการทำงานตามระเบียบหนังสือสั่งการ ต่างๆเดือนละ ๑ ครั้ง</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|-----------------------------|---|
|                             | <p>๓.๓.๔ การประชาสัมพันธ์ในเชิงรุกเพื่อให้ประชาชนทราบช่องทางในการร้องเรียนทั้งในสำนักงานสื่อออนไลน์ <a href="http://www.nongtaobanmi.go.th">www.nongtaobanmi.go.th</a> , LINE Facebook เป็นต้น และอบต.หนองเต่าดำเนินการแก้ไขให้ได้อย่างเต็มความสามารถ</p> <p>๓.๓.๕ จัดทำระบบอินเทอร์เน็ตให้มีความเสถียร ติดตั้งระบบ LAN ให้สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ</p> <p>จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในด้านกิจกรรมการควบคุม พบว่ามีการควบคุมที่<b>ไม่เพียงพอ</b> ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานบริหารทั่วไป <ul style="list-style-type: none"> <li>การรับหนังสือพบว่าหนังสือหายเจ้าของเรื่องไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้</li> </ul> </li> <li>๒. งานการเจ้าหน้าที่ <ul style="list-style-type: none"> <li>หัวหน้าส่วนราชการว่าง ๒ ตำแหน่ง คือ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้อำนวยการกองการศึกษา ซึ่งปลัด อบต. รักษาราชการแทนทั้ง ๒ ตำแหน่ง ทำให้งานบางงานล่าช้าและผิดพลาดได้</li> </ul> </li> <li>๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <ul style="list-style-type: none"> <li>อพพร.ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้มีน้อยลงเนื่องจากสูงอายุและเสียชีวิต</li> </ul> </li> <li>๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ <ul style="list-style-type: none"> <li>๔.๑. บางครั้งไม่สามารถการเชื่อมโยงระบบ e-Plan เข้ากับระบบ e-Laas ได้ เนื่องจากแผนงาน,งานไม่ตรงกัน</li> <li>๔.๒. แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดการสับสนในตัวโครงการว่ามีอยู่ในแผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณเท่าไร</li> </ul> </li> <li>๕. งานสวัสดิการสังคม <ul style="list-style-type: none"> <li>๕.๑. ฐานข้อมูลที่มียังไม่ครบถ้วน</li> <li>๕.๒. ผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้รับความนิยมมากนัก</li> </ul> </li> <li>๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <ul style="list-style-type: none"> <li>๖.๑. ในปี๒๕๖๖พบโรคไข้เลือดออกในพื้นที่จำนวน ๒ ราย</li> <li>๖.๒. วัคซีนโรคพิษสุนัขบ้ามีราคาสูงกว่าราคาที่รัฐจัดสรรงบประมาณให้</li> <li>๖.๓. พบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่</li> </ul> </li> </ol> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|-----------------------------|---|
|                             | <p>๗. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๗.๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๗.๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตามเอกสารเพิ่มเติม</p> <p>๗.๓.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีบรรจุใหม่ขาดประสบการณ์ทำให้การจัดทำฎีกาและเอกสารที่เกี่ยวข้องมีความผิดพลาด</p> <p>๘. งานพัฒนารายได้</p> <p>มีการค้างชำระภาษี จำนวน ๒๗ ราย ยอดค้างชำระ ๒๖,๒๐๒.๘๐ บาท</p> <p>๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๙.๑.การจัดซื้อจัดจ้างในระบบeGP มีความยุ่งยากซับซ้อนและการเชื่อมต่อไม่ค่อยเสถียร</p> <p>๙.๒.มีการจ่ายขาดเงินสะสม ๕๘ โครงการทำให้ต้องทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากจึงมีความผิดพลาดเพราะไม่มีเวลาตรวจทาน</p> <p>๙.๓.การจัดทำบันทึกขอซื้อขอจ้างจากส่วนราชการไม่ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำสัญญาแล้วต้องมีการแก้ไขสัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงาน</p> <p>๙.๔.ไม่มีการจำหน่ายพัสดุมา ๒ ปีแล้วเนื่องจากงานจัดซื้อจัดจ้างมีมากจึงไม่มีเวลาจำหน่ายพัสดุ</p> <p>๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง</p> <p>การออกแบบและประมาณราคาไม่ตรงกับข้อเท็จจริงทำให้ต้องมีการตัดค่างานเมื่อตรวจรับงานจ้าง</p> <p>๑๑. งานควบคุมอาคาร</p> <p>ประชาชนดำเนินการก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างโดยไม่มี การขออนุญาต</p> <p>๑๒. งานผังเมือง</p> <p>ยังไม่มี การสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุม</p> <p>๑๓. งานสาธารณูปโภค</p> <p>ผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ ดำเนินการล่าช้าไม่ทันกับความต้องการ</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|-----------------------------|--|
|                             | <p>๑๔. งานบริหารการศึกษา<br/> ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงดังนี้<br/> -สถานการณ์โรคติดต่อภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังคงมีอย่างต่อเนื่องและต้องเฝ้าระวังจำกัด<br/> -อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกสุขคับแคบไม่มีที่ให้เด็กประกอบกิจกรรมภายนอกอาคาร<br/> -อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้องอากาศร้อนช่วงบ่ายแดดส่องความร้อนเข้าในอาคาร</p> <p>๑๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม<br/> ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรม การสืบสานวัฒนธรรมประเพณีชุมชนและท้องถิ่น และจำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด</p> <p>๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน<br/> ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน</p> <p>๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ<br/> ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่สนใจในการเล่นกีฬาและกิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาส่วนใหญ่นั่งกับโทรศัพท์มือถือ</p> <p>๑๘. งานตรวจสอบภายใน<br/> ๑. เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงไม่สามารถปฏิบัติงานการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกส่วนได้<br/> ๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบเท่าที่ควร<br/> ๓. บุคลากรในหน่วยงานบางท่าน ยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในเท่าที่ควร</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ   |
|--|--|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> | <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์โครงการและงานต่างๆ ทางหอกระจายข่าวหมู่บ้าน ใน ๘ หมู่บ้าน Line และ <a href="http://www.nongtaobanmi.go.th">www.nongtaobanmi.go.th</a></p> <p>จากการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานของการควบคุมภายใน ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร พบว่ามีระบบสารสนเทศที่เพียงพอแล้ว สามารถนำระบบสารสนเทศมาใช้เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานได้</p> |
| <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>   | <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานโครงการเสนอผู้บริหารทราบเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ ส่วนรายงานการเงินของกองทุนหลักประกันสุขภาพรายงานผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือนและรายงานให้คณะกรรมการฯทราบทุกไตรมาส เป็นต้น</p> <p>จากผลการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานของการควบคุมภายใน ด้านการติดตามประเมินผล พบว่า มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว โดยมีการจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวมมีการบริหารงานและปฏิบัติงานโดยยึดระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง โปร่งใสและตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดให้มีการควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความละเอียด รอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงดังนี้

๑. งานบริหารทั่วไป

๑.๑ การรับหนังสือพบว่าหนังสือหายเจ้าของเรื่องไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้

๒. งานการเจ้าหน้าที่

๒.๑ หัวหน้าส่วนราชการว่าง ๒ ตำแหน่ง คือ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้อำนวยการกองการศึกษา ซึ่งปลัด อบต. รักษาราชการแทนทั้ง ๒ ตำแหน่ง ทำให้งานบางงานล่าช้าและผิดพลาดได้

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓.๑ อปพร.ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้มีน้อยลงเนื่องจากสูงอายุและเสียชีวิต

๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๔.๑. บางครั้งไม่สามารถการเชื่อมโยงระบบ e-Plan เข้ากับระบบ e-Laas ได้ เนื่องจากแผนงาน, งานไม่ตรงกัน

๔.๒. แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดการสับสนในตัวโครงการว่า มีอยู่ในแผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณเท่าไร

๕. งานสวัสดิการสังคม

๕.๑ ฐานข้อมูลเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาสที่มียังไม่ครบถ้วน

๕.๒ ผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้รับความนิยมนัก

๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๖.๑. ในปี๒๕๖๖พบโรคไข้เลือดออกในพื้นที่จำนวน ๒ ราย

๖.๒. วัคซีนโรคพิษสุนัขบ้ามีราคาสูงกว่าราคาที่รัฐจัดสรรงบประมาณให้

๖.๓. พบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่

๗. งานการเงินและงานบัญชี

๗.๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๗.๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตามเอกสารเพิ่มเติม

๗.๓. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีบรรจุใหม่ขาดประสบการณ์ทำให้การจัดทำฎีกาและเอกสารที่เกี่ยวข้องมีความผิดพลาด

๘. งานพัฒนารายได้

มีการค้างชำระภาษี จำนวน ๒๗ ราย ยอดค้างชำระ ๒๖,๒๐๒.๘๐ บาท

๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๙.๑. การจัดซื้อจัดจ้างในระบบeGP มีความยุ่งยากซับซ้อนและการเชื่อมต่อไม่ค่อยเสถียร

๙.๒. มีการจ่ายขาดเงินสะสม ๕๘ โครงการทำให้ต้องทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากจึงมีความผิดพลาดเพราะไม่มีเวลาตรวจทาน

๙.๓. การจัดทำบันทึกขอซื้อขอยืมจากส่วนราชการไม่ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำสัญญาแล้วต้องมีการแก้ไขสัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงาน

/๙.๔ ไม่มีการจำหน่าย...

๙.๔ ไม่มีการจำหน่ายพัสดุมา ๒ ปีแล้วเนื่องจากงานจัดซื้อจัดจ้างมีมากจึงไม่มีเวลาจำหน่ายพัสดุ

๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง

๑๐.๑ การออกแบบและประมาณราคาไม่ตรงกับข้อเท็จจริงทำให้ต้องมีการตัดค่างานเมื่อตรวจรับงาน

จ้าง

๑๑. งานควบคุมอาคาร

๑๑.๑ ประชาชนดำเนินการก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างโดยไม่มีการขออนุญาต

๑๒. งานผังเมือง

๑๒.๑ ยังไม่มีการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุม

๑๓. งานสาธารณสุขโรค

๑๓.๑ ผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการล่าช้าไม่ทันกับความต้องการ

๑๔. งานบริหารการศึกษา

๑๔.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงดังนี้

-สถานการณ์โรคติดต่อภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังคงมีอย่างต่อเนื่องและต้องเฝ้าระวังจำกัด

-อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกสุขคับแคบไม่มีที่ให้เด็กประกอบกิจกรรมภายนอกอาคาร

-อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้องอากาศร้อนช่วงบ่ายแดดส่องความร้อนเข้าในอาคาร

๑๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑๕.๑ ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรม การสืบสานวัฒนธรรมประเพณีชุมชนและท้องถิ่น และจำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเพราะปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด

๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน

๑๖.๑ ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน

๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

๑๗.๑ ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่สนใจในการเล่นกีฬาและกิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาส่วนใหญ่กับโทรศัพท์มือถือ

๑๘. งานตรวจสอบภายใน

๑๘.๑ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงไม่สามารถปฏิบัติงานการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกส่วนได้

๑๘.๒ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบเท่าที่ควร

๑๘.๓ บุคลากรในหน่วยงานบางท่าน ยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในเท่าที่ควร

ทั้งนี้มีแผนการดำเนินการดังนี้

๑. งานบริหารทั่วไป

๑.๑ ดำเนินการสแกนหนังสือรับเก็บเป็นไฟล์ PDF ตามเลขรับหนังสือหากหาหาไม่เจอสามารถมาสืบค้นในไฟล์หนังสือรับได้

๒. งานการเจ้าหน้าที่

๒.๑ เร่งรัดการสรรหาตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการว่างให้ครบถ้วนโดยรายงานให้ ก.อบต.จังหวัดลพบุรีทราบเพื่อรายงาน กสธ.เปิดสอบต่อไป

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓.๑ ควรมีการอบรม อปพร. หลักสูตรจัดตั้งเพื่อให้มี อปพร.ที่สามารถปฏิบัติงานได้มากขึ้น



๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๔.๑ นักวิเคราะห์ฯต้องเข้าไปตรวจดูระบบหลังวันที่ ๑๐ ของทุกเดือนเพื่อแก้ไขปัญหาที่เชื่อมโยงไม่ได้

๔.๒ นักวิเคราะห์ฯ ต้องจัดเรียงไฟล์ให้เป็นระบบเพื่อค้นหาโครงการต่างๆได้ง่ายขึ้น โดยแนะนำให้ใช้ไฟล์ Excel

๕. งานสวัสดิการสังคม

๕.๑ จัดทำฐานข้อมูลให้ครบถ้วนทั้งเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส

๕.๒ จัดกิจกรรมอบรมอาชีพอื่นๆที่หลากหลายเพื่อเป็นทางเลือกของผู้ซื้อ

๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๖.๑ จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง

๖.๒ เริ่มดำเนินการให้เร็วขึ้นโดยจัดเก็บข้อมูลสุนัขและแมวในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ และเริ่มจัดซื้อวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าเดือนมีนาคม ๒๕๖๗

๖.๓ จัดกิจกรรมรณรงค์การคัดแยกขยะ การทำถังขยะเปียก การขายขยะรีไซเคิล อย่างต่อเนื่อง

๗. งานการเงินและงานบัญชี

๗.๑ ให้หัวหน้าส่วนราชการได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๗.๒ ผู้ทำหน้าที่เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยความสะดวก มีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๗.๓ ควรให้เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีเข้ารับการอบรมและทวนสอบการทำงานอย่างสม่ำเสมอ

๘. งานพัฒนารายได้

๘.๑ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีผ่านทางกำนันผู้ใหญ่บ้าน

๘.๒ การออกรับชำระภาษีเคลื่อนที่

๘.๓ การออกหนังสือแจ้งเตือนเพื่อเร่งรัดให้มาชำระ

๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๙.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อนำมาใช้ในการพัฒนางานพัสดุให้มีความถูกต้อง

๙.๒ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ควรมีการสอบถามการทำงานอย่างต่อเนื่อง

๙.๓ แจ้งส่วนราชการให้ทำบันทึกขอซื้อขอยืมให้ถูกต้องและตรวจทานก่อนนำส่งให้พัสดุจัดซื้อจัดจ้าง

๙.๔ วางตารางงานพัสดุในการจำหน่ายพัสดุเพื่อให้มีพัสดุที่หมดความจำเป็นไม่เกิน ๓ ปี

๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง

๑๐.๑ กำชับให้นายช่างโยธาสำรวจพื้นที่จริงเพื่อนำข้อมูลมาออกแบบและประมาณราคา

๑๑. งานควบคุมอาคาร

๑๑.๑ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้เกี่ยวกับพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒และแนวทางการขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างต่างๆ

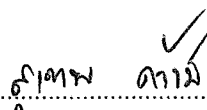
๑๒. งานผังเมือง

๑๒.๑ ดำเนินการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่มีความถูกต้อง

๑๓. งานสาธารณูปโภค

๑๓.๑ ควรมีการจ้างผู้รับจ้างเพิ่มเติมเพื่อแก้ไขปัญหาให้รวดเร็วขึ้น

๑๔. งานบริหารการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการดังนี้
- ๑๔.๑ ส่งเสริมความรู้ด้านสุขอนามัย ให้กับเด็กและผู้ปกครอง ป้องกันและควบคุมโรคจำกัดวงของโรคและแยกเด็กให้ทัน
  - ๑๔.๒ ต่อเติมด้านหน้าอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกสุขให้เด็กมีที่ประกอบกิจกรรม
  - ๑๔.๓ ต่อเติมกันสาดไม้ยื่นจากด้านหลังของตัวอาคาร ช่วยลดความร้อนจากแดดช่วงบ่าย และป้องกันฝนสาดเข้าตัวอาคาร
๑๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- ๑๕.๑ ภายหลังจากสถานการณ์โรคระบาด ส่งเสริมให้มีการจัดกิจกรรมการส่งเสริมวัฒนธรรม ประเพณีให้มากขึ้น
  - ๑๕.๒ ปลูกกระแสมการท่องเที่ยวโดยประชาชนสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆเพิ่มมากขึ้น
๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน
- ๑๖.๑ จัดกิจกรรมให้เด็กเยาวชนผ่านสภาเด็กและเยาวชน
  - ๑๖.๒ จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนได้มาเล่นกีฬา/ทำกิจกรรมร่วมกันเพื่อลดการใช้เวลากับโทรศัพท์มือถือ
๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ
- ๑๗.๑ จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนได้มาเล่นกีฬา/ทำกิจกรรมร่วมกันเพื่อลดการใช้เวลากับโทรศัพท์มือถือ
  - ๑๗.๒ ภายหลังจากสถานการณ์โควิด ให้มีการจัดกิจกรรมด้านกีฬาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กีฬาภายใน ตำบล และส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระดับอำเภอให้มากขึ้น
๑๘. งานตรวจสอบภายใน
- ๑๘.๑ ให้นักตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของ อปท.
  - ๑๘.๒ ระหว่างปีอาจมีการดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดวางไว้ตามกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานและเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ
  - ๑๘.๓ นักตรวจสอบภายในต้องศึกษาระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการต่างๆอย่างสม่ำเสมอ
  - ๑๘.๔ สร้างความเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของนักตรวจสอบภายในให้กับบุคลากรทราบในการประชุมประจำเดือน

ลายมือชื่อ.....   
(นายสุเทพ ด้วงมี)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)  | ความเสี่ยง<br>(๒)  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br>(๓)   | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>(๔)                    | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br>(๕)  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>(๖)  | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br>(๗)      |
|---|--|--|---|--|---|---|
| <p>๑. งานบริหารทั่วไป<br/>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๑.๒ งานกิจการสภาเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๑.๓ งานส่งเสริมการเกษตรเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๑.๔ การจัดการงานทั่วไปและแก้ไขปัญหาข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๕ งานกฎหมายและคดี การร้องทุกข์ ร้องเรียน การดำเนินการตามพ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสาร มีประสิทธิภาพ</p> | <p>๑.งานธุรการและงานสารบรรณไม่เป็นไปตามระเบียบและล่าช้า</p> <p>๒.งานกิจการสภาไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๓.งานส่งเสริมการเกษตรไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๔.การจัดการงานทั่วไปเกิดปัญหาข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ</p> | <p>๑.งานธุรการและงานสารบรรณได้รับการทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>๒.งานกิจการสภาอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่งการทุกครั้งและทวนสอบโดยปลัด อบต.</p> <p>๓.งานส่งเสริมการเกษตรอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่งการทุกครั้งและทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>๔.การจัดการงานทั่วไปและแก้ไขปัญหาข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ</p> | <p>๑.การรับหนังสือพบว่าหนังสือหายเจ้าของเรื่องไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้</p> | <p>๑.ดำเนินการสแกนหนังสือรับเก็บเป็นไฟล์ PDF ตามเลขรับหนังสือ หากหายหาไม่เจอสามารถมาสืบค้นในไฟล์หนังสือรับได้</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br/>สำนักปลัด<br/>จพง.ธุรการ</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)   | ความเสี่ยง<br>(๒)   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br>(๓)  | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>(๔)                                 | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br>(๕)  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>(๖)   | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br>(๗)            |
|--|---|---|--|--|--|---|
| <p>๒. งานการเจ้าหน้าที่<br/>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๒.๑ งานบริหารงานบุคคลเป็นไปตามระเบียบ<br/>กฎหมายและหนังสือสั่งการทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๒.๒ งานสวัสดิการสำหรับพนักงาน ลูกจ้างมี<br/>ความถูกต้องตามระเบียบและตอบสนองความ<br/>ต้องการของพนักงาน ลูกจ้างได้อย่างเหมาะสม</p> <p>๒.๓ สามารถสรรหาบุคลากรได้ครบถ้วนตาม<br/>แผนอัตรากำลัง</p> | <p>๑.งานบริหารงานบุคคล<br/>ไม่ถูกต้องตามระเบียบ<br/>และหนังสือสั่งการ</p> <p>๒.งานสวัสดิการสำหรับ<br/>พนักงาน ลูกจ้างไม่<br/>ครบถ้วนความถูกต้อง<br/>ตามระเบียบและไม่<br/>สามารถตอบสนองความ<br/>ต้องการของพนักงาน<br/>ลูกจ้างได้</p> <p>๓.บุคลากรไม่ครบถ้วน<br/>ตามแผนอัตรากำลัง</p> | <p>๑.งานบริหารงานบุคคล<br/>ต้องอ้างอิงระเบียบหนังสือ<br/>สั่งการทุกครั้งและทวน<br/>สอบโดยผู้บังคับบัญชา<br/>ตามลำดับชั้น</p> <p>๒.จัดสวัสดิการให้กับ<br/>พนักงานลูกจ้างตาม<br/>วงรอบของระเบียบเช่น<br/>การเลื่อนขั้นเงินเดือน<br/>ค่าตอบแทน,ค่าเลื่อน<br/>ระดับ</p> <p>๓.ดำเนินการสรรหา<br/>ตำแหน่งว่างอย่างต่อเนื่อง</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่มี<br/>ความเหมาะสมแต่ยัง<br/>ไม่เพียงพอ</p> | <p>หัวหน้าส่วนราชการ<br/>ว่าง ๒ ตำแหน่ง คือ<br/>ผู้อำนวยการกองช่าง<br/>และผู้อำนวยการกอง<br/>การศึกษา ซึ่งปลัด<br/>อบต. รักษาราชการ<br/>แทนทั้ง ๒ ตำแหน่ง<br/>ทำให้งานบางงาน<br/>ล่าช้าและผิดพลาดได้</p> | <p>เร่งรัดการสรรหา<br/>ตำแหน่งหัวหน้าส่วน<br/>ราชการว่างให้ครบถ้วน<br/>โดยรายงานให้ ก.อบต.<br/>จังหวัดลพบุรีทราบเพื่อ<br/>รายงาน กสท.เปิดสอบ<br/>ต่อไป</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br/>สำนักปลัด<br/>นักทรัพยากรบุคคล</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)  | ความเสี่ยง<br>(๒)  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br>(๓)   | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>(๔)                     | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br>(๕)   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>(๖)  | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br>(๗)                    |
|---|--|--|--|---|---|---|
| ๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย<br>วัตถุประสงค์การควบคุม<br>๓.๑การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณ<br>ภัยครบถ้วนถูกต้อง<br>๓.๒มีการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสา<br>ธารณภัยเป็นประจำทุกปี<br>๓.๓งานกู้ภัย ช่วยเหลือและฟื้นฟูผู้ประสบภัย<br>ต่างๆ อย่างถูกต้องและรวดเร็ว | ๑.มีการจัดทำแผน<br>ป้องกันและบรรเทาสา<br>ธารณภัย ไม่ถูกต้อง<br>๒.ไม่มีการฝึกซ้อมแผน<br>ป้องกันและบรรเทาสา<br>ธารณภัย<br>๓.ไม่สามารถกู้ภัย<br>ช่วยเหลือและฟื้นฟู<br>ผู้ประสบภัยต่างๆอย่าง<br>ทันที่ | ๑.มีการจัดทำแผนป้องกัน<br>และบรรเทาสาธารณภัย<br>ถูกต้องและปรับปรุงทุกปี<br>๒.จัดให้มีการฝึกซ้อมแผน<br>ป้องกันและบรรเทาสา<br>ธารณภัยในการจัดอบรม<br>อาสาสมัครภัยพิบัติ<br>๓.มีเครือข่าย(อปพร.และ<br>คณะทำงานประจำ<br>หมู่บ้าน)ในการกู้ภัย<br>ช่วยเหลือและฟื้นฟู<br>ผู้ประสบภัยต่างๆทำให้<br>สามารถเข้าถึงพื้นที่ได้<br>อย่างรวดเร็ว | การควบคุมที่มีอยู่มี<br>ความเหมาะสมแต่ไม่<br>เพียงพอ | อปพร.ที่สามารถ<br>ปฏิบัติหน้าที่ได้มี<br>น้อยลงเนื่องจาก<br>สูงอายุและเสียชีวิต | ควรมีการอบรม อปพร.<br>หลักสูตรจัดตั้งเพื่อให้มี<br>อปพร.ที่สามารถ<br>ปฏิบัติงานได้มากขึ้น | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br>สำนักปลัด<br>จพง.ป้องกันและ<br>บรรเทาสาธารณภัย |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)  | ความเสี่ยง<br>(๒)   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br>(๓)   | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>(๔)                              | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br>(๕)   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>(๖)   | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br>(๗)                         |
|---|---|--|---|---|--|--|
| <p>๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ<br/>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๔.๑ การรวบรวม วิเคราะห์ และใช้ข้อมูลอย่างมี<br/>ประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๒ งานประชาคมและแผนชุมชนมี<br/>ประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๓ งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นที่ถูกต้องตาม<br/>ระเบียบหนังสือสั่งการและทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๔.๔ การประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นกับ<br/>หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๕ การติดตามและประเมินผลแผนถูกต้องตาม<br/>ระเบียบหนังสือสั่งการและทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๔.๖ การบันทึกข้อมูล e-Plan ถูกต้องและทัน<br/>ตามกำหนดเวลา</p> | <p>๑.การรวบรวมและ<br/>วิเคราะห์ข้อมูลไม่ถูกต้อง<br/>และไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.การจัดประชุม<br/>ประชาคมและแผนชุมชน<br/>ไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๓.การจัดทำแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่นไม่ตอบสนองความ<br/>ต้องการของประชาชน</p> <p>๔.การประสานแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่นไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๕.การติดตามและ<br/>ประเมินผลแผนไม่<br/>สามารถนำมาใช้ปรับปรุง<br/>งานได้</p> <p>๖.การบันทึกข้อมูล e-<br/>Plan ไม่ถูกต้องและไม่<br/>เป็นปัจจุบัน</p> | <p>๑.มีการปรับปรุงข้อมูลและ<br/>วิเคราะห์ข้อมูลใหม่ทุกปีเป็น<br/>ปัจจุบัน</p> <p>๒.จัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน<br/>และประชาคมตำบลทุกปีและ<br/>ปรับปรุงแผนชุมชนทุกปี</p> <p>๓.ปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่นโดย<br/>การเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงให้<br/>สอดคล้องความต้องการของ<br/>ประชาชนเป็นประจำทุกปี</p> <p>๔.จัดทำโครงการประสาน<br/>แผนพัฒนาท้องถิ่นกับอบจ.เป็น<br/>ประจำทุกปี</p> <p>๕.การติดตามและประเมินผลตาม<br/>ระเบียบ หนังสือสั่งการภายใน<br/>กำหนดแล้วพร้อมนำข้อเสนอแนะ<br/>รายงานผู้บริหารและสภาท้องถิ่น<br/>เป็นประจำทุกปี</p> <p>๖.การบันทึกข้อมูล e-Plan เป็น<br/>ปัจจุบันและรายงานผลจากระบบ<br/>ให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกปี</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่มี<br/>ความเหมาะสมแต่ไม่<br/>เพียงพอ</p> | <p>๑.บางครั้งไม่สามารถ<br/>การเชื่อมโยงระบบ<br/>e-Plan เข้ากับระบบ<br/>e-Laas ได้ เนื่องจาก<br/>แผนงาน,งานไม่<br/>ตรงกัน</p> <p>๒.แผนพัฒนาท้องถิ่น<br/>มีการเพิ่มเติมและ<br/>เปลี่ยนแปลงบ่อยทำ<br/>ให้เกิดการสับสนในตัว<br/>โครงการว่ามีอยู่ใน<br/>แผนหรือไม่ อยู่ในปีใด<br/>และงบประมาณ<br/>เท่าไร</p> | <p>๑.นักวิเคราะห์ฯต้องเข้า<br/>ไปตรวจดูระบบหลังวันที่<br/>๑๐ ของทุกเดือนเพื่อ<br/>แก้ไขปัญหาที่เชื่อมโยง<br/>ไม่ได้</p> <p>๒.นักวิเคราะห์ฯ ต้อง<br/>จัดเรียงไฟล์ให้เป็นระบบ<br/>เพื่อค้นหาโครงการต่างๆ<br/>ได้ง่ายขึ้น โดยแนะนำให้<br/>ใช้ไฟล์ Excel</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br/>สำนักปลัด<br/>นักวิเคราะห์นโยบาย<br/>และแผน</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)   | ความเสี่ยง<br>(๒)   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br>(๓)  | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>(๔)                              | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br>(๕)  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>(๖)  | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br>(๗)         |
|--|---|---|---|--|---|--|
| <p>๕. งานสวัสดิการสังคม<br/>วัตถุประสงค์การควบคุม<br/>๕.๑การจัดทำฐานข้อมูลเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้<br/>พิการ ผู้ด้อยโอกาสมีความครบถ้วน<br/>๕.๒งานสังคมสงเคราะห์สามารถดำเนินการได้<br/>อย่างมีประสิทธิภาพ<br/>๕.๓งานส่งเสริมคุณภาพชีวิตสามารถดำเนินการ<br/>ได้อย่างมีประสิทธิภาพ<br/>๕.๔สามารถสร้างความเข้มแข็งให้กับชุมชน<br/>อย่างยั่งยืน</p> | <p>๑.ฐานข้อมูลเด็ก สตรี<br/>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ<br/>ผู้ด้อยโอกาสไม่ครบถ้วน<br/>๒.งานสังคมสงเคราะห์<br/>ไม่สามารถตอบสนอง<br/>ความต้องการของ<br/>ประชาชนได้<br/>๓.งานส่งเสริมคุณภาพ<br/>ชีวิตไม่สามารถทำให้<br/>ประชาชนมีคุณภาพชีวิต<br/>ที่ดีขึ้น<br/>๔.ชุมชนยังไม่สามารถ<br/>พึ่งพาตนเองได้</p> | <p>๑.มีการจัดทำฐานข้อมูล<br/>ของผู้สูงอายุและคนพิการ<br/>ที่รับเบี้ยยังชีพ<br/>๒.มีการดำเนินการ<br/>สงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้<br/>พิการ เด็กแรกเกิด และ<br/>ผู้ด้อยโอกาสอย่างต่อเนื่อง<br/>๓.มีการดำเนินการส่งเสริม<br/>คุณภาพชีวิตโดยอบรมฝึก<br/>อาชีพ ส่งเสริมผลิตภัณฑ์<br/>ในตำบล ส่งเสริมการ<br/>รวมกลุ่มของประชาชนใน<br/>การประกอบอาชีพ<br/>๔.ส่งเสริมบทบาทอำนาจ<br/>หน้าที่ของกรรมการ<br/>หมู่บ้านและผู้นำชุมชน<br/>ต่างๆในการพัฒนาหมู่บ้าน</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่มี<br/>ความเหมาะสมแต่ไม่<br/>เพียงพอ</p> | <p>๑.ฐานข้อมูลที่ยังไม่<br/>ครบถ้วนทุกกลุ่ม<br/>๒.ผลิตภัณฑ์ชุมชนยัง<br/>ไม่ได้รับความนิยมนัก</p> | <p>๑.จัดทำฐานข้อมูลให้<br/>ครบถ้วนทั้งเด็ก สตรี<br/>ผู้สูงอายุ คนพิการ<br/>ผู้ด้อยโอกาส<br/>๒.จัดกิจกรรมอบรม<br/>อาชีพอื่นๆที่หลากหลาย<br/>เพื่อเป็นทางเลือกของผู้<br/>ซื้อ</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br/>สำนักปลัด<br/>นักพัฒนาชุมชน</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)   | ความเสี่ยง<br>(๒)   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br>(๓)   | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>(๔)                              | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br>(๕)  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>(๖)  | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br>(๗)            |
|--|---|--|---|--|---|---|
| <p>๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม<br/>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๖.๑งานสาธารณสุขสามารถป้องกันและควบคุม<br/>โรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อได้</p> <p>๖.๒งานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม<br/>สามารถอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติได้อย่างมี<br/>ประสิทธิภาพ</p> | <p>๑.งานสาธารณสุขไม่<br/>สามารถป้องกันและ<br/>ควบคุมโรคได้อย่าง<br/>ทันทั่วถึง</p> <p>๒.เกิดโรคอุบัติใหม่ที่มี<br/>การแพร่ระบาดอย่าง<br/>รุนแรง</p> <p>๒.ทรัพยากรธรรมชาติและ<br/>สิ่งแวดล้อมเสื่อม<br/>โทรมลง</p> | <p>๑.งานสาธารณสุข<br/>ดำเนินการผ่านกองทุน<br/>หลักประกันสุขภาพตำบล<br/>งบอบต.ดำเนินการ<br/>อุดหนุนศสมช. อุดหนุน<br/>กรรมการหมู่บ้านซึ่ง<br/>ครอบคลุมในทุกกลุ่ม</p> <p>๒.มีดำเนินการส่งเสริมการ<br/>อนุรักษ์<br/>ทรัพยากรธรรมชาติและ<br/>สิ่งแวดล้อมในพื้นที่เช่น<br/>ส่งเสริมเกษตรอินทรีย์<br/>ส่งเสริมการคัดแยกขยะ<br/>ส่งเสริมการปลูกต้นไม้ฯ</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่มี<br/>ความเหมาะสมแต่ไม่<br/>เพียงพอ</p> | <p>๑.ในปี๒๕๖๖พบโรค<br/>ไข้เลือดออกในพื้นที่<br/>จำนวน ๒ ราย</p> <p>๒.วัคซีนโรคพิษสุนัข<br/>บ้ามีราคาสูงกว่าราคา<br/>ที่รัฐจัดสรร<br/>งบประมาณให้</p> <p>๓.พบปัญหาขยะ<br/>ตกค้างในพื้นที่</p> | <p>๑.จัดกิจกรรมรณรงค์<br/>กำจัดลูกน้ำยุงลายอย่าง<br/>ต่อเนื่อง</p> <p>๒.เริ่มดำเนินการให้เร็ว<br/>ขึ้นโดยจัดเก็บข้อมูลสุนัข<br/>และแมวในช่วงเดือน<br/>กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ และ<br/>เริ่มจัดซื้อวัคซีนป้องกัน<br/>โรคพิษสุนัขบ้าเดือน<br/>มีนาคม ๒๕๖๗</p> <p>๓.จัดกิจกรรมรณรงค์<br/>การคัดแยกขยะ การทำ<br/>ถังขยะเปียก การขาย<br/>ขยะรีไซเคิล อย่าง<br/>ต่อเนื่อง</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br/>สำนักปลัด<br/>หัวหน้าสำนักปลัด</p> |



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)  | ความเสี่ยง<br>(๒)   | การควบคุมภายในที่มีอยู่<br>(๓)   | การประเมินผลการควบคุม<br>(๔)                        | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br>(๕)  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน<br>(๖)   | กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ<br>(๗) |
|---|---|--|---|--|--|--|
| <p>๗. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>๗.๑ เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายตามงบประมาณและนอกงบประมาณ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๗.๒ เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา รับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๗.๓ เพื่อให้การบันทึกบัญชี เป็นปัจจุบัน ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๗.๔ เพื่อให้การรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และรายงานตามกำหนด</p> | <p>๑.การรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายตามงบประมาณและนอกงบประมาณ ไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.การรับเงิน และจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas ไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.การบันทึกบัญชี ไม่เป็นปัจจุบันและไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.การรายงานทางการเงิน มีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และรายงานตามกำหนด</p> | <p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.ทุกส่วนราชการการรับเงิน และจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas</p> <p>๔.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน บันทึกบัญชีและรายงานต่างๆ ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas พร้อมรายงานให้ผู้บริหาร และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบตามกำหนด</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ</p> | <p>๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน</p> <p>๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตามเอกสารเพิ่มเติม</p> <p>๓.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีบรรจุใหม่ขาดประสบการณ์ทำให้การจัดทำฎีกาและเอกสารที่เกี่ยวข้องมีความผิดพลาด</p> | <p>๑.ให้หัวหน้าส่วนราชการได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒.ผู้ทำหน้าที่เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p> <p>๓.ควรให้เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีเข้ารับการอบรมและทวนสอบการทำงานอย่างสม่ำเสมอ</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br/>กองคลัง</p>     |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)  | ความเสี่ยง<br>(๒)   | การควบคุมภายในที่มีอยู่<br>(๓)   | การประเมินผลการควบคุม<br>(๔)                        | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br>(๕)                                   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน<br>(๖)   | กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ<br>(๗) |
|---|---|--|---|---|--|--|
| <p>๘. งานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๘.๑ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้และนำส่งเงินรายได้มีความถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการ</p> <p>๘.๒ เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษีมีความถูกต้อง เป็นปัจจุบันสามารถนำมาใช้ประโยชน์ได้</p> <p>๘.๓ เพื่อให้การประชาสัมพันธ์และเร่งรัดการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพบรรลุเป้าหมายของการจัดเก็บรายได้</p> <p>๘.๔ เพื่อให้การบันทึกรายได้ การออกใบเสร็จรับเงิน และรายการรายรับอื่นๆ ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> | <p>๑.การจัดเก็บรายได้และนำส่งเงินรายได้ไม่มีความถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการ</p> <p>๒.การจัดทำแผนที่ภาษีไม่ถูกต้อง ไม่เป็นปัจจุบันและไม่สามารถนำมาใช้ประโยชน์ได้</p> <p>๓.การประชาสัมพันธ์และเร่งรัดการจัดเก็บรายได้ไม่มีประสิทธิภาพทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายของการจัดเก็บรายได้</p> | <p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒.การบันทึกรายได้ การออกใบเสร็จรับเงิน และรายการรายรับอื่นๆ ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.ใช้แผนที่ภาษีมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษี รวมถึงการประชาสัมพันธ์และเร่งรัดการจัดเก็บรายได้อย่างสม่ำเสมอ</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ</p> | <p>มีการค้างชำระภาษี จำนวน ๒๗ ราย ยอดค้างชำระ ๒๖,๒๐๒.๘๐ บาท</p> | <p>๑.ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีผ่านทาง กำนันผู้ใหญ่บ้าน</p> <p>๒.การออกเก็บชำระภาษีเคลื่อนที่</p> <p>๓.การออกหนังสือแจ้งเตือนเพื่อเร่งรัดให้มาชำระ</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br/>กองคลัง</p>     |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)  | ความเสี่ยง<br>(๒)   | การควบคุมภายในที่มีอยู่<br>(๓)   | การประเมินผลการควบคุม<br>(๔)                        | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่<br>(๕)   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน<br>(๖)  | กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ<br>(๗) |
|---|---|--|---|---|---|--|
| <p>๙. งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์</p> <p>๙.๑ เพื่อให้การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง มีความถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๙.๒ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างระบบ e-GP ระบบ e-Laas และการบริหารสัญญา มีความถูกต้องตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๙.๓ เพื่อให้การบริหารพัสดุ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย การยืม การบำรุงรักษา ตรวจสอบและการจำหน่ายมีความถูกต้องตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p> | <p>๑.การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างระบบ e-GP ระบบ e-Laas และการบริหารสัญญา ไม่ถูกต้องตามระเบียบและไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.การบริหารพัสดุ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย การยืม การบำรุงรักษา ตรวจสอบและการจำหน่าย ไม่ถูกต้องตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p> | <p>๑.ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างระบบ e-GP มีการจัดทำแผนในระบบและประชาสัมพันธ์ในระบบรวมถึงการประชาสัมพันธ์ใน <a href="http://www.nongtaobanmi.go.th">www.nongtaobanmi.go.th</a></p> <p>๒.บันทึกหรือเชื่อมโยงการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP เข้ากับระบบ e-Laas</p> <p>๓.มีการจัดทำบัญชีรับ-จ่ายพัสดุ ทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ การบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔.มีการตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุเป็นประจำทุกปี</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ</p> | <p>๑.การจัดซื้อจัดจ้างในระบบ eGP มีความยุ่งยากซับซ้อนและการเชื่อมต่อไม่ค่อยเสถียร</p> <p>๒.มีการจ่ายขาดเงินสะสม ๕๘ โครงการทำให้ต้องทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากจึงมีความผิดพลาดเพราะไม่มีเวลาตรวจทาน</p> <p>๓.การจัดทำบันทึกขอซื้อขอจ้างจากส่วนราชการไม่ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำสัญญาแล้วต้องมีการแก้ไขสัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญาเท่ากับเป็นการเพิ่มงาน</p> <p>๔.ไม่มีการจำหน่ายพัสดุมา ๒ ปีแล้วเนื่องจากงานจัดซื้อจัดจ้างมีมากจึงไม่มีเวลาจำหน่ายพัสดุ</p> | <p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อนำมาใช้ในการพัฒนางานพัสดุให้มีความถูกต้อง</p> <p>๒.หัวหน้าเจ้าหน้าที่ควรมีการสอบทานการทำงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.แจ้งส่วนราชการให้ทำบันทึกขอซื้อขอจ้างให้ถูกต้องและตรวจทานก่อนนำส่งให้พัสดุจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๔.วางตารางงานพัสดุในการจำหน่ายพัสดุเพื่อให้มีพัสดุที่หมดความจำเป็นไม่เกิน ๓ ปี</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br/>กองคลัง</p>     |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)  | ความเสี่ยง<br>(๒)  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br>(๓)  | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>(๔)                              | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br>(๕)  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>(๖)   | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br>(๗) |
|---|--|---|---|--|--|--|
| <p>๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง<br/>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑๐.๑ งานสำรวจ งานออกแบบและเขียน<br/>แบบ งานประมาณราคา งานจัดทำราคา<br/>กลาง งานทะเบียนประวัติโครงสร้าง<br/>พื้นฐาน อาคาร สะพาน คลอง แหล่งน้ำ<br/>มีความถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ</p> <p>๑๐.๒ งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน<br/>อาคาร สะพาน คลอง แหล่งน้ำ มี<br/>ความถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ ตาม<br/>มาตรฐานและตามแบบที่กำหนด</p> | <p>๑.งานสำรวจ งาน<br/>ออกแบบและเขียน<br/>แบบ งานประมาณ<br/>ราคา งานจัดทำราคา<br/>กลาง งานทะเบียน<br/>ประวัติโครงสร้าง<br/>พื้นฐาน อาคาร<br/>สะพาน คลอง แหล่ง<br/>น้ำ ไม่ถูกต้องครบถ้วน<br/>ตามระเบียบ</p> <p>๒.งานก่อสร้าง<br/>โครงสร้างพื้นฐาน<br/>อาคาร สะพาน คลอง<br/>แหล่งน้ำ ไม่ถูกต้อง<br/>ไม่เป็นไป ตาม<br/>มาตรฐานและตาม<br/>แบบที่กำหนด</p> | <p>๑.นายช่างโยธา<br/>ดำเนินการการสำรวจ<br/>งานออกแบบและเขียน<br/>แบบ จัดทำราคากลาง<br/>และประมาณราคา<br/>งานโครงการตาม<br/>ระเบียบ</p> <p>๒.ช่างควบคุมงานและ<br/>คณะกรรมการตรวจ<br/>งานจ้างควบคุมการ<br/>ก่อสร้างตามแบบที่<br/>ได้รับอนุมัติอย่าง<br/>เคร่งครัด</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่มี<br/>ความเหมาะสมแต่<br/>ไม่เพียงพอ</p> | <p>การออกแบบและ<br/>ประมาณราคาไม่<br/>ตรงกับข้อเท็จจริง<br/>ทำให้ต้องมีการตัด<br/>ค่างานเมื่อตรวจรับ<br/>งานจ้าง</p> | <p>กำชับให้นายช่าง<br/>โยธาสำรวจพื้นที่จริง<br/>เพื่อนำข้อมูลมา<br/>ออกแบบและ<br/>ประมาณราคา</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br/>กองช่าง</p>             |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)  | ความเสี่ยง<br>(๒)  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br>(๓)   | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>(๔)                        | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br>(๕)  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>(๖)  | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br>(๗) |
|---|--|--|---|--|---|--|
| <p>๑๑. งานควบคุมอาคาร<br/>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑๑.๑ งานการควบคุมอาคาร ตรวจสอบ<br/>อาคารและตรวจรับรองอาคารตามพ.ร.บ.<br/>ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๑๑.๒ การควบคุมแนวเขตทางสาธารณะ<br/>และการรับรองระวางแนวเขตที่ดินเป็นไป<br/>ด้วยความถูกต้อง</p> <p>๑๑.๓ การขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน<br/>ปรับปรุงอาคารถูกต้องตามระเบียบ<br/>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>๑.งานการควบคุม<br/>อาคาร ตรวจสอบ<br/>อาคารและตรวจ<br/>รับรองอาคารไม่<br/>เป็นไปตามระเบียบ<br/>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.มีการรื้อถอนการ<br/>แนวเขตทาง<br/>สาธารณะ</p> <p>๓.การขออนุญาต<br/>ก่อสร้าง รื้อถอน<br/>ปรับปรุงอาคารไม่<br/>ถูกต้องตามระเบียบ<br/>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>๑.นำพ.ร.บ.ควบคุม<br/>อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒<br/>การควบคุมอาคารมา<br/>เป็นแนวทางในการ<br/>ตรวจสอบอาคารและ<br/>ตรวจรับรองอาคาร</p> <p>๒.เมื่อมีการรื้อถอน<br/>เขตทางสาธารณะ<br/>ดำเนินการประสาน<br/>สำนักงานที่ดินเพื่อ<br/>ตรวจสอบแนวเขตเมื่อ<br/>มีการรื้อถอนให้รื้อถอน</p> <p>๓.เมื่อพบการก่อสร้าง<br/>รื้อถอนสิ่งปลูกสร้าง<br/>กองช่างจะดำเนินการ<br/>แจ้งให้เจ้าของเข้า<br/>ดำเนินการขออนุญาต</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่มี<br/>ความเหมาะสม<br/>เพียงพอ</p> | <p>ประชาชน<br/>ดำเนินการก่อสร้าง<br/>สิ่งปลูกสร้างโดยไม่<br/>มีการขออนุญาต</p> | <p>ประชาสัมพันธ์ให้<br/>ประชาชนมีความรู้<br/>เกี่ยวกับพ.ร.บ.<br/>ควบคุมอาคาร พ.ศ.<br/>๒๕๒๒และแนวทาง<br/>การขออนุญาต<br/>ก่อสร้าง รื้อถอนสิ่ง<br/>ปลูกสร้างต่างๆ</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br/>กองช่าง</p>             |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)                                   | ความเสี่ยง<br>(๒)  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br>(๓)                                      | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>(๔)                    | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br>(๕)                                    | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>(๖)                                   | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br>(๗) |
|--|--|---|---|--|--|--|
| <p>๑๒.งานผังเมือง<br/>วัตถุประสงค์</p> <p>๑๒.๑ งานสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ให้มีความถูกต้อง</p> <p>๑๒.๒ งานควบคุมให้ปฏิบัติตามผังเมืองรวมและผังเมืองเฉพาะ</p> | <p>๑.ข้อมูลด้านผังเมืองไม่มีหรือมีแต่ไม่ครบถ้วน</p> <p>๒.มีการฝ่าฝืนการปฏิบัติตามผังเมืองรวมและผังเมืองเฉพาะ</p> | <p>๑.มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงผังเมืองรวมและผังเมืองเฉพาะ</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ</p> | <p>ยังไม่มี การสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุม</p> | <p>ดำเนินการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ให้มีความถูกต้อง</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br/>กองช่าง</p>             |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)  | ความเสี่ยง<br>(๒)   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br>(๓)  | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>(๔)  | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br>(๕)   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>(๖)   | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br>(๗)          |
|---|---|---|---|---|--|---|
| <p>๑๓.งานสาธารณสุขปศุสัตว์<br/>                     ๑๓.๑งานไฟฟ้าสาธารณะ ที่สามารถ<br/>                     ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้<br/>                     ๑๓.๒งานกิจการประปา ที่สามารถ<br/>                     ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้<br/>                     ๑๓.๓งานระบายน้ำ ที่สามารถตอบสนอง<br/>                     ปัญหาและความต้องการของประชาชนได้<br/>                     ๑๓.๔งานร้องเรียนร้องทุกข์ ที่สามารถ<br/>                     แก้ไขปัญหาและความต้องการของ<br/>                     ประชาชนได้อย่างทันท่วงที</p> | <p>๑.งานไฟฟ้าสาธารณะ ที่<br/>                     ไม่สามารถตอบสนอง<br/>                     ความต้องการของ<br/>                     ประชาชนได้<br/>                     ๒.งานกิจการประปา ที่ไม่<br/>                     สามารถตอบสนองความ<br/>                     ต้องการของประชาชนได้<br/>                     ๓.งานระบายน้ำ ที่ไม่<br/>                     สามารถตอบสนองปัญหา<br/>                     และความต้องการของ<br/>                     ประชาชนได้<br/>                     ๔.งานร้องเรียนร้องทุกข์<br/>                     ที่ไม่สามารถแก้ไขปัญหา<br/>                     และความต้องการของ<br/>                     ประชาชนได้อย่าง<br/>                     ทันท่วงที</p> | <p>๑.งานไฟฟ้าสาธารณะ<br/>                     ดำเนินการตามคำร้องของ<br/>                     ประชาชน<br/>                     ๒.งานกิจการประปา<br/>                     ดำเนินการตามคำร้องและ<br/>                     ประชาคมหมู่บ้าน<br/>                     ๓.งานระบายน้ำ<br/>                     ดำเนินการตามคำร้องและ<br/>                     ประชาคมหมู่บ้าน<br/>                     ๔.งานร้องเรียนร้องทุกข์<br/>                     ดำเนินการตามคำร้องของ<br/>                     ประชาชนในทันทีและตอบ<br/>                     กลับข้อร้องเรียน</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่มี<br/>                     ความเหมาะสมแต่<br/>                     ไม่เพียงพอ</p> | <p>ผู้รับจ้างดำเนินการ<br/>                     เปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้า<br/>                     สาธารณะ<br/>                     ดำเนินการล่าช้าไม่<br/>                     ทันกับความ<br/>                     ต้องการ</p> | <p>จึงควรมีการจ้างผู้รับ<br/>                     จ้างเพิ่มเติมเพื่อแก้ไข<br/>                     ปัญหาให้รวดเร็วขึ้น</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br/>                     กองช่าง</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)   | ความเสี่ยง<br>(๒)  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br>(๓)  | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>(๔)                              | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br>(๕)   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>(๖)  | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br>(๗)               |
|--|--|---|---|---|---|--|
| <p><b>๑๔. งานบริหารการศึกษา</b><br/><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>๑๔.๑ การบริหารงานบุคคลทางการศึกษา<br/>เพื่อให้งานบุคลากรทางการศึกษามีความ<br/>ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๑๔.๒ การจัดทำงบประมาณของกองการศึกษา<br/>ฯ มีความถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ</p> <p>๑๔.๓ งานเก็บรวบรวมข้อมูลและสถิติมีความ<br/>ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๑๔.๔ งานแผนพัฒนาและยุทธศาสตร์<br/>การศึกษา เพื่อให้แผนและยุทธศาสตร์<br/>การศึกษาสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของตำบล<br/>และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> | <p>๑.การบริหารงานบุคคล<br/>ทางการศึกษาเพื่อให้<br/>งานบุคลากรทาง<br/>การศึกษาไม่ถูกต้องตาม<br/>ระเบียบ</p> <p>๒.การจัดทำงบประมาณ<br/>ของกองการศึกษาฯ ไม่<br/>ถูกต้องครบถ้วนตาม<br/>ระเบียบ</p> <p>๓.งานเก็บรวบรวม<br/>ข้อมูลและสถิติไม่ถูกต้อง<br/>และไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.แผนพัฒนาและ<br/>ยุทธศาสตร์การศึกษา<br/>ไม่สอดคล้องกับ<br/>ยุทธศาสตร์ของตำบล<br/>และไม่บรรลุ<br/>วัตถุประสงค์ขององค์กร</p> | <p>๑.การบริหารงานบุคคล<br/>ทางการศึกษายึดตาม<br/>ระเบียบหนังสือสั่งการขอ<br/>ความเห็นชอบและราน<br/>งาน ก.อบต.จังหวัดลพบุรี<br/>ทุกครั้ง</p> <p>๒.การจัดทำงบประมาณ<br/>ตามระเบียบ หนังสือสั่ง<br/>การพร้อมอ้างอิงอำนาจ<br/>หน้าที่ทุกครั้ง</p> <p>๓.งานเก็บรวบรวมข้อมูล<br/>และสถิติมีการปรับปรุง<br/>ข้อมูลเป็นประจำทุกปี</p> <p>๔.แผนพัฒนาและ<br/>ยุทธศาสตร์การศึกษา<br/>จัดทำภายใต้กรอบของ<br/>แผนพัฒนาท้องถิ่นและ<br/>นโยบายของรัฐ</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่มี<br/>ความเหมาะสมแต่ไม่<br/>เพียงพอ</p> | <p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br/>มีความเสี่ยงดังนี้<br/>-สถานการณ์โรคติดต่อ<br/>ภายในศูนย์พัฒนาเด็ก<br/>เล็กยังคงมีอย่าง<br/>ต่อเนื่องและต้องเฝ้า<br/>ระวังจำกัด</p> <p>-อาคารศูนย์พัฒนา<br/>เด็กเล็กบ้านโคกสุขคับ<br/>แคบไม่มีที่ให้เด็ก<br/>ประกอบกิจกรรม<br/>ภายนอกอาคาร</p> <p>-อาคารศูนย์พัฒนา<br/>เด็กเล็กบ้านสระ<br/>กระเบื้องอากาศร้อน<br/>ช่วงบ่ายแดดส่องความ<br/>ร้อนเข้าไปในอาคาร</p> | <p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br/>ดำเนินการดังนี้<br/>๑.ส่งเสริมความรู้ด้าน<br/>สุขอนามัย ให้กับเด็ก<br/>และผู้ปกครอง ป้องกัน<br/>และควบคุมโรคจำกัดวง<br/>ของโรคและแยกเด็กให้<br/>ทัน</p> <p>๒.ต่อเติมด้านหน้า<br/>อาคารศูนย์พัฒนาเด็ก<br/>เล็ก บ้านโคกสุขให้เด็ก<br/>มีที่ประกอบกิจกรรม</p> <p>๓.ต่อเติมกันสาดไม้ยื่น<br/>จากด้านหลังของตัว<br/>อาคาร ช่วยลดความ<br/>ร้อนจากแดดช่วงบ่าย<br/>และป้องกันฝนสาดเข้า<br/>ตัวอาคาร</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br/>กองการศึกษา ศาสนา<br/>และวัฒนธรรม</p> |



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)  | ความเสี่ยง<br>(๒)  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br>(๓)   | การ<br>ประเมินผล<br>การควบคุม<br>(๔) | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br>(๕) | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>(๖) | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br>(๗) |
|---|--|--|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|--|
| <p>๑๔.๕. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด อบต.<br/>         การกำหนดนโยบาย/แผนงาน/แนวทางปฏิบัติ/<br/>         หลักสูตรการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br/>         ภายในตำบลหนองเต่าเพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br/>         ได้มาตรฐานตามที่กำหนด งานการเงินและบัญชี<br/>         พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความถูกต้องตาม<br/>         ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ งานส่งเสริม<br/>         ความร่วมมือของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียน<br/>         ชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดความ<br/>         ร่วมมือในการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้น่าอยู่<br/>         ปลอดภัย</p> | <p>๕.การกำหนดนโยบาย/<br/>         แผนงาน/แนวทาง<br/>         ปฏิบัติ/หลักสูตรการจัด<br/>         การศึกษาของศูนย์พัฒนา<br/>         เด็กเล็กภายในตำบล<br/>         หนองเต่า ทำให้ศูนย์<br/>         พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ได้<br/>         มาตรฐานตามที่กำหนด<br/>         ๖.งานการเงินและบัญชี<br/>         พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก<br/>         เล็ก ไม่ถูกต้องตาม<br/>         ระเบียบกฎหมาย<br/>         หนังสือสั่งการ<br/>         ๗.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br/>         ไม่ได้ได้รับความร่วมมือจาก<br/>         ชุมชน โรงเรียน<br/>         หน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน<br/>         การพัฒนาศูนย์ฯ</p> | <p>๕.กำหนดนโยบาย/แผนงาน/<br/>         แนวทางปฏิบัติ/หลักสูตรการจัด<br/>         การศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br/>         ภายในตำบลหนองเต่าตามมาตรฐาน<br/>         ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น<br/>         ๖.งานการเงินและบัญชี พัสดุของ<br/>         ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กปฏิบัติถือปฏิบัติ<br/>         ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า<br/>         ด้วยรายได้และการจ่ายเงินของ<br/>         สถานศึกษาของ อบท.พ.ศ.๒๕๖๒<br/>         และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า<br/>         ด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การ<br/>         ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ<br/>         ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน<br/>         ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ โดยเคร่งครัด<br/>         ๗.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดกิจกรรม/<br/>         โครงการต่างๆ โดยขอความร่วมมือ<br/>         จากโรงเรียน ชุมชนและหน่วยงานที่<br/>         เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> | -                                    | -                                 | -                                    | -  |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)   | ความเสี่ยง<br>(๒)   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br>(๓)   | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>(๔)                              | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br>(๕)  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>(๖)   | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br>(๗)                       |
|--|---|--|---|--|--|--|
| <p>๑๕.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา<br/>และวัฒนธรรม<br/>วัตถุประสงค์การควบคุม<br/>๑๕.๑ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒน<br/>ธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่อสร้าง<br/>จิตสำนึกของประชาชนในการอนุรักษ์<br/>ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิ<br/>ปัญญาท้องถิ่น<br/>๑๕.๒ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว เพื่อ<br/>ประชาสัมพันธ์ให้แหล่งท่องเที่ยว<br/>ภายในตำบลเป็นที่รู้จักของคนทั่วไป<br/>และประชาชนในพื้นที่ได้รับประโยชน์<br/>จากการที่มีนักท่องเที่ยวเพิ่มขึ้น</p> | <p>๑.ประชาชนยังไม่มี<br/>ความเข้าใจ ในการ<br/>อนุรักษ์ประเพณี<br/>ศิลปะ วัฒนธรรม<br/>และภูมิปัญญา<br/>ท้องถิ่น<br/>๒.แหล่งท่องเที่ยว<br/>ไม่ได้รับการพัฒนา<br/>ทรวดโถมและไม่มี<br/>คนมาท่องเที่ยว</p> | <p>๑.จัดกิจกรรม/โครงการเพื่อ<br/>อนุรักษ์ประเพณี ศิลปะ<br/>วัฒนธรรมและภูมิปัญญา<br/>ท้องถิ่น เช่นประเพณีกำฟ้าฯ<br/>๒.จัดกิจกรรม/โครงการ<br/>ประชาสัมพันธ์แหล่ง<br/>ท่องเที่ยวรวมถึงการประ<br/>สัมพันธ์ผ่านทาง<br/><a href="http://www.nongtaobanmi.go.th">www.nongtaobanmi.go.th</a></p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่<br/>มีความเหมาะสม<br/>แต่ไม่เพียงพอ</p> | <p>๑.ขาดความ<br/>ต่อเนื่องในการจัด<br/>กิจกรรมการสืบ<br/>สานวัฒนธรรม<br/>ประเพณีชุมชน<br/>และท้องถิ่น<br/>๒.จำนวน<br/>นักท่องเที่ยวลดลง<br/>เนื่องจากปัญหา<br/>เศรษฐกิจและ<br/>ปัญหาโรคระบาด</p> | <p>๑.ภายหลังจาก<br/>สถานการณ์โรค<br/>ระบาด ส่งเสริมให้<br/>มีการจัดกิจกรรม<br/>การส่งเสริม<br/>วัฒนธรรมประเพณี<br/>ให้มากขึ้น<br/>๒.ปลูกกระแสการ<br/>ท่องเที่ยวโดย<br/>ประชาสัมพันธ์ผ่าน<br/>ช่องทางต่างๆเพิ่ม<br/>มากขึ้น</p> | <p>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๗<br/>กองการศึกษา<br/>ศาสนาและ<br/>วัฒนธรรม</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)  | ความเสี่ยง<br><br>(๒)   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br><br>(๓)  | การ<br>ประเมินผล<br>การควบคุม<br><br>(๔)                           | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br><br>(๕)                                  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br><br>(๖)   | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br><br>(๗)                   |
|---|---|---|--|--|--|--|
| <p>๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน<br/>วัตถุประสงค์การควบคุม<br/>เพื่อพัฒนากิจกรรมเด็กและเยาวชนให้<br/>เกิดความเข้มแข็งในชุมชน ส่งเสริมการ<br/>ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ เด็กและ<br/>เยาวชน เติบโตมาเป็นพลเมืองที่ดีของ<br/>ประเทศชาติ</p> | <p>เด็กและเยาวชน ขาด<br/>การส่งเสริมกิจกรรม<br/>ยามว่าง ที่เกิด<br/>ประโยชน์<br/>สถานการณ์โรค<br/>ระบาดขาดการ<br/>รวมกลุ่มจัดกิจกรรม<br/>กลางแจ้ง</p> | <p>ส่งเสริมกิจกรรมยามว่าง ที่<br/>เกิดประโยชน์ จัดตั้ง<br/>คณะกรรมการบริหารสภาเด็ก<br/>และเยาวชนในระดับตำบล ให้<br/>เด็กและเยาวชนร่วมกันคิด<br/>และสร้างสรรค์กิจกรรมที่<br/>ส่งเสริมความเข้มแข็งของ<br/>ชุมชน และเกิดประโยชน์<br/>สำหรับเด็ก จัดกิจกรรม/<br/>โครงการผ่านทางสภาเด็กและ<br/>เยาวชนตำบลหนองเต่าตาม<br/>แนวทางที่ พมจ.ลพบุรีกำหนด</p> | <p>การควบคุมที่<br/>มีอยู่มีความ<br/>เหมาะสมแต่<br/>ไม่เพียงพอ</p> | <p>ขาดความต่อเนื่อง<br/>ในการจัดกิจกรรม<br/>ด้านเด็กและ<br/>เยาวชน</p> | <p>๑. จัดกิจกรรมให้เด็ก<br/>เยาวชนผ่านสภาเด็ก<br/>และเยาวชน<br/>๒. จัดกิจกรรม/สร้าง<br/>พื้นที่ให้เด็กและ<br/>เยาวชนได้มาเล่น<br/>กีฬา/ทำกิจกรรม<br/>ร่วมกันเพื่อลดการใช้<br/>เวลากับ<br/>โทรศัพท์มือถือ</p> | <p>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๗<br/>กองการศึกษา<br/>ศาสนาและ<br/>วัฒนธรรม</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ<br>หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน<br>ของรัฐ/วัตถุประสงค์<br>(๑)   | ความเสี่ยง<br>(๒)   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br>(๓)  | การ<br>ประเมินผล<br>การควบคุม<br>(๔)                               | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br>(๕)   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br>(๖)  | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br>(๗)                       |
|--|---|---|--|---|---|--|
| <p>๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ<br/>วัตถุประสงค์การควบคุม<br/>เพื่อส่งเสริมจัดการแข่งขันกีฬา และ<br/>ส่งเสริมการออกกำลังกาย ด้วยการเล่น<br/>กีฬา จัดฝึกอบรมด้านกีฬาแก่เยาวชน<br/>และประชาชนทั่วไป การจัดตั้งศูนย์<br/>ส่งเสริมการกีฬาประเภทต่างๆ การดูแล<br/>บำรุงรักษา สนามกีฬา และอุปกรณ์การ<br/>กีฬา</p> | <p>๑.ประชาชน<br/>โดยเฉพาะเด็กและ<br/>เยาวชนไม่สนใจใน<br/>การเล่นกีฬาและ<br/>กิจกรรมนันทนาการ<br/>ใช้เวลาว่างในทางที่<br/>ผิดประกอบกับ<br/>สถานการณ์โรค<br/>ระบาดขาดการ<br/>รวมกลุ่มจัดกิจกรรม<br/>กลางแจ้ง</p> <p>๒. ขาดกลุ่มผู้นำที่จะ<br/>ร่วมมือกันจัด<br/>กิจกรรมนันทนาการ<br/>อย่างจริงจัง</p> | <p>๑.สนับสนุนการจัดกิจกรรม/<br/>โครงการที่ทำให้เด็ก เยาวชน<br/>ประชาชนได้ออกกำลังกายใช้<br/>เวลาว่างให้เป็นประโยชน์</p> <p>๒. ค้นหาผู้นำที่จะร่วม<br/>กิจกรรมด้านกีฬาและ<br/>นันทนาการของตำบล<br/>ส่งเสริมกิจกรรมยามว่าง ที่<br/>เกิดประโยชน์</p> | <p>การควบคุมที่มี<br/>อยู่มีความ<br/>เหมาะสมแต่<br/>ไม่เพียงพอ</p> | <p>๑.ประชาชน<br/>โดยเฉพาะเด็กและ<br/>เยาวชนไม่สนใจใน<br/>การเล่นกีฬาและ<br/>กิจกรรมนันทนาการ<br/>ใช้เวลาส่วน<br/>ใหญ่กับ<br/>โทรศัพท์มือถือ</p> | <p>๑.จัดกิจกรรม/สร้าง<br/>พื้นที่ให้เด็กและเยาวชน<br/>ได้มาเล่นกีฬา/ทำ<br/>กิจกรรมร่วมกันเพื่อลด<br/>การใช้เวลาไปกับ<br/>โทรศัพท์มือถือ</p> <p>๒.ภายหลังสถานการณ์<br/>โควิด ให้มีการจัด<br/>กิจกรรมด้านกีฬาศูนย์<br/>พัฒนาเด็กเล็ก กีฬา<br/>ภายในตำบล และ ส่ง<br/>นักกีฬาเข้าร่วมการ<br/>แข่งขันกีฬาระดับอำเภอ<br/>ให้มากขึ้น</p> | <p>๓๐ กันยายน<br/>๒๕๖๗<br/>กองการศึกษา<br/>ศาสนาและ<br/>วัฒนธรรม</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่<br>สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์<br>(๑)   | ความเสี่ยง<br><br>(๒)   | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่<br><br>(๓)   | การ<br>ประเมินผล<br>การควบคุม<br><br>(๔)                             | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่<br><br>(๕)   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน<br><br>(๖)  | กำหนดเสร็จ/<br>หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ<br><br>(๗) |
|--|---|--|--|---|---|--|
| <p><b>๑๘.หน่วยตรวจสอบภายใน<br/>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>๑๘.๑.การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน<br/>มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในการ<br/>ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกส่วน<br/>ราชการอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ</p> <p>๑๘.๒.ดำเนินงานตรวจสอบภายใน มี<br/>ความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบฯ<br/>กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี<br/>และหนังสือสั่งการต่างๆ</p> <p>๑๘.๓. มีอำนาจในการเข้าถึงบุคคล<br/>ข้อมูล เอกสาร ระบบงาน ทรัพย์สิน<br/>และการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ของส่วน<br/>งาน รวมทั้ง การสอบถาม ขอคำชี้แจง<br/>จากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในเรื่องที่<br/>ตรวจสอบ</p> | <p>๑.งานตรวจสอบภายในที่<br/>ไม่เที่ยงธรรมและขาด<br/>ความเป็นอิสระ<br/>๒.ดำเนินงานตรวจสอบ<br/>ภายใน ไม่มีความถูกต้อง<br/>และไม่เป็นไปตามระเบียบ<br/>ฯ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ<br/>คณะรัฐมนตรี และหนังสือ<br/>สั่งการต่างๆ</p> <p>๓.ไม่สามารถเข้าถึงบุคคล<br/>ข้อมูล เอกสาร ระบบงาน<br/>ทรัพย์สิน และการดำเนิน<br/>กิจกรรมต่างๆ ของส่วน<br/>ราชการรวมทั้ง รวมถึง<br/>ไม่ได้ได้รับความร่วมมือและ<br/>คำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่<br/>เกี่ยวข้อง ข้องใน เรื่อง ที่<br/>ตรวจสอบ</p> | <p>๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า<br/>ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์<br/>ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ<br/>หน่วยงานของรัฐ</p> <p>๒. มีแผนการตรวจสอบภายใน<br/>ประจำปี</p> <p>๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่า<br/>ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์<br/>ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ<br/>หน่วยงานของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑และที่<br/>แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบันว่าด้วย<br/>คุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายใน<br/>(ข้อ๕)</p> <p>๔. มาตรฐานการตรวจสอบภายใน<br/>และจริยธรรมการปฏิบัติงาน<br/>ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ</p> | <p>การควบคุมที่มี<br/>อยู่ มี ความ<br/>เหมาะสมแต่ไม่<br/>เพียงพอ</p> | <p>๑. เนื่องจากเจ้าหน้าที่<br/>ตรวจสอบภายใน<br/>มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน<br/>เพียง ๑ คน จึงไม่<br/>สามารถปฏิบัติงาน<br/>การตรวจสอบให้<br/>ครอบคลุมทุกส่วนได้</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบ<br/>ภายในยังไม่มี ความ<br/>เชี่ยวชาญในการ<br/>ตรวจสอบเท่าที่ควร</p> <p>๓.บุคลากรใน<br/>หน่วยงานบางท่าน ยัง<br/>ไม่เข้าใจในบทบาท<br/>หน้าที่ของหน่วย<br/>ตรวจสอบภายใน<br/>เท่าที่ควร</p> | <p>๑.ให้นักตรวจสอบภายในเข้ารับการ<br/>อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ<br/>แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ<br/>ภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ<br/>ภายในของอปท.</p> <p>๒.ระหว่างปีอาจมีการดำเนินการ<br/>ทบทวนและปรับปรุงแผนการ<br/>ตรวจสอบภายในประจำปี ให้เป็นไป<br/>ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้<br/>กำหนดวางไว้ตามกำหนดระยะเวลา<br/>ในการปฏิบัติงานและเพื่อให้เกิด<br/>ประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ</p> <p>๓.นักตรวจสอบภายในต้องศึกษา<br/>ระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ<br/>หลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการต่างๆ<br/>อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔.สร้างความเข้าใจบทบาทและ<br/>หน้าที่ของนักตรวจสอบภายใน<br/>ให้กับบุคลากรทราบในการประชุม<br/>ประจำเดือน</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗<br/>หน่วยตรวจสอบ<br/>ภายใน</p>  |

ลายมือชื่อ ..... สุเทพ ดั่งมี ✓  
(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

### รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่ามีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ .....

(นางละอองดาว ทองมี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**๑. สำนักปลัด จำนวน ๖ ภารกิจ**

**ความเสี่ยง**

➤ **๑.๑ ภารกิจงานธุรการและงานสารบรรณ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ**

การรับหนังสือมีหนังสือหายเจ้าของเรื่องไม่สามารถดำเนินการต่อไปได้

**การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

➤ **ภารกิจงานธุรการและงานสารบรรณ กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย**

๑. ดำเนินการสแกนหนังสือรับเก็บเป็นไฟล์ PDF ตามเลขรับหนังสือหากหายหาไม่เจอสามารถมาสืบค้นในไฟล์หนังสือรับได้

๒. กำชับเจ้าพนักงานธุรการให้มีความเข้มงวดในการรับส่งหนังสือและให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วภายในวันที่รับหนังสือ

-๒-

➤ ๑.๒ การปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

งานการเจ้าหน้าที่ พบว่าหัวหน้าส่วนราชการว่าง ๒ ตำแหน่ง คือ ผู้อำนวยการกองช่างและผู้อำนวยการกองการศึกษา ซึ่งปลัดอบต. รักษาราชการแทนทั้ง ๒ ตำแหน่ง ทำให้งานบางส่วนล่าช้าและผิดพลาดได้

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ การปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล กำหนดวิธีการปรับปรุง

การควบคุมภายใน โดย

เร่งรัดการสรรหาตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการว่างให้ครบถ้วนโดยรายงานให้ ก.อบต.จังหวัดลพบุรีทราบเพื่อรายงาน กสท.เปิดสอบต่อไป

➤ ๑.๓ การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

อปพร.ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้มีจำนวนน้อยลง เนื่องจากสูงอายุและเสียชีวิต ทำให้หน่วยงานขาดบุคลากรที่จะมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเพียงพอ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

ควรมีการอบรม อปพร. หลักสูตรจัดตั้งเพื่อให้มี อปพร.ที่สามารถปฏิบัติงานได้มากขึ้น

➤ ๑.๔ การปฏิบัติงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑.บางครั้งไม่สามารถการเชื่อมโยงระบบ e-Plan เข้ากับระบบ e-Laas ได้ เนื่องจากแผนงาน, งานไม่ตรงกัน

๒.แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดการสับสนในตัวโครงการว่ามีอยู่ในแผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณเท่าไร

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ การปฏิบัติงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑.นักวิเคราะห์ต้องเข้าไปตรวจสอบระบบหลังวันที่ ๑๐ ของทุกเดือนเพื่อแก้ไขปัญหาที่เชื่อมโยงไม่ได้

๒.นักวิเคราะห์ ต้องจัดเรียงไฟล์ให้เป็นระบบเพื่อค้นหาโครงการต่างๆได้ง่ายขึ้น โดยแนะนำให้ใช้ไฟล์ Excel

➤ ๑.๕ การปฏิบัติงานสวัสดิการสังคม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑.ฐานข้อมูลที่มียังไม่ครบถ้วนทุกกลุ่ม

๒.ผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้รับความนิยมนัก

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ การปฏิบัติงานสวัสดิการสังคม กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑.จัดทำฐานข้อมูลให้ครบถ้วนทั้งเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส

๒.จัดกิจกรรมอบรมอาชีพอื่นๆที่หลากหลายเพื่อเป็นทางเลือกของผู้ซื้อ



➤ ๑.๖ ภารกิจงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑. ในปี ๒๕๖๖ พบโรคไข้เลือดออกในพื้นที่จำนวน ๒ ราย
๒. วัคซีนโรคพิษสุนัขบ้ามีราคาสูงกว่าราคาของรัฐจัดสรรงบประมาณให้
๓. พบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่

การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง
๒. เริ่มดำเนินการให้เร็วขึ้นโดยจัดเก็บข้อมูลสุนัขและแมวในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ และเริ่มฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าเดือนมีนาคม ๒๕๖๗
๓. จัดกิจกรรมรณรงค์การคัดแยกขยะ การทำถังขยะเปียก การขายขยะรีไซเคิล อย่างต่อเนื่อง

๒. กองคลัง จำนวน ๓ ภารกิจ

ความเสี่ยง

➤ ๒.๑ ภารกิจงานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตามเอกสารเพิ่มเติม
๓. เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชีบรรจุใหม่ขาดประสบการณ์ทำให้การจัดทำฎีกาและเอกสารที่เกี่ยวข้องมีความผิดพลาด

การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานการเงินและบัญชี กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. ให้หัวหน้าส่วนราชการได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
๒. ผู้ทำหน้าที่เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยความสะดวกกองคลัง มีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
๓. ควรให้เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชีเข้ารับการอบรมและทวนสอบการทำงานอย่างสม่ำเสมอ

➤ ๒.๒ ภารกิจงานพัฒนารายได้ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

- ค่างชำระภาษี จำนวน ๒๗ ราย ยอดค้างชำระ ๒๖,๒๐๒.๘๐ บาท

-๔-

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานพัฒนารายได้ กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีผ่านทางกำนันผู้ใหญ่บ้าน
๒. การออกรับชำระภาษีเคลื่อนที่
๓. การออกหนังสือแจ้งเตือนเพื่อเร่งรัดให้มาชำระ

➤ ๒.๓ ภารกิจงานพัสดุและทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑. การจัดซื้อจัดจ้างในระบบeGP มีความยุ่งยากซับซ้อนและการเชื่อมต่อไม่ค่อยเสถียร
๒. มีการจ่ายขาดเงินสะสม ๒๐ โครงการทำให้ต้องทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากจึงมีความผิดพลาดเพราะไม่มีเวลาตรวจทาน
๓. การจัดทำบันทึกขอซื้อขอจ้างจากส่วนราชการไม่ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำสัญญาแล้วต้องมีการแก้ไขสัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงาน
๔. ไม่มีการจำหน่ายพัสดุมา ๒ ปีแล้วเนื่องจากงานจัดซื้อจัดจ้างมีมากจึงไม่มีเวลาจำหน่ายพัสดุ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานพัสดุและทรัพย์สิน กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อนำมาใช้ในการพัฒนางานพัสดุให้มีความถูกต้อง
๒. หัวหน้าเจ้าหน้าที่ควรมีการสอบทานการทำงานอย่างต่อเนื่อง
๓. แจ้งส่วนราชการให้ทำบันทึกขอซื้อขอจ้างให้ถูกต้องและตรวจทานก่อนนำส่งให้พัสดุจัดซื้อ จัดจ้าง
๔. วางตารางงานพัสดุในการจำหน่ายพัสดุเพื่อให้มีพัสดุที่หมดความจำเป็นไม่เกิน ๓ ปี

๓. กองช่าง จำนวน ๔ ภารกิจ

ความเสี่ยง

➤ ๓.๑ ภารกิจงานแบบแผนและก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

การออกแบบและประมาณราคาไม่ตรงกับข้อเท็จจริงทำให้ต้องมีการตัดค่างานเมื่อตรวจรับงานจ้าง

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานแบบแผนและก่อสร้าง กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

กำชับให้นายช่างโยธาสำรวจพื้นที่จริงเพื่อนำข้อมูลมาออกแบบและประมาณราคา

ความเสี่ยง

➤ ๓.๒ ภารกิจงานควบคุมอาคาร ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ประชาชนดำเนินการก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างโดยไม่มีการขออนุญาต

-๕-

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ภารกิจงานควบคุมอาคาร กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย  
กำชับให้นายช่างโยธาสำรวจพื้นที่จริงเพื่อนำข้อมูลมาออกแบบและประมาณราคา

ความเสี่ยง

- ๓.๓ ภารกิจงานผังเมือง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ  
ยังไม่มีมีการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุม

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ภารกิจงานผังเมือง กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย  
ดำเนินการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่มีความถูกต้อง

ความเสี่ยง

- ภารกิจงานสาธารณูปโภค ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ  
ผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการล่าช้าไม่ทันกับความต้องการ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๓.๔ ภารกิจงานสาธารณูปโภค กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย  
จึงควรมีการจ้างผู้รับจ้างเพิ่มเติมเพื่อแก้ไขปัญหาให้รวดเร็วขึ้น

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๔ ภารกิจ

ความเสี่ยง

- ๔.๑ ภารกิจงานบริหารการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ
  ๑. สถานการณ์โรคติดต่อภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังคงมีอย่างต่อเนื่องและต้องเฝ้าระวัง
  ๒. อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกสุขคับแคบไม่มีที่ให้เด็กประกอบกิจกรรมภายนอก

อาคาร

๓. อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้องอากาศร้อนช่วงบ่ายแดดส่องความร้อนเข้าไปใน

อาคาร

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ภารกิจงานบริหารการศึกษา กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย
  ๑. ส่งเสริมความรู้ด้านสุขอนามัย ให้กับเด็กและผู้ปกครอง ป้องกันและควบคุมโรคจำกัดวงของโรคและแยกเด็กให้ทัน

๒. ต่อเติมด้านหน้าอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านโคกสุขให้เด็กมีที่ประกอบกิจกรรม

-๖-

๓. ต่อเติมกันสาดไม้ยื่นจากด้านหลังของตัวอาคาร ช่วยลดความร้อนจากแดดช่วงบ่าย และป้องกันฝนสาดเข้าตัวอาคาร

➤ ๔.๒ ภารกิจงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑. ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมการสืบสานวัฒนธรรมประเพณีชุมชนและท้องถิ่น
๒. จำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด

การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุม

ภายใน โดย

๑. ภายหลังจากสถานการณ์โรคระบาด ส่งเสริมให้มีการจัดกิจกรรมการส่งเสริมวัฒนธรรมประเพณี

ให้มากขึ้น

๒. ปลุกกระแสการท่องเที่ยวโดยประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆเพิ่มมากขึ้น

➤ ๔.๓ ภารกิจงานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านเด็กและเยาวชน

การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานกิจกรรมเด็กและเยาวชน กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. จัดกิจกรรมให้เด็กเยาวชนผ่านสภาเด็กและเยาวชน
๒. จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนได้มาเล่นกีฬา/ทำกิจกรรมร่วมกันเพื่อลดการใช้เวลา

กับโทรศัพท์มือถือ

➤ ๔.๔ ภารกิจงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่สนใจในการเล่นกีฬาและกิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาส่วนใหญ่กับโทรศัพท์มือถือ

การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนได้มาเล่นกีฬา/ทำกิจกรรมร่วมกันเพื่อลดการใช้เวลา

กับโทรศัพท์มือถือ

๒. ภายหลังจากสถานการณ์โควิด ให้มีการจัดกิจกรรมด้านกีฬาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กีฬาภายในตำบล และ ส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระดับอำเภอ ให้มากขึ้น

๕. หน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ ภารกิจ

➤ ภารกิจงานการตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑. เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงไม่สามารถปฏิบัติงานการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกส่วนได้

๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบเท่าที่ควร

-๗-

๓. บุคลากรในหน่วยงานของท่าน ยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน  
เท่าที่ควร

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานการตรวจสอบภายใน กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

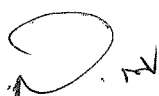
๑. ให้นักตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ แนวทางการปฏิบัติงาน  
ตรวจสอบภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของอปท.

๒. ระหว่างปีอาจมีการดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี  
ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดวางไว้ตามกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานและเพื่อให้เกิด  
ประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ

๓. ให้นักตรวจสอบภายในต้องศึกษาระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการ  
ต่างๆอย่างสม่ำเสมอ

๔. สร้างความเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของนักตรวจสอบภายในให้กับบุคลากรทราบในการ  
ประชุมประจำเดือน

ลายมือชื่อ

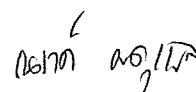


ผู้ประเมิน

(นางละอองดาว ทองมี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลายมือชื่อ



ผู้สอบทาน

(นายณรงค์ ผดุงผล)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า