

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
อำเภอบ้านหมี่ จังหวัดลพบุรี

คำนำ

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

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่ามีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ และให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัดและช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สินหรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

ดังนั้นองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า จึงรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขึ้น เพื่อประเมินและการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

แบบรายงาน	หน้าที่
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)	๑ - ๖
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๗ - ๒๖
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๒๗ - ๔๕
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบปค.๖)	๔๖ - ๕๒
ภาคผนวก	
ผ๑ บันทึกและคำสั่งต่างๆ	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ้านหมี่

.....องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่พบ

๑. งานบริหารทั่วไป

๑.๑ งานกิจการสภาอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากปลัด อบต. ซึ่งรับผิดชอบงานกิจการสภาย้าย ตั้งแต่วันที่ ๑ พ.ค. ๒๕๖๗ และหัวหน้าสำนักปลัดย้าย เมื่อ ก.พ. ๒๕๖๘ ทำให้ต้องมอบให้นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติงานแทน ซึ่งพบว่ามีความรู้เกี่ยวกับงานกิจการสภาน้อย

๒. งานการเจ้าหน้าที่

๒.๑ หัวหน้าส่วนราชการว่าง ๓ ตำแหน่ง คือ ตำแหน่งปลัด อบต., หัวหน้าสำนักปลัด, ผู้อำนวยการกองช่าง ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเพราะไม่มีผู้ทวนสอบการทำงานของแต่ละส่วนราชการ

๒.๒. กองช่างมีพนักงานส่วนตำบลคนเดียวตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการและรักษาราชการแทนผอ.กองช่าง ซึ่งกองช่างมีภาระงานมากโดยเฉพาะงานก่อสร้างทำให้ต้องยืมผอ.กองช่าง อบต. สนามแจมาปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓.๑ อปพร. ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้มีน้อยลงเนื่องจากสูงอายุและเสียชีวิต

๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ

๔.๑. บางครั้งไม่สามารถการเชื่อมโยงระบบ e-Plan เข้ากับระบบ e-Laas ได้เนื่องจากแผนงาน, งานไม่ตรงกัน

๔.๒. แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดการสับสนในตัวโครงการว่ามีอยู่ในแผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณเท่าไร

/๕.งานสวัสดิการสังคม...

๕. งานสวัสดิการสังคม

- ๕.๑ ฐานข้อมูลเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาสที่ยังไม่ครบถ้วน
- ๕.๒ ผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้รับความนิยมมากนัก
- ๕.๓ งานเบี้ยยังชีพยังพบความผิดพลาดเนื่องจากการย้ายที่อยู่หรือเสียชีวิตโดยไม่แจ้ง

๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๖.๑ ในปี๒๕๖๘ พบโรคไข้เลือดออกในพื้นที่จำนวน ๒ ราย
- ๖.๒ พบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่
- ๖.๓ พบปัญหายาเสพติดในพื้นที่

๗. งานการเงินและงานบัญชี

- ๗.๑ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- ๗.๒ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตาม

เอกสารเพิ่มเติม

๗.๓ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีที่บรรจุใหม่ได้โอนย้ายทำให้นักวิชาการเงินและบัญชีต้องจัดทำฎีกา ,ตรวจเอกสารและบันทึกบัญชีทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาอย่างละเอียด

๘. งานพัฒนารายได้

มีการค้างชำระภาษี จำนวน ๓๒ ราย ยอดค้างชำระ ๓๓,๑๖๕ บาท

๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

- ๙.๑ การจัดซื้อจัดจ้างในระบบeGP มีความยุ่งยากซับซ้อน เจ้าพนักงานพัสดุไม่มีความชำนาญ ให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุดำเนินการแทน
- ๙.๒ มีการจ่ายขาดเงินสะสม ๓๖ โครงการและโครงการที่ต้อง e-bidding จำนวน ๒ โครงการทำให้ต้องทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากจึงมีความผิดพลาดเพราะไม่มีเวลาตรวจทาน
- ๙.๓ การจัดทำบันทึกขอซื้อขอจ้างจากส่วนราชการไม่ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำสัญญาแล้วต้องมีการแก้ไขสัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงาน และเมื่องานจัดซื้อจัดจ้างมีมากจึงไม่มีเวลาจำหน่ายพัสดุ

๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง

๑๐.๑ ตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาวางลงต้องยืมผอ.กองช่าง อบต.สนามแจง มาช่วยราชการซึ่งบางครั้งไม่มีความเข้าใจในพื้นที่ ประกอบกับงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างหรือซ่อมแซม ปรับปรุงถนนมีมากกว่า ๔๐ โครงการ ทำให้บางครั้งดูแลงานไม่ทั่วถึง

๑๑. งานควบคุมอาคาร

๑๑.๑ ตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาวางลงต้องให้เจ้าพนักงานธุรการสังกัดกองช่างมาปฏิบัติหน้าที่ในการขออนุญาตก่อสร้างซึ่งบางครั้งอาจไม่เข้าใจในแบบ

๑๒. งานผังเมือง

๑๒.๑ ยังไม่มีการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุมเนื่องจากไม่มีผอ.กองช่างและนายช่างโยธา

/๑๓. งานสาธารณสุขปโค...

๑๓. งานสาธารณูปโภค

๑๓.๑ ผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการล่าช้าไม่ทันกับความต้องการ

๑๔. งานบริหารการศึกษา

๑๔.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงดังนี้

- สถานการณ์ โรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลกระทบต่อการเรียนการสอน และพัฒนาการของเด็กทำให้ขาดเรียนบ่อย ขาดความต่อเนื่องในการส่งเสริมพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมาเรียน

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้อง การจัดการสิ่งแวดล้อมทั้งภายนอกและภายในให้สะอาด มีอากาศถ่ายเทได้สะดวก มีบรรยากาศที่เอื้อต่อการเรียนรู้

๑๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑๕.๑ ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่ค่อยให้สนใจในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น

๑๕.๒ จำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด

๑๕.๓ บุคลากรกองการศึกษามีไม่เพียงพอ ยังขาดบุคลากรด้านการศาสนาและวัฒนธรรม

๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน

๑๖.๑ ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านกีฬา และกิจกรรมสร้างสรรค์ร่วมคิดให้กับเด็กและเยาวชน

๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

๑๗.๑ ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่สนใจในการเล่นกีฬาและกิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาส่วนใหญ่กับโทรศัพท์มือถือ

๑๘. งานตรวจสอบภายใน

๑๘.๑ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงไม่สามารถปฏิบัติงานการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกส่วนได้

๑๘.๒ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบเท่าที่ควร

๑๘.๓ บุคลากรในหน่วยงานบางท่าน ยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในเท่าที่ควร

๑๘.๔ ไม่มีผู้บังคับบัญชาในสายการตรวจสอบภายใน จึงไม่มีผู้สอบทานแผนการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายในว่าเหมาะสมหรือไม่

/๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน...

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. งานบริหารทั่วไป

๑.๑ ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายปลัด อบต.และหัวหน้าสำนักปลัด

๑.๒ ให้นักทรัพยากรบุคคลเข้ารับการอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับกิจการสภาฯ หรือ หลักสูตรการจัดทำรายงานการประชุมสภาฯ

๑.๓ ให้หัวหน้าสำนักปลัดทวนสอบการทำงานอีกครั้ง

๒. งานการเจ้าหน้าที่

๒.๑ เร่งรัดการสรรหาตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการว่างให้ครบถ้วนโดยรายงานให้ ก. อบต.จังหวัดลพบุรีทราบเพื่อรายงาน กสธ.เปิดสอบต่อไป

๒.๒ ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายนายช่างโยธาที่ว่าง

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

๕.๓ ให้นักพัฒนาชุมชนตรวจสอบการจ่ายเงินในระบบทุกเดือนหากไม่ตรงกับทะเบียนของ อบต.ต้องปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง

๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๖.๑ จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง

๖.๒ จัดกิจกรรมรณรงค์การคัดแยกขยะ การทำถังขยะเปียก การขายขยะรีไซเคิลอย่างต่อเนื่อง

๖.๓ จัดกิจกรรมชุมชนล้อมรักเพื่อแยกผู้เสพมาเข้ากระบวนการรักษา

๗. งานการเงินและงานบัญชี

๗.๑ ให้หัวหน้าส่วนราชการได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๗.๒ ให้ผู้อำนวยการกองคลังเข้มงวดในการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๗.๓ รับโอนย้ายตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

/งานพัฒนารายได้...

๘. งานพัฒนารายได้

๘.๑. ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีผ่านทางกำนันผู้ใหญ่บ้าน

๘.๒ การออกรับชำระภาษีเคลื่อนที่

๘.๓ การออกหนังสือแจ้งเตือนเพื่อเร่งรัดให้มาชำระ

๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๙.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อนำมาใช้ในการพัฒนางานพัสดุให้มีความถูกต้อง

๙.๒ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ควรมีการสอบทานการทำงานอย่างต่อเนื่อง

๙.๓ แจ้งส่วนราชการให้ทำบันทึกขอซื้อขอยืมให้ถูกต้องและตรวจทานก่อนนำส่งให้พัสดุจัดซื้อจัดจ้าง

๙.๔ วางตารางงานพัสดุในการจำหน่ายพัสดุเพื่อให้มีพัสดุที่หมดความจำเป็นไม่เกิน ๓ ปี

๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง

๑๐.๑ เร่งรัดการรับโอนผอ.กองช่างและนายช่างโยธาเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

๑๑. งานควบคุมอาคาร

๑๑.๑ เร่งรัดการรับโอนผอ.กองช่างและนายช่างโยธาเพื่อให้มีบุคลากรที่มีความเข้าใจในระเบียบเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร

๑๒. งานผังเมือง

๑๒.๑ เร่งรัดการรับโอนผอ.กองช่างและนายช่างโยธาเพื่อดำเนินการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ให้มีความถูกต้อง

๑๓. งานสาธารณูปโภค

๑๓.๑ ควรมีการจ้างผู้รับจ้างเพิ่มเติมเพื่อแก้ไขปัญหาให้รวดเร็วขึ้น

๑๔. งานบริหารการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการดังนี้

๑๔.๑ สรรหาผอ.กองการศึกษาฯ มาบรรจุ แต่งตั้ง

๑๔.๒ อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้องต่อเติมกันสาดไม้ยื่นจากด้านหลังของตัวอาคาร ช่วยลดความร้อนจากแดดช่วงบ่ายและป้องกันฝนสาดเข้าตัวอาคาร

๑๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑๕.๑ จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนมีส่วนร่วมในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๑๕.๒ ปลุกกระแสการท่องเที่ยวโดยประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆเพิ่มมากขึ้น

๑๕.๓ ให้การสนับสนุนบุคลากรมาช่วยงานด้านการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน

จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนได้มาเล่นกีฬา/ทำกิจกรรมร่วมกันเพื่อลดการใช้เวลากับโทรศัพท์มือถือ

/๑๗. งานส่งเสริม...

๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

ส่งเสริมให้มีการจัดกิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการให้มากขึ้น

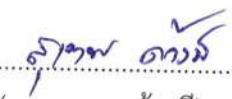
๑๘. งานตรวจสอบภายใน

๑๘.๑ ให้นักตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของ อบต.

๑๘.๒ ระหว่างปีอาจมีการดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดวางไว้ตามกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานและเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ

๑๘.๓ ให้นักตรวจสอบภายในต้องศึกษาระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการต่างๆอย่างสม่ำเสมอ

๑๘.๔ สร้างความเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของนักตรวจสอบภายในให้กับบุคลากรทราบ ในการประชุมประจำเดือน

ลายมือชื่อ..... 

(นายสุเทพ ด้วงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒๒ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรทุกส่วนยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรทุกส่วน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ ส่วนราชการ ได้แก่ - สำนักปลัด - กองคลัง - กองช่าง - กองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม - หน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีปลัด อบต. เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่าการดำเนินงานมีความเพียงพอแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผล กระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์ และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในด้านการประเมินความเสี่ยง พบว่ามีการ <u>ควบคุมที่ไม่เพียงพอ</u> ยังมีความเสี่ยง ดังนี้ ๑. <u>งานบริหารทั่วไป</u> พบว่างานกิจการสภาอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากปลัด อบต.ซึ่งรับผิดชอบงานกิจการสภาย้าย ตั้งแต่ ๑ พ.ค. ๒๕๖๗ และหัวหน้าสำนักปลัด ย้าย เดือน ก.พ.๒๕๖๘ ทำให้ต้องมอบให้นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติงานแทน ซึ่งพบว่ามีความรู้เกี่ยวกับงานกิจการสภาน้อย มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในจากบุคลากร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<u>๒. งานการเจ้าหน้าที่</u> พบว่าหัวหน้าส่วนราชการว่าง ๓ ตำแหน่ง คือ ตำแหน่งปลัด อบต., หัวหน้าสำนักปลัด และผู้อำนวยการกองช่าง ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเพราะไม่มีผู้ทวนสอบการทำงานของแต่ละส่วนราชการ และกองช่างมีพนักงานส่วนตำบลคนเดียว ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการและรักษาราชการแทนผอ.กองช่าง ซึ่งกองช่างมีภาระงานมากโดยเฉพาะงานก่อสร้าง ทำให้ต้องยืมผอ.กองช่าง อบต.สนามแจงมาปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกจากการสรรหาจากส่วนกลาง <u>๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> พบว่าอปพร.ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้น้อยลงเนื่องจากสูงอายุและเสียชีวิต มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเหตุจากอปพร.สูงอายุและเสียชีวิต <u>๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> พบว่าไม่สามารถเชื่อมโยงระบบ e-Plan เข้ากับระบบ e-Laas ได้ เนื่องจากแผนงานและงานไม่ตรงกัน และแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดการสับสนในตัวโครงการว่ามีอยู่ในแผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณเท่าไร มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในจากการกำหนดแผนงาน,งานไม่ตรงกัน และแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดการสับสนในตัวโครงการว่ามีอยู่ในแผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณเท่าไร <u>๕. งานสวัสดิการสังคม</u> พบว่าฐานข้อมูลที่ยังไม่ครบถ้วน,ผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้ได้รับความนิยมมากนัก และงานเบี้ยยังชีพยังพบความผิดพลาดเนื่องจากการย้ายที่อยู่หรือเสียชีวิตโดยไม่แจ้ง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในที่ผู้รับผิดชอบไม่จัดเก็บข้อมูลให้ครบถ้วน และปัจจัยภายนอกของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<u>๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> พบว่าในปี๒๕๖๘ พบโรคไข้เลือดออกในพื้นที่จำนวน ๒ ราย ,พบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่ และพบปัญหายาเสพติดในพื้นที่ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่การมีส่วนร่วมของภาคประชาชนในการป้องกันโรค การไม่ทิ้งขยะข้างทาง รวมถึงปัญหายาเสพติด <u>๗) งานการเงินและบัญชี</u> พบว่าการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน ต้องตามเอกสารเพิ่มเติม และมีผู้ช่วยนวก.การเงินและบัญชีที่ยังไม่มีประสบการณ์ในการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน นักวิชาการการเงินและบัญชีต้องจัดทำฎีกา ,ตรวจเอกสารและบันทึกบัญชีทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาอย่างละเอียด เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในที่ส่วนราชการตั้งฎีกาโดยไม่ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนและขาดแคลนบุคลากร <u>๘) งานพัฒนารายได้</u> พบว่ามีการค้างชำระภาษีจำนวน ๓๒ ราย ยอดค้างชำระ ๓๓,๑๖๕ บาท เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในที่ขาดการประชาสัมพันธ์และเร่งรัดการจัดเก็บรายได้ <u>๙) งานพัสดุและทรัพย์สิน</u> พบว่าการจัดซื้อจัดจ้างในระบบeGP มีความยุ่งยากซับซ้อน เจ้าพนักงานพัสดุไม่มีความชำนาญ ให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุดำเนินการแทน และมีการจ่ายขาดเงินสะสม ๓๖ โครงการและโครงการที่ต้อง e -bidding จำนวน ๒ โครงการทำให้ต้องทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากจึงมีความผิดพลาดเพราะไม่มีเวลาตรวจทาน รวมถึงการจัดทำบันทึกขอซื้อขอจ้างจากส่วนราชการไม่ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำสัญญาแล้วต้องมีการแก้ไขสัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงานและเมื่องานจัดซื้อจัดจ้างมีมากจึงไม่มีเวลาจำหน่ายพัสดุ เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกเนื่องจากใช้ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างของกรมบัญชีกลางที่บางครั้งมีความยุ่งยากซับซ้อนเกินไปและปริมาณงานมาก

-๕-

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<u>๑๐) งานแบบแผนและก่อสร้าง</u> พบว่าตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาว่างลงต้องยืมผอ.กองช่าง อบต.สนามแจงมาช่วยราชการซึ่งบางครั้งไม่มีความเข้าใจในพื้นที่ ประกอบกับงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างหรือซ่อมแซมปรับปรุงถนนมีมากกว่า ๔๐ โครงการ ทำให้บางครั้งดูแลงานไม่ทั่วถึง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเนื่องจากขาดแคลนบุคลากร <u>๑๑) งานควบคุมอาคาร</u> พบว่าตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาว่างลงต้องให้เจ้าพนักงานธุรการสังกัดกองช่างมาปฏิบัติหน้าที่ในการขออนุญาตก่อสร้างซึ่งบางครั้งอาจไม่เข้าใจในแบบ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเนื่องจากขาดแคลนบุคลากร <u>๑๒) งานผังเมือง</u> พบว่ายังไม่มีมีการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุมเนื่องจากไม่มีผอ.กองช่างและนายช่างโยธา มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเนื่องจากขาดแคลนบุคลากร <u>๑๓) งานสาธารณูปโภค</u> พบว่าผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการล่าช้าไม่ทันกับความต้องการ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากผู้รับจ้างทำงานล่าช้า <u>๑๔) งานบริหารการศึกษา</u> พบว่า มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน -การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีที่รวดเร็ว การนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้กับเอกสาร งานธุรการ และงานด้านการศึกษา บุคลากรยังต้องเรียนรู้ แต่ยังไม่เชี่ยวชาญอย่างแท้จริง พบมีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติ -สถานการณ์ โรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลกระทบต่อการเรียนการสอน และพัฒนาการของเด็กทำให้ขาดเรียนบ่อย ขาดความต่อเนื่องในการส่งเสริมพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมาเรียน -อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้อง ด้านหลังขาดการจัดการสิ่งแวดล้อมทั้งภายนอกและภายใน ให้สะอาด มีอากาศถ่ายเท มีบรรยากาศที่เอื้อต่อการการเรียนรู้

/๑๕.งานส่งเสริมการศึกษา...

-๖-

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<u>๑๕) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก -ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่ค่อยให้สนใจ ในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น -จำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจ และปัญหาโรคระบาด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน -บุคลากรกองการศึกษามีไม่เพียงพอ ยังขาดบุคลากร ด้านการศาสนาและวัฒนธรรม <u>๑๖) งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</u> มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง เกิดจากปัญหาภายในโดย ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านกีฬา และ กิจกรรมสร้างสรรค์ร่วมคิดให้กับเด็กและเยาวชน <u>๑๗) งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ</u> มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงเกิดจากปัญหาภายนอก ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่สนใจในการ เล่นกีฬาและกิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาส่วนใหญ่กับ โทรศัพท์มือถือ <u>๑๘) งานตรวจสอบภายใน</u> ๑๘.๑ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงไม่สามารถ ปฏิบัติงานการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกส่วนได้ ๑๘.๒เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังไม่มี ความ เชี่ยวชาญในการตรวจสอบเท่าที่ควร ๑๘.๓บุคลากรในหน่วยงานบางท่าน ยังไม่เข้าใจใน บทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในเท่าที่ควร ๑๘.๔ ไม่มีผู้บังคับบัญชาในสายการตรวจสอบภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ www.nongtaobanmi.go.th , LINE และการประชุมประจำเดือนเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุมเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้ <u>๑. งานบริหารทั่วไป</u> ๑)งานธุรการและงานสารบรรณได้รับการทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ๒)งานกิจการสภาอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่งการทุกครั้ง และทวนสอบโดยปลัด อบต. ๓)งานส่งเสริมการเกษตรอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่งการทุกครั้งและทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ๔)การจัดการงานทั่วไปและแก้ไขปัญหาข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น <u>๒. งานการเจ้าหน้าที่</u> ๑)งานบริหารงานบุคคลต้องอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่งการทุกครั้งและทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ๒)จัดสวัสดิการให้กับพนักงานลูกจ้างตามวงรอบของระเบียบเช่นการเลื่อนขั้นเงินเดือนค่าตอบแทน,ค่าเลื่อนระดับ ๓)ดำเนินการสรรหาตำแหน่งว่างอย่างต่อเนื่อง <u>๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑)มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยถูกต้องและปรับปรุงทุกปี ๒)จัดให้มีการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในการจัดอบรมอาสาสมัครภัยพิบัติ ๓)มีเครือข่าย(อปพร.และคณะทำงานประจำหมู่บ้าน)ในการกู้ภัย ช่วยเหลือและฟื้นฟูผู้ประสบภัยต่างๆทำให้สามารถเข้าถึงพื้นที่ได้อย่างรวดเร็ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<u>๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ</u> ๑) มีการปรับปรุงข้อมูลและวิเคราะห์ข้อมูลใหม่ทุกปีเป็นปัจจุบัน ๒) จัดประชุมประชาคมหมู่บ้านและประชาคมตำบลทุกปีและปรับปรุงแผนชุมชนทุกปี ๓) มีการปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงให้สอดคล้องความต้องการของประชาชนเป็นประจำทุกปี ๔) จัดทำโครงการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นกับอบจ.เป็นประจำทุกปี ๕) การติดตามและประเมินผลตามระเบียบ หนังสือสั่งการภายในกำหนดแล้วพร้อมนำข้อเสนอแนะรายงานผู้บริหารและสภาท้องถิ่นเป็นประจำทุกปี ๖) การบันทึกข้อมูล e-Plan เป็นปัจจุบันและรายงานผลการระบบให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกปี <u>๕. งานสวัสดิการสังคม</u> ๑) มีการจัดทำฐานข้อมูลของผู้สูงอายุที่รับเบี้ยยังชีพ ๒) มีการดำเนินการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ เด็กแรกเกิด และผู้ด้อยโอกาสอย่างต่อเนื่อง ๓) มีการดำเนินการส่งเสริมคุณภาพชีวิตโดยอบรมฝึกอาชีพ ส่งเสริมผลิตภัณฑ์ในตำบล ส่งเสริมการรวมกลุ่มของประชาชนในการประกอบอาชีพ ๔) ส่งเสริมบทบาทอำนาจหน้าที่ของกรรมการหมู่บ้าน และผู้นำชุมชนต่างๆในการพัฒนาหมู่บ้าน <u>๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> ๑) งานสาธารณสุขดำเนินการผ่านกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล งบอบต.ดำเนินการ อุดหนุนศสมช. อุดหนุนกรรมการหมู่บ้านซึ่งครอบคลุมในทุกกลุ่ม ๒) มีดำเนินการส่งเสริมการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในพื้นที่เช่นส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ ส่งเสริมการคัดแยกขยะ ส่งเสริมการปลูกต้นไม้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<u>๗. งานการเงินและบัญชี</u> ๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ โดยเคร่งครัด ๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน ๓) ทุกส่วนราชการการรับเงิน และจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas ๔) จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน บันทึกบัญชีและรายงานต่างๆในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas พร้อมรายงานให้ผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบตามกำหนด <u>๘. งานพัฒนารายได้</u> ๑) ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ โดยเคร่งครัด ๒) การบันทึกรายได้ การออกใบเสร็จรับเงิน และรายการรายรับอื่นๆ ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓) ใช้แผนที่ภาษีมาเป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษี รวมถึงการประชาสัมพันธ์และเร่งรัดการจัดเก็บรายได้อย่างสม่ำเสมอ <u>๙. งานพัสดุและทรัพย์สิน</u> ๑) ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างระบบ e-GP มีการจัดทำแผนในระบบและประชาสัมพันธ์ในระบบรวมถึงการประชาสัมพันธ์ใน www.nongtaobanmi.go.th ๒) บันทึกหรือเชื่อมโยงการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP เข้ากับระบบ e-Laas ๓) มีการจัดทำบัญชีรับ-จ่ายพัสดุ ทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ การบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ ๔) มีการตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุเป็นประจำทุกปี <u>๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง</u> ๑) นายช่างโยธาดำเนินการการสำรวจ งานออกแบบและเขียนแบบ จัดทำราคากลางและประมาณราคา งานโครงการตามระเบียบ ๒) ช่างควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจงานจ้างควบคุมการก่อสร้างตามแบบที่ได้รับอนุมัติอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<u>๑๑. งานควบคุมอาคาร</u> ๑) นำพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ การควบคุมอาคารมาเป็นแนวทางในการตรวจสอบอาคาร และตรวจรับรองอาคาร ๒) เมื่อมีการรื้อถอนแนวเขตทางสาธารณะดำเนินการประสาน สำนักงานที่ดินเพื่อตรวจสอบแนวเขตเมื่อมีการรื้อถอนให้รื้อ ถอน ๓) เมื่อพบการก่อสร้าง รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างกองช่างจะ ดำเนินการแจ้งให้เจ้าของเข้าดำเนินการขออนุญาต <u>๑๒. งานผังเมือง</u> ๑.มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงผังเมืองรวมและ ผังเมืองเฉพาะ <u>๑๓. งานสาธารณูปโภค</u> ๑.งานไฟฟ้าสาธารณะ ดำเนินการตามคำร้องของประชาชน ๒.งานกิจการประปา ดำเนินการตามคำร้องและประชาคม หมู่บ้าน ๓.งานระบายน้ำดำเนินการตามคำร้องและประชาคมหมู่บ้าน ๔.งานร้องเรียนร้องทุกข์ดำเนินการตามคำร้องของประชาชน ในพื้นที่และตอบกลับข้อร้องเรียน <u>๑๔. งานบริหารการศึกษา</u> ๑.กำหนดนโยบาย/แผนงาน/แนวทางปฏิบัติ/หลักสูตรการจัด การศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายในตำบลหนองเต่าตาม มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒.งานการเงินและบัญชี พัสตุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กปฏิบัติ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของสถานศึกษาของ อปท. พ.ศ.๒๕๖๒ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ โดยเคร่งครัด ๓.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดกิจกรรม/โครงการต่างๆ โดยขอ ความร่วมมือจากโรงเรียน ชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ

/๑๕.งานส่งเสริมการศึกษา...

-๑๑-

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	<u>๑๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> จัดกิจกรรม/โครงการเพื่ออนุรักษ์ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น เช่น ประเพณีกำฟ้าฯ <u>๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</u> สนับสนุนการจัดกิจกรรม/โครงการที่ทำให้เด็ก เยาวชน ประชาชนได้ออกกำลังกายใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ จัดกิจกรรม/โครงการผ่านทางสภาเด็กและเยาวชนตำบลหนองเต่าตามแนวทางที่ พมจ.ลพบุรีกำหนด จัดกิจกรรม/โครงการประชาสัมพันธ์แหล่งท่องเที่ยวรวมถึง การประชาสัมพันธ์ผ่านทาง www.nongtaobanmi.go.th <u>๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ</u> ส่งเสริมสนับสนุนให้จัดกิจกรรมด้านกีฬาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กีฬาภายในตำบล และส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระดับอำเภอ <u>๑๘. งานตรวจสอบภายใน</u> ๑. หลักเกณฑ์การทบทวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๒. มีแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๓. หลักเกณฑ์การทบทวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบันว่าด้วยคุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายใน (ข้อ ๕) ๔. มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ ในการจัดทำโครงการต่างๆ ของระบุเป้าหมายและผลสำเร็จตัวชี้วัดที่ชัดเจน รวมทั้งอ้างอิงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓.๓.๓ จัดให้มีการประชุมประจำเดือนของผู้บริหาร พนักงาน เพื่อรับทราบนโยบาย ปัญหาการดำเนินงาน และแนวทางการทำงานตามระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ เดือนละ ๑ ครั้ง

/๓.๓.๔ การประชาสัมพันธ์...

-๑๒-

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๓.๓.๔ การประชาสัมพันธ์ในเชิงรุกเพื่อให้ประชาชนทราบช่องทางในการร้องเรียนทั้งในสำนักงานสื่อออนไลน์ www.nongtaobanmi.go.th , LINE Facebook เป็นต้น และอบต.หนองเต่าดำเนินการแก้ไขให้ได้อย่างเต็มความสามารถ ๓.๓.๕ จัดทำระบบอินเทอร์เน็ตให้มีความเสถียร ติดตั้งระบบ LAN ให้สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในด้านกิจกรรมการควบคุม พบว่ามีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ดังนี้ ๑. งานบริหารทั่วไป งานกิจการสภาอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากปลัด อบต.ซึ่งรับผิดชอบงานกิจการสภาย้าย ตั้งแต่ ๑ พ.ค. ๒๕๖๗ ทำให้ต้องมอบให้นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติงานแทน ซึ่งพบว่ามีความรู้เกี่ยวกับงานกิจการสภาน้อย ๒. งานการเจ้าหน้าที่ ๒.๑ หัวหน้าส่วนราชการว่าง ๓ ตำแหน่ง คือ ตำแหน่ง ปลัด อบต.,ผู้อำนวยการกองช่างและหัวหน้าสำนักปลัด ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเพราะไม่มีผู้ทวนสอบการทำงานของแต่ละส่วนราชการ ๒.๒ กองช่างมีพนักงานส่วนตำบลคนเดียวตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการและรักษาราชการแทนผอ.กองช่าง ซึ่งกองช่างมีการงานมากโดยเฉพาะงานก่อสร้างทำให้ต้องยืมผอ.กองช่าง อบต.สนามแจงมาปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างและผิดพลาดได้ ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย อปพร.ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้นี้น้อยลงเนื่องจากสูงอายุและเสียชีวิต ๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ๔.๑.บางครั้งไม่สามารถการเชื่อมโยงระบบ e-Plan เข้ากับระบบ e-Laas ได้ เนื่องจากแผนงาน,งานไม่ตรงกัน ๔.๒.แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดการสับสนในตัวโครงการว่ามีอยู่ในแผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณเท่าไร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๕. งานสวัสดิการสังคม ๕.๑ ฐานข้อมูลที่มียังไม่ครบถ้วน ๕.๒ ผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้ความนิยมมากนัก ๕.๓ งานเบี้ยยังชีพยังพบความผิดพลาดเนื่องจากการย้ายที่อยู่หรือเสียชีวิตโดยไม่แจ้ง ๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๖.๑ ในปี๒๕๖๘พบโรคไข้เลือดออกในพื้นที่จำนวน ๒ ราย ๖.๒ พบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่ ๖.๓ พบปัญหายาเสพติดในพื้นที่ ๗. งานการเงินและบัญชี ๗.๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๗.๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตามเอกสารเพิ่มเติม ๗.๓.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีที่บรรจุใหม่ได้โอนย้ายทำให้ นักวิชาการการเงินและบัญชีต้องจัดทำฎีกา ,ตรวจเอกสารและบันทึกบัญชีทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาอย่างละเอียด ๘. งานพัฒนารายได้ มีการค้าชำระภาษี จำนวน ๓๒ ราย ยอดค้างชำระ ๓๓,๑๖๕ บาท ๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ๙.๑.การจัดซื้อจัดจ้างในระบบeGP มีความยุ่งยากซับซ้อน เจ้าพนักงานพัสดุไม่มีความชำนาญ ให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุดำเนินการแทน ๙.๒.มีการจ่ายขาดเงินสะสม ๓๖ โครงการและโครงการที่ต้อง e -bidding จำนวน ๒ โครงการทำให้ต้องทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากจึงมีความผิดพลาดเพราะไม่มีเวลาตรวจทาน ๙.๓.การจัดทำบันทึกขอซื้อขอจ้างจากส่วนราชการไม่ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำสัญญาแล้วต้องมีการแก้ไขสัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงาน และเมื่องานจัดซื้อจัดจ้างมีมากจึงไม่มีเวลาจำหน่ายพัสดุ ๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง ตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาว่างลงต้องยืมผอ.กองช่าง อบต.สนามแจงมาช่วยราชการซึ่งบางครั้งไม่มีความเข้าใจในพื้นที่ ประกอบกับงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างหรือซ่อมแซม ปรับปรุงถนนมีมากกว่า ๔๐ โครงการ ทำให้บางครั้งดูแลงานไม่ทั่วถึง

-๑๔-

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๑๑. งานควบคุมอาคาร ตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาว่างลงต้องให้เจ้าพนักงานธุรการสังกัดกองช่างมาปฏิบัติหน้าที่ในการขออนุญาตก่อสร้างซึ่งบางครั้งอาจไม่เข้าใจในแบบ ๑๒. งานผังเมือง ยังไม่มีมีการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุมเนื่องจากไม่มีผอ.กองช่างและนายช่างโยธา ๑๓. งานสาธารณสุข ผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการล่าช้าไม่ทันกับความต้องการ ๑๔. งานบริหารการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงดังนี้ ๑๔.๑ การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีที่รวดเร็ว การนำเทคโนโลยีเข้ามามีใช้กับเอกสาร งานธุรการ และงานด้านการศึกษา บุคลากรยังไม่มี ความเชี่ยวชาญพอ จึงพบข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๑๔.๒.สถานการณ์ โรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลกระทบต่อการเรียนการสอน และพัฒนาการของเด็ก ทำให้ขาดเรียนบ่อย ขาดความต่อเนื่องในการส่งเสริมพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมาเรียน ๑๔.๓.อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้อง ขาดการจัดการสิ่งแวดล้อมทั้งภายนอกและภายใน ให้สะอาด มีอากาศถ่ายเท ๑๕.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑๕.๑.ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่ค่อยให้ความสนใจในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น ๑๕.๒.จำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด ๑๕.๓.บุคลากรกองการศึกษามีไม่เพียงพอ ยังขาดบุคลากรด้านการศาสนาและวัฒนธรรม ๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านกีฬา และกิจกรรมสร้างสรรค์ร่วมคิดให้กับเด็กและเยาวชน ๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่สนใจในการเล่นกีฬาและกิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาส่วนใหญ่กับโทรศัพท์มือถือ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณ ภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๑๘. งานตรวจสอบภายใน ๑. เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงไม่สามารถปฏิบัติงานการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกส่วนได้ ๒.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังไม่มีผู้เชี่ยวชาญในการตรวจสอบเท่าที่ควร ๓.บุคลากรในหน่วยงานบางท่าน ยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในเท่าที่ควร ๔. ไม่มีผู้บังคับบัญชาในสายการตรวจสอบภายใน จึงไม่มีผู้สอบทานแผนการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายในว่าเหมาะสมหรือไม่ ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒. รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์โครงการและงานต่างๆ ทางหอกระจายข่าวหมู่บ้าน ใน ๘ หมู่บ้าน Line และ www.nongtaobanmi.go.th จากการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานของการควบคุมภายใน ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร พบว่ามีระบบสารสนเทศที่เพียงพอแล้ว สามารถนำระบบสารสนเทศมาใช้เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานได้
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานโครงการเสนอผู้บริหารทราบเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ ส่วนรายงานการเงินของกองทุนหลักประกันสุขภาพรายงานผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือนและรายงานให้คณะกรรมการฯทราบทุกไตรมาส เป็นต้น จากผลการประเมินองค์ประกอบมาตรฐานของการควบคุมภายใน ด้านการติดตามประเมินผล พบว่า มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่เพียงพอแล้ว โดยมีการจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

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

๑. งานบริหารทั่วไป

๑.๑ งานกิจการสภาอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากปลัด อบต.ซึ่งรับผิดชอบงานกิจการสภาย้ายตั้งแต่ ๑ พ.ค. ๒๕๖๗ ทำให้ต้องมอบให้นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติงานแทน ซึ่งพบว่ามีความรู้เกี่ยวกับงานกิจการสภาน้อย

๒. งานการเจ้าหน้าที่

๒.๑ หัวหน้าส่วนราชการว่าง ๓ ตำแหน่ง คือ ตำแหน่งปลัด อบต., ผู้อำนวยการกองช่างและหัวหน้าสำนักปลัด ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเพราะไม่มีผู้ทวนสอบการทำงานของแต่ละส่วนราชการ

๒.๒.กองช่างมีพนักงานส่วนตำบลคนเดียวตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการและรักษาราชการแทนผอ.กองช่าง ซึ่งกองช่างมีภาระงานมากโดยเฉพาะงานก่อสร้างทำให้ต้องยืมผอ.กองช่าง อบต.สนามแจงมาปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓.๑ อบพร.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 ผู้ด้อยโอกาสที่ยังไม่ครบถ้วน

๕.๒. ผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้ได้รับความนิยมมากนัก

๕.๓. งานเบี้ยยังชีพยังพบความผิดพลาดเนื่องจากการย้ายที่อยู่หรือเสียชีวิตโดยไม่แจ้ง

๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๖.๑. ในปี๒๕๖๘ พบโรคไข้เลือดออกในพื้นที่จำนวน ๒ ราย

๖.๒. พบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่

๖.๓. พบปัญหายาเสพติดในพื้นที่

๗. งานการเงินและงานบัญชี

๗.๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๗.๓. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตามเอกสารเพิ่มเติม

๗.๓. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีที่บรรจุใหม่ได้โอนย้ายทำให้นักวิชาการเงินและบัญชีต้องจัดทำฎีกา ,ตรวจเอกสารและบันทึกบัญชีทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาอย่างละเอียด

๘. งานพัฒนารายได้

มีการค้างชำระภาษี จำนวน ๓๒ ราย ยอดค้างชำระ ๓๓,๑๖๕ บาท

๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๙.๑. การจัดซื้อจัดจ้างในระบบeGP มีความยุ่งยากซับซ้อน เจ้าพนักงานพัสดุไม่มีความชำนาญ ให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุดำเนินการแทน

๙.๒. มีการจ่ายขาดเงินสะสม ๓๖ โครงการและโครงการที่ต้อง e -bidding จำนวน ๒ โครงการ ทำให้ต้องทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากจึงมีความผิดพลาดเพราะไม่มีเวลาตรวจทาน

๙.๓. การจัดทำบันทึกขอซื้อขอจ้างจากส่วนราชการไม่ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำสัญญาแล้วต้องมีการแก้ไขสัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงาน และเมื่องานจัดซื้อจัดจ้างมีมากจึงไม่มีเวลาจำหน่ายพัสดุ

๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง

๑๐.๑. ตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาว่างลงต้องยืมผอ.กองช่าง อบต.สนามแจงมาช่วยราชการซึ่งบางครั้งไม่มีความเข้าใจในพื้นที่ ประกอบกับงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างหรือซ่อมแซม ปรับปรุงถนนมีมากกว่า ๔๐ โครงการ ทำให้บางครั้งดูแลงานไม่ทั่วถึง

๑๑. งานควบคุมอาคาร

๑๑.๑. ตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาว่างลงต้องให้เจ้าพนักงานธุรการสังกัดกองช่างมาปฏิบัติหน้าที่ในการขออนุญาตก่อสร้างซึ่งบางครั้งอาจไม่เข้าใจในแบบ

๑๒. งานผังเมือง

๑๒.๑. ยังไม่มีการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุมเนื่องจากไม่มีผอ.กองช่างและนายช่างโยธา

-๑๘-

๑๓. งานสาธารณูปโภค

๑๓.๑ ผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการล่าช้าไม่ทันกับความต้องการ

๑๔. งานบริหารการศึกษา

๑๔.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงดังนี้

- การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีที่รวดเร็ว การนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้กับเอกสาร งานธุรการ และงานด้านการศึกษา บุคลากรยังไม่มี ความเชี่ยวชาญพอ จึงพบข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

- สถานการณ์ โรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลกระทบต่อการเรียนการสอน และพัฒนาการของเด็กทำให้ขาดเรียนบ่อย ขาดความต่อเนื่องในการส่งเสริมพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมาเรียน

- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้อง ต้องมีการจัดการสิ่งแวดล้อมทั้งภายนอกและภายใน ให้สะอาด มีอากาศถ่ายเท

๑๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑๕.๑ ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่ค่อยให้สนใจในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๑๕.๒ จำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด

๑๕.๓ บุคลากรกองการศึกษาไม่เพียงพอ ยังขาดบุคลากรด้านการศาสนาและวัฒนธรรม

๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน

๑๖.๑ ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านกีฬา และกิจกรรมสร้างสรรค์ร่วมคิดให้กับเด็กและเยาวชน

๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

๑๗.๑ ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่สนใจในการเล่นกีฬาและกิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาส่วนใหญ่กับโทรศัพท์มือถือ

๑๘. งานตรวจสอบภายใน

๑๘.๑ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงไม่สามารถปฏิบัติงานการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกส่วนได้

๑๘.๒ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบเท่าที่ควร

๑๘.๓ บุคลากรในหน่วยงานบางท่าน ยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในเท่าที่ควร

๑๘.๔ ไม่มีผู้บังคับบัญชาในสายการตรวจสอบภายใน จึงไม่มีผู้สอบทานแผนการตรวจสอบภายใน และการตรวจสอบภายในว่าเหมาะสมหรือไม่

ทั้งนี้มีแผนการดำเนินการดังนี้

๑. งานบริหารทั่วไป

๑.๑ ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายปลัด อบต.และหัวหน้าสำนักปลัด

๑.๒ ให้นักทรัพยากรบุคคลเข้ารับการอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับกิจการสภาฯ หรือหลักสูตรการจัดทำรายงานการประชุมสภา

๒. งานการเจ้าหน้าที่

๒.๑ เร่งรัดการสรรหาตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการว่างให้ครบถ้วนโดยรายงานให้ ก.อบต.จังหวัด ลพบุรีทราบเพื่อรายงาน กสธ.เปิดสอบต่อไป

๒.๒ ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายนายช่างโยธาที่ว่าง

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

๕.๓ ให้นักพัฒนาชุมชนตรวจสอบการจ่ายเงินในระบบทุกเดือนหากไม่ตรงกับทะเบียนของ อบต. ต้องปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง

๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๖.๑ จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง

๖.๒ จัดกิจกรรมรณรงค์การคัดแยกขยะ การทำถังขยะเปียก การขายขยะรีไซเคิล อย่างต่อเนื่อง

๖.๓ จัดกิจกรรมชุมชนล้อมรักเพื่อแยกผู้เสพมาเข้ากระบวนการรักษา

๗. งานการเงินและงานบัญชี

๗.๑ ให้หัวหน้าส่วนราชการได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๗.๒ ให้ผู้อำนวยการกองคลังเข้มงวดในการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๗.๓ รับโอนย้ายตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

๘. งานพัฒนารายได้

๘.๑ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีผ่านทางกำนันผู้ใหญ่บ้าน

๘.๒ การออกรับชำระภาษีเคลื่อนที่

๘.๓ การออกหนังสือแจ้งเตือนเพื่อเร่งรัดให้มาชำระ

๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๙.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อนำมาใช้ในการพัฒนางานพัสดุให้มีความถูกต้อง

๙.๒ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ควรมีการสอบทานการทำงานอย่างต่อเนื่อง

๙.๓ แจ้งส่วนราชการให้ทำบันทึกขอซื้อขอยืมให้ถูกต้องและตรวจทานก่อนนำเสนอให้พัสดุจัดซื้อจัดจ้าง

๙.๔ วางตารางงานพัสดุในการจำหน่ายพัสดุเพื่อให้มีพัสดุที่หมดความจำเป็นไม่เกิน ๓ ปี

๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง

๑๐.๑ เร่งรัดการรับโอนผอ.กองช่างและนายช่างโยธาเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง

-๒๐-

๑๑. งานควบคุมอาคาร

๑๑.๑ เร่งรัดการรับโอนผอ.กองช่างและนายช่างโยธาเพื่อให้มีบุคลากรที่มีความเข้าใจในระเบียบเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร

๑๒. งานผังเมือง

๑๒.๑ เร่งรัดการรับโอนผอ.กองช่างและนายช่างโยธาเพื่อดำเนินการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่มีความถูกต้อง

๑๓. งานสาธารณูปโภค

๑๓.๑ ควรมีการจ้างผู้รับจ้างเพิ่มเติมเพื่อแก้ไขปัญหาให้รวดเร็วขึ้น

๑๔. งานบริหารการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการดังนี้

๑๔.๑ อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้อง ต้องมีการจัดสิ่งแวดล้อมทั้งภายนอกและภายใน ให้สะอาด มีอากาศถ่ายเท

๑๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑๕.๑ จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนมีส่วนร่วมในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๑๕.๒ ปลุกกระแสการท่องเที่ยวโดยประชาชนสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆเพิ่มมากขึ้น

๑๕.๓ ให้การสนับสนุนบุคลากรมาช่วยงานด้านการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน

จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนได้มาเล่นกีฬา/ทำกิจกรรมร่วมกันเพื่อลดการใช้เวลาอยู่กับโทรศัพท์มือถือ

๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

ส่งเสริมให้มีการจัดกิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการให้มากขึ้น

๑๘. งานตรวจสอบภายใน

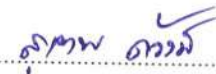
๑๘.๑ ให้นักตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ แนวทางการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของอปท.

๑๘.๒ ระหว่างปีอาจมีการดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดวางไว้ตามกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานและเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ

๑๘.๓ นักตรวจสอบภายในต้องศึกษาระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการต่างๆอย่างสม่ำเสมอ

๑๘.๔ สร้างความเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของนักตรวจสอบภายในให้กับบุคลากรทราบในการประชุมประจำเดือน

ลายมือชื่อ.....


(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. งานบริหารทั่วไป วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่ทันตามกำหนดเวลา ๑.๒ งานกิจการสภาเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๑.๓ งานส่งเสริมการเกษตรเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๑.๔ การจัดการงานทั่วไปและแก้ไขปัญหาข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๕ งานกฎหมายและคดี การร้องทุกข์ ร้องเรียน การดำเนินการตามพ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสาร มีประสิทธิภาพ	๑.งานธุรการและงานสารบรรณไม่เป็นไปตามระเบียบและล่าช้า ๒.งานกิจการสภาไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๓.งานส่งเสริมการเกษตรไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ ๔.การจัดการงานทั่วไปเกิดปัญหาข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ	๑.งานธุรการและงานสารบรรณได้รับการทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ๒.งานกิจการสภาอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่งการทุกครั้งและทวนสอบโดยปลัด อบต. ๓.งานส่งเสริมการเกษตรอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่งการทุกครั้งและทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น ๔.การจัดการงานทั่วไปและแก้ไขปัญหาข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ	๑.งานกิจการสภาอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากปลัด อบต. ซึ่งรับผิดชอบงาน กิจการสภาย้าย ตั้งแต่ ๑ พ.ค. ๒๕๖๗ และหัวหน้าสำนักงานปลัดย้าย ตั้งแต่ ก.พ. ๒๕๖๘ ทำให้ต้องมอบให้นักทรัพยากรบุคคล ทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติงานแทน ซึ่งพบว่ามีความรู้เกี่ยวกับงานกิจการสภาน้อย	๑.ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายปลัด อบต. และหัวหน้าสำนักงานปลัด ๒.ให้นักทรัพยากรบุคคล เข้ารับการอบรม หลักสูตรเกี่ยวกับกิจการ สภาฯ หรือหลักสูตรการจัดทำรายงานการประชุมสภาฯ ๓.ให้หัวหน้าสำนักงานปลัด ทวนสอบการทำงานอีกครั้ง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ สำนักทรัพยากรบุคคล

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๒. งานการเจ้าหน้าที่ วัตถุประสงค์การควบคุม ๒.๑ งานบริหารงานบุคคลเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการทันตามกำหนดเวลา ๒.๒ งานสวัสดิการสำหรับพนักงาน ลูกจ้างมีความถูกต้องตามระเบียบและตอบสนองความต้องการของพนักงาน ลูกจ้างได้อย่างเหมาะสม ๒.๓ สามารถสรรหาบุคลากรได้ครบถ้วนตามแผนอัตรากำลัง	๑.งานบริหารงานบุคคล ไม่ถูกต้องตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ ๒.งานสวัสดิการสำหรับพนักงาน ลูกจ้างไม่ครบถ้วนความถูกต้องตามระเบียบและไม่ สามารถตอบสนองความต้องการของพนักงาน ลูกจ้างได้ ๓.บุคลากรไม่ครบถ้วนตามแผนอัตรากำลัง	๑.งานบริหารงานบุคคล ต้องอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่งการทุกครั้งและทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับขั้น ๒.จัดสวัสดิการให้กับพนักงานลูกจ้างตามวงรอบของระเบียบเช่น การเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าตอบแทน,ค่าเลือมระดับ ๓.ดำเนินการสรรหา ตำแหน่งว่างอย่างต่อเนื่อง	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ	๑.หัวหน้าส่วนราชการ ว่าง ๓ ตำแหน่ง คือ ตำแหน่งปลัด อบต., ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษา ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเพราะไม่มีผู้ทวนสอบการทำงานของแต่ละส่วนราชการ ๒.กองช่างมีพนักงานส่วนตำบลคนเดียว ตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการและรักษา ราชการแผนผอ.กองช่าง ซึ่งกองช่างมีการงานมากโดยเฉพาะงานก่อสร้างทำให้ต้องยืมผอ.กองช่าง อบต.สนาม แจ้งมาปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง	๑.เร่งรัดการสรรหา ตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการการว่าให้ครบถ้วน โดยรายงานให้ ก.อบต. จังหวัดสุราษฎร์ธานีเพื่อรายงาน กสอ.เปิดสอบต่อไป ๒.ประชาสัมพันธ์รับ โอนย้ายผอ.กองช่างและนายช่างโยธาที่ว่าง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักงานปลัด นักทรัพยากรบุคคล

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมิอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์การควบคุม ๓.๑การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยครบถ้วนถูกต้อง ๓.๒มีการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นประจำทุกปี ๓.๓งานกู้ภัย ช่วยเหลือและฟื้นฟูผู้ประสบภัยต่างๆ อย่างถูกต้องและรวดเร็ว	๑.มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่ถูกต้อง ๒.ไม่มีการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.ไม่สามารถกู้ภัย ช่วยเหลือและฟื้นฟูผู้ประสบภัยต่างๆอย่างทั่วถึง ผู้ประสบภัยต่างๆอย่างทั่วถึง	๑.มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และปรับปรุงทุกปี ๒.จัดให้มีการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในการจัดอบรมอาสาสมัครกู้ภัย ๓.มีเครือข่าย(อปพร.และคณะทำงานประจำหมู่บ้าน)ในการกู้ภัยช่วยเหลือและฟื้นฟูผู้ประสบภัยต่างๆทำให้สามารถเข้าถึงพื้นที่ได้อย่างรวดเร็ว	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ	อปพร.ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้มีน้อยลงเนื่องจากสูงอายุและเสียชีวิต	ควรมีการอบรม อปพร.หลักสูตรจัดตั้งเพื่อให้ อปพร.ที่สามารถปฏิบัติงานได้มากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ สำนักปลัด จพท.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ วัตถุประสงค์การควบคุม ๔.๑ การรวบรวม วิเคราะห์ และใช้ข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพ ๔.๒ งานประชาคมและแผนชุมชนมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ ๔.๓ งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นที่ถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและทันตามกำหนดเวลา ๔.๔ การประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ ๔.๕ การติดตามและประเมินผลแผนถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและทันตามกำหนดเวลา ๔.๖ การบันทึกข้อมูล e-Plan ถูกต้องและทันตามกำหนดเวลา	๑.การรวบรวมและวิเคราะห์ข้อมูลไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน ๒.การจัดประชุม ประชาคมและแผนชุมชน ไม่มีประสิทธิภาพ ๓.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ตอบสนองความต้องการของประชาชน ๔.การประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีประสิทธิภาพ ๕.การติดตามและประเมินผลแผนไม่สามารถนำมาใช้ปรับปรุงงานได้ ๖.การบันทึกข้อมูล e-Plan ไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน	๑.มีการปรับปรุงข้อมูลและวิเคราะห์ข้อมูลในทุกรอบปีปัจจุบัน ๒.จัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน และประชุมระดับสหภาพและปรับปรุงแผนชุมชนทุกปี ๓.ปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงให้สอดคล้องความต้องการของประชาชนเป็นประจำทุกปี ๔.จัดทำโครงการประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นประจำทุกปี ๕.การติดตามและประเมินผลตามระเบียบ หนังสือสั่งการภายในกำหนดแล้วพร้อมนำข้อเสนอแนะ รายงานผู้บริหารและสภาท้องถิ่นเป็นประจำทุกปี ๖.การบันทึกข้อมูล e-Plan เป็นปัจจุบันและรายงานผลการระบบให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกปี	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ	๑.บางครั้งไม่สามารถเชื่อมโยงระบบ e-Plan เข้ากับระบบ e-Laas ได้ เนื่องจากแผนงาน,งานไม่ตรงกัน ๒.แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดการสับสนในตัวโครงการว่ามีอยู่ในแผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณเท่าไร	๑.นักวิเคราะห์ต้องเข้าไปตรวจสอบหลังวันที่ ๑๐ ของทุกเดือนเพื่อแก้ไขปัญหาที่เชื่อมโยงไม่ได้ ๒.นักวิเคราะห์ฯ ต้องจัดเรียงไฟล์ให้เป็นระบบเพื่อค้นหาโครงการต่างๆ ได้ง่ายขึ้น โดยแนะนำให้ใช้ไฟล์ Excel	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ สำนักปลัด นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๕. งานสวัสดิการสังคม วัตถุประสงค์การควบคุม ๕.๑การจัดทำฐานข้อมูลเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสมีความครบถ้วน ๕.๒งานสังคมสงเคราะห์สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๕.๓งานส่งเสริมคุณภาพชีวิตสามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๕.๔สามารถสร้างความเข้มแข็งให้กับชุมชนอย่างยั่งยืน	๑.ฐานข้อมูลเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ด้อยโอกาสไม่ครบถ้วน ๒.งานสังคมสงเคราะห์ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ ๓.งานส่งเสริมคุณภาพชีวิตไม่สามารถทำให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น ๔.ชุมชนยังไม่สามารถพึ่งพาตนเองได้	๑.มีการจัดทำฐานข้อมูลของผู้สูงอายุและคนพิการที่รับเบี้ยยังชีพ ๒.มีการดำเนินการส่งเสริมสุขภาพให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ เด็กแรกเกิด และผู้ด้อยโอกาสอย่างต่อเนื่อง ๓.มีการดำเนินการส่งเสริมคุณภาพชีวิตโดยอบรมฝึกอาชีพ ส่งเสริมผลิตภัณฑ์ในตำบล ส่งเสริมการรวมกลุ่มของประชาชนในการประกอบอาชีพ ๔.ส่งเสริมบทบาทอำนาจหน้าที่ของกรรมการหมู่บ้านและผู้นำชุมชนต่างๆในการพัฒนาหมู่บ้าน	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ	๑.ฐานข้อมูลที่ยังไม่ครบถ้วนทุกกลุ่ม ๒.ผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้รับความนิยมมากนัก ๓.งานเบี้ยยังชีพยังพบความผิดพลาดเนื่องจากมีการย้ายที่อยู่หรือเสียชีวิตโดยไม่แจ้ง	๑.จัดทำฐานข้อมูลให้ครบถ้วนทั้งเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส ๒.จัดกิจกรรมอบรมอาชีพอื่น ๆ ที่หลากหลายเพื่อเป็นทางเลือกของผู้ซื้อ ๓.ให้นักพัฒนาชุมชนตรวจสอบการจ่ายเงินในระบบทุกเดือนหากไม่ตรงกับทะเบียนของ อบต.ต้องปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ สำนักปลัด นักพัฒนาชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

สทท. ประเมินผลโครงการตามแผนงานสนส. ๓๐ เดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕							
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ	
	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	
๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์การควบคุม ๖.๑งานสาธารณสุขสามารถป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อได้ ๖.๒งานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมสามารถอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑.งานสาธารณสุขไม่สามารถป้องกันและควบคุมโรคได้อย่างทั่วถึง ๒.เกิดโรคอุบัติใหม่ที่มีการแพร่ระบาดอย่างรุนแรง ๒.ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเสื่อมโทรมลง	๑.งานสาธารณสุขดำเนินการผ่านกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล บอบบิตดำเนินการ อุดหนุน งบประมาณหมู่บ้านซึ่งครอบคลุมในทุกกลุ่ม ๒.มีดำเนินการส่งเสริมการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมในพื้นที่เช่น ส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ ส่งเสริมการค้าแยกขยะ ส่งเสริมการปลูกต้นไม้ฯ	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ	๑.ในปี ๒๕๖๘ พบโรคใช้เลือดออกในพื้นที่ยังมีจำนวน ๒ ราย ๒.พบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่ ๓.พบปัญหาเสาพืดในพื้นที่	๑.จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดลูกน้ำอย่างต่อเนื่อง ๒.จัดกิจกรรมรณรงค์การคัดแยกขยะ การทำถังขยะเปียก การขายขยะรีไซเคิล อย่างต่อเนื่อง ๓.จัดกิจกรรมชุมชนล่อมรักเพื่อแยกผู้เสพยาเข้ากระบวนการรักษา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ สำนักปลัด หัวหน้าสำนักปลัด	

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๗. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๗.๑ เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายตามงบประมาณและนอกงบประมาณ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๗.๒ เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา รับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๗.๓ เพื่อให้การบันทึกบัญชี เป็นปัจจุบัน ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๗.๔ เพื่อให้การรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และรายงานตามกำหนด	๑.การรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายตามงบประมาณและนอกงบประมาณ ไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒.การรับเงิน และจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas ไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน ๓.การบันทึกบัญชี ไม่เป็นปัจจุบันและไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๔.การรายงานทางการเงิน มีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และรายงานตามกำหนด	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ โดยเคร่งครัด ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน ๓.ทุกส่วนราชการการรับเงิน และจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas ๔.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน บันทึกบัญชีและรายงานต่างๆ ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas พร้อมรายงานให้ผู้บริหาร และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ ตามกำหนด	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ	๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตามเอกสารเพิ่มเติม ๓.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีที่บรรจุใหม่ได้โอนย้ายทำให้ นักวิชาการเงินและบัญชีต้องจัดทำฎีกา , ตรวจเอกสารและบันทึกบัญชีทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา อย่างละเอียด	๑.ให้หัวหน้าส่วนราชการได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒.ให้ผู้ช่วยการกองคลังเข้มงวดในการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน ๓.รับโอนย้ายตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๘. งานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ ๘.๑ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้และนำส่งเงินรายได้มีความถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการ ๘.๒ เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษีมีความถูกต้อง เป็นปัจจุบันสามารถนำมาใช้ประโยชน์ได้ ๘.๓ เพื่อให้การประชาสัมพันธ์และเร่งรัดการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพบรรลุเป้าหมายของการจัดเก็บรายได้ การออกไปเก็บเงิน และรายการรายได้ การออกใบเสร็จรับเงิน และรายการรายรับอื่นๆในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	๑.การจัดเก็บรายได้และนำส่งเงินรายได้ ไม่มีความถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการ ๒.การจัดทำแผนที่ภาษีไม่ถูกต้อง ไม่เป็นปัจจุบันและไม่สามารถนำมาใช้ประโยชน์ได้ ๓.การประชาสัมพันธ์และเร่งรัดการจัดเก็บรายได้ไม่มีประสิทธิภาพทำให้ไม่บรรลุเป้าหมายของการจัดเก็บรายได้	๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ โดยเคร่งครัด ๒.การบันทึกรายได้ การออกใบเสร็จรับเงิน และรายการรายรับอื่นๆในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓.ใช้แผนที่ภาษีเป็นฐานข้อมูลในการจัดเก็บภาษี รวมถึงการประชาสัมพันธ์และเร่งรัดการจัดเก็บรายได้	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ	มีการค้างชำระภาษี จำนวน ๓๒ ราย ยอดค้างชำระ ๓๓,๑๖๕ บาท	๑.ประชาสัมพันธ์ทางกำนันผู้ใหญ่บ้าน ๒.การออกใบชำระภาษีเคลื่อนที่ ๓.การออกหนังสือแจ้งเตือนเพื่อเร่งรัดให้มาชำระ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๙. งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๙.๑ เพื่อให้การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง มีความถูกต้องตาม ระเบียบหนังสือสั่งการและเป็นปัจจุบัน ๙.๒ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างระบบ e-GP ระบบ e-Laas และการบริหารสัญญา มีความถูกต้องตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน ๙.๓ เพื่อให้การบริหารพัสดุ การเก็บ การ บันทึก การเบิกจ่าย การยืม การบำรุงรักษา ตรวจสอบและการจำหน่าย มีความถูกต้อง ตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน	๑.การจัดทำแผนการจัดหา พัสดุ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการและไม่เป็น ปัจจุบัน ๒.การดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างระบบ e-GP ระบบ e- Laas และการบริหารสัญญา ไม่ถูกต้องตามระเบียบและ ไม่เป็นปัจจุบัน ๓.การบริหารพัสดุ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย การ ยืม การบำรุงรักษา ตรวจสอบและการจำหน่าย ไม่ถูกต้องตามระเบียบและ ไม่เป็นปัจจุบัน	๑.ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ระบบ e-GP มีการจัดทำแผน ในระบบและประชาสัมพันธ์ ในระบบรวมถึงการ ประชาสัมพันธ์ใน www.kongtaobanmi.go.th ๒.บันทึกหรือเชื่อมโยงการ จัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP เข้ากับระบบ e-Laas ๓.มีการจัดทำบัญชีรับ-จ่าย พัสดุ ทำทะเบียนควบคุมภัณฑ์ การบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ ๔.มีการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีและการจำหน่าย พัสดุเป็นประจำทุกปี	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ไม่ เพียงพอ	๑.การจัดซื้อจัดจ้างใน ระบบeGP มีความยุ่งยาก ซับซ้อน เจ้าหน้าที่พัสดุ ไม่มีความชำนาญ ให้ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ ดำเนินการแทน ๒.มีการจ่ายขาดเงินสะสม ๓๖ โครงการและ โครงการที่ต้อง e - bidding จำนวน ๒ โครงการทำให้ต้องทำ เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวนมากจึงมีความ ผิดพลาดเพราะไม่มีเวลา ตรวจทาน ๓.การจัดทำบันทึกขอซื้อ ขอจ้างจากรัฐราชการไม่ ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำ สัญญาแล้วต้องมีการแก้ไข สัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงาน และเมื่องานจัดซื้อจัดจ้าง มีมากจึงไม่เวลาดำเนิน พัสดุ	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่และ หัวหน้าเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำมาใช้ในการพัฒนา งานพัสดุให้มีความถูกต้อง ๒.หัวหน้าเจ้าหน้าที่ควรมี การสอบทานการทำงาน อย่างต่อเนื่อง ๓.แจ้งส่วนราชการให้ทำ บันทึกขอซื้อขอจ้างให้ ถูกต้องและตรวจทานก่อน นำส่งให้พัสดุจัดซื้อจัดจ้าง ๔.วางตารางงานพัสดุใน การจำหน่ายพัสดุเพื่อให้ พัสดุที่หมดความจำเป็นไม่ เกิน ๓ ปี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑๐.๑ งานสำรวจ งานออกแบบและเขียน แบบ งานประมาณ ราคา งานจัดทำราคา กลาง งานทะเบียน ประวัติโครงสร้าง พื้นฐาน อาคาร สะพาน คลอง แหล่ง น้ำ ไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบ ๒.งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน อาคาร สะพาน คลอง แหล่งน้ำ ไม่ถูกต้อง ไม่เป็นไป ตาม มาตรฐานและตาม แบบที่กำหนด	๑.งานสำรวจ งาน ออกแบบและเขียน แบบ งานประมาณ ราคา งานจัดทำราคา กลาง งานทะเบียน ประวัติโครงสร้าง พื้นฐาน อาคาร สะพาน คลอง แหล่ง น้ำ ไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบ ๒.งานก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐาน อาคาร สะพาน คลอง แหล่งน้ำ ไม่ถูกต้อง ไม่เป็นไป ตาม มาตรฐานและตาม แบบที่กำหนด	๑. นายช่างโยธา ดำเนินการการสำรวจ งานออกแบบและเขียน แบบ จัดทำราคากลาง และประมาณราคา งานโครงการตาม ระเบียบ ๒.ช่างควบคุมงานและ คณะกรรมการตรวจ งานจ้างควบคุมการ ก่อสร้างตามแบบที่ ได้รับอนุมัติอย่าง ครบครัน	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ	ตำแหน่งผอ.กอง ช่างและนายช่าง โยธาวางลงต้องยืม ผอ.กองช่าง อบต. สนามแจ้งมาช่วย ราชการซึ่งบางครั้ง ไม่มีความเข้าใจใน พื้นที่ ประกอบกับ งานด้านการ ควบคุมงานก่อสร้าง หรือซ่อมแซม ปรับปรุงถนนมี มากกว่า ๔๐ โครงการ ทำให้ บางครั้งดูแลงานไม่ทั่วถึง	เร่งรัดการรับโอนผอ. กองช่างและนายช่าง โยธา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑๑. งานควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์การควบคุม ๑๑.๑ งานการควบคุมอาคาร ตรวจสอบอาคารและตรวจรับรองอาคารตามพ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๑๑.๒ การควบคุมแนวเขตทางสาธารณะ และการรับรองระวางแนวเขตที่ดินเป็นไปด้วยความถูกต้อง ๑๑.๓ การขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน ปรับปรุงอาคารถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.งานการควบคุมอาคาร ตรวจสอบอาคารและตรวจรับรองอาคารไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.มีการรื้อทำลาย แนวเขตทาง สาธารณะ ๓.การขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน ปรับปรุงอาคารไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑. นำพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ การควบคุมอาคารมาเป็นแนวทางในการตรวจสอบอาคาร และตรวจรับรองอาคาร ๒. เมื่อมีการรื้อทำลาย เขตทางสาธารณะ ดำเนินการประสานสำนักงานที่ดินเพื่อตรวจสอบแนวเขตเมื่อมีการรื้อถอน รื้อถอนสิ่งปลูกสร้าง กองช่างจะดำเนินการแจ้งให้เจ้าของเข้าดำเนินการขออนุญาต	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมเพียงพอ	ตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาว่างลงต้องให้เจ้าพนักงานธุรการสังกัดกองช่างมาปฏิบัติหน้าที่ในการขออนุญาตก่อสร้าง ซึ่งบางครั้งอาจไม่เข้าใจในแบบ	เร่งรัดการรับโอนผอ.กองช่างและนายช่างโยธา	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑๒.งานผังเมือง วัตถุประสงค์ ๑๒.๑ งานสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ให้มีความถูกต้อง ๑๒.๒ งานควบคุมให้ปฏิบัติตามผังเมืองรวมและผังเมืองเฉพาะ	๑.ข้อมูลด้านผังเมืองไม่มีหรือมีแต่ไม่ครบถ้วน ๒.มีการฝ่าฝืนการปฏิบัติตามผังเมืองรวมและผังเมืองเฉพาะ	๑.มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงผังเมืองรวมและผังเมืองเฉพาะ	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ	ยังไม่มีมีการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุมเนื่องจากไม่มีผอ.กองช่าง และนายช่างโยธา	เร่งรัดการรับโอนผอ.กองช่างและนายช่างโยธาเพื่อดำเนินการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ให้มีความถูกต้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑๓.งานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ ๑๓.๑งานไฟฟ้าสาธารณะ ที่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ ๑๓.๒งานกิจการประปา ที่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ ๑๓.๓งานระบายน้ำ ที่สามารถตอบสนองปัญหาและความต้องการของประชาชนได้ ๑๓.๔งานรื้อเรียนรื้อทุกซ์ ที่สามารถแก้ไขปัญหาและความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง	๑.งานไฟฟ้าสาธารณะ ที่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ ๒.งานกิจการประปา ที่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ ๓.งานระบายน้ำ ที่ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ ๔.งานรื้อเรียนรื้อทุกซ์ ที่ไม่สามารถแก้ไขปัญหาและความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง	๑.งานไฟฟ้าสาธารณะ ดำเนินการตามคำร้องขอประชาชน ๒.งานกิจการประปา ดำเนินการตามคำร้องขอประชาชนหมู่บ้าน ๓.งานระบายน้ำ ดำเนินการตามคำร้องขอประชาชนหมู่บ้าน ๔.งานรื้อเรียนรื้อทุกซ์ ดำเนินการตามคำร้องขอประชาชนในพื้นที่และตอบกลับข้อร้องเรียน	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ	ผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยนแปลง/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ ดำเนินการล่าช้าไม่ทันกับความต้องการ	จึงควรมีการจ้างผู้รับจ้างเพิ่มเติมเพื่อแก้ไขปัญหาล่าช้าเร็วขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑๔. งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม ๑๔.๑ การบริหารงานบุคคลทางการศึกษา เพื่อให้เจ้าหน้าที่บุคลากรทางการศึกษามีความถูกต้องตามระเบียบ ๑๔.๒ การจัดตั้งงบประมาณของกองการศึกษา ๑๔.๓ งานเก็บรวบรวมข้อมูลและสถิติมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๑๔.๔ งานแผนพัฒนาและยุทธศาสตร์การศึกษา เพื่อให้แผนและยุทธศาสตร์ การศึกษาสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของตำบล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	๑.การบริหารงานบุคคล ทางการศึกษาเพื่อให้ งานบุคลากรทางการ การศึกษาไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ ๒.การจัดตั้งงบประมาณ ของกองการศึกษาฯ ไม่ ถูกต้องครบถ้วนตาม ระเบียบ ๓.งานเก็บรวบรวม ข้อมูลและสถิติไม่ถูกต้อง และไม่เป็นปัจจุบัน ๔.แผนพัฒนาและ ยุทธศาสตร์การศึกษา ไม่สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ของตำบล และไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์กร	๑.การบริหารงานบุคคล ทางการศึกษียึดตาม ระเบียบหนังสือสั่งการขอ ความเห็นชอบและราน งาน ก.อบต.จังหวัดลพบุรี ทุกครั้ง ๒.การจัดทำงบประมาณ ตามระเบียบ หนังสือสั่ง การพร้อมอ้างอิงอำนาจ หน้าที่ทุกครั้ง ๓.งานเก็บรวบรวมข้อมูล และสถิติมีการปรับปรุง ข้อมูลเป็นประจำทุกปี ๔.แผนพัฒนาและ ยุทธศาสตร์การศึกษา จัดทำภายใต้กรอบของ แผนพัฒนาท้องถิ่นและ นโยบายของรัฐ	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ไม่ เพียงพอ	๑.สถานการณ์ โรค ระบาดในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ส่งผลกระทบ ต่อการเรียนรู้การสอน และพัฒนาการของ เด็กทำให้ขาดเรียน บ่อย ขาดความ ต่อเนื่องในการส่งเสริม พัฒนาการอย่าง ต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมา เรียน ๒. อาคารศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านสระ กระเบื้องขาดการ จัดการสิ่งแฉดลื้อมทั้ง ภายนอกและภายใน เพื่อให้มีอากาศถ่ายเท ที่เอื้อต่อการเรียนรู้	๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านสระกระเบื้อง การ จัดการสิ่งแฉดลื้อมทั้ง ภายนอกและภายใน ให้ สะอาด มีอากาศถ่ายเทมี บรรยากาศที่เอื้อต่อการ เรียนรู้	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑๔.๕. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด อบต. การกำหนดนโยบาย/แผนงาน/แนวทางการปฏิบัติ/หลักสูตรการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ภายใต้ตำบลหนองเต่าเพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้มาตรฐานตามที่กำหนด งานการเงินและบัญชี พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ งานส่งเสริมความร่วมมือของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียน ชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดความร่วมมือในการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้น่าอยู่ปลอดภัย	๕.การกำหนดนโยบาย/แผนงาน/แนวทางการปฏิบัติ/หลักสูตรการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายในตำบล เด็กเล็กภายในตำบล หนองเต่า ทำให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ได้มาตรฐานตามที่กำหนด ๖.งานการเงินและบัญชี พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ๗.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ได้รับความร่วมมือจาก ชุมชน โรงเรียน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการพัฒนาศูนย์ฯ	๕.กำหนดนโยบาย/แผนงาน/ แนวทางปฏิบัติ/หลักสูตรการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ภายใต้ตำบลหนองเต่าตามมาตรฐาน ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น งานการเงินและบัญชี พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กปฏิบัติตามวิธีปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาของ อบต.พ.ศ.๒๕๖๒ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ โดยเคร่งครัด ๗.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดกิจกรรม/ โครงการต่าง ๆ โดยขอความร่วมมือ จากโรงเรียน ชุมชนและหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมที่มี อยู่มีความ เหมาะสมแต่ไม่ เพียงพอ	๑. สถานการณ์โรค ระบาดในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กส่งผลกระทบ ต่อการเรียนรู้การสอน และพัฒนาการของ เด็กทำให้ขาดเรียน บ่อย ขาดความ ต่อเนื่องในการส่งเสริม พัฒนาการอย่าง ต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมา เรียน ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านสระกระเบื้อง การจัดการสิ่งแวดล้อม ทั้งภายนอกและ ภายในให้สะอาด มี อากาศถ่ายเท มี บรรยากาศที่เอื้อต่อ การเรียนรู้	--	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม-

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑๕.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์การควบคุม ๑๕.๑ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่อสร้างจิตสำนึกของประชาชนในการอนุรักษ์ ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิ ปัญญาท้องถิ่น	๑.ประชาชนยังไม่มีความเข้าใจ ในการอนุรักษ์ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น ๒.แหล่งท่องเที่ยว ไม่ได้ได้รับการพัฒนา ทรุดโทรมและไม่มีความปลอดภัย	๑.จัดกิจกรรม/โครงการเพื่ออนุรักษ์ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น เช่นประเพณีกำฟ้าฯ ๒.จัดกิจกรรม/โครงการประชาสัมพันธ์แหล่งท่องเที่ยวรวมถึงการประชาสัมพันธ์ผ่านทาง www.nongtaobanmi.go.th	การควบคุมที่มีอยู่ มีความเหมาะสม แต่ไม่เพียงพอ	๑.ประชาชน โดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่ค่อยให้ความสนใจในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น ๒.จำนวนนักท่องเที่ยวลดลง เนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด ๓.บุคลากรกองการศึกษาไม่เพียงพอ ยังขาดบุคลากรด้านการศาสนาและวัฒนธรรม	๑.จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนมีส่วนร่วมในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น ๒.ปลูกกระแสการท่องเที่ยวโดย ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆเพิ่มมากขึ้น ๓.ให้การสนับสนุนบุคลากรมาช่วยงานด้านการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

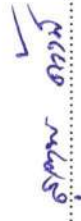
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อพัฒนากิจกรรมเด็กและเยาวชนให้ เกิดความเข้มแข็งในชุมชน ส่งเสริมการ ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ เด็กและ เยาวชน เติบโตมาเป็นพลเมืองที่ดีของ ประเทศชาติ	เด็กและเยาวชน ขาด การส่งเสริมกิจกรรม ยามว่าง ที่เกิด ประโยชน์ สถานการณ์โรค ระบาดขาดการ รวมกลุ่มจัดกิจกรรม กลางแจ้ง	ส่งเสริมกิจกรรมยามว่าง ที่ เกิดประโยชน์ จัดตั้ง คณะกรรมการบริหารสภาเด็ก และเยาวชนในระดับตำบล ให้ เด็กและเยาวชนร่วมกันคิด และสร้างสรรค์กิจกรรมที่ ส่งเสริมความเข้มแข็งของ ชุมชน และเกิดประโยชน์ สำหรับเด็ก จัดกิจกรรม/ โครงการผ่านทางสภาเด็กและ เยาวชนตำบลหนองเต่าตาม แนวทางที่ พมจ.ลพบุรีกำหนด	การควบคุมที่ มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ ไม่เพียงพอ	ขาดความต่อเนื่อง ในการจัดกิจกรรม ด้านกีฬา และ กิจกรรมสร้างสรรค์ ร่วมคิดให้กับเด็ก และเยาวชน	จัดกิจกรรม/สร้าง พื้นที่ให้เด็กและ เยาวชนได้มาเล่น กีฬา/ทำกิจกรรม ร่วมกันเพื่อลดการใช้ เวลากับ โทรศัพท์มือถือ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อส่งเสริมจัดการแข่งขันกีฬา และ ส่งเสริมการออกกำลังกาย ด้วยการเล่น กีฬา จัดฝึกอบรมด้านกีฬาแก่เยาวชน และประชาชนทั่วไป การจัดตั้งศูนย์ ส่งเสริมการกีฬาประเภทต่างๆ การดูแล บำรุงรักษา สนามกีฬา และอุปกรณ์การ กีฬา	๑. ประชาชน โดยเฉพาะเด็กและ เยาวชนไม่สนใจใน การเล่นกีฬาและ กิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาว่างในทางที่ ผิดประกอบกับ สถานการณ์โรค ระบาดขาดการ รวมกลุ่มจัดกิจกรรม กลางแจ้ง ๒. ขาดกลุ่มผู้นำที่จะ ร่วมมือกันจัด กิจกรรมนันทนาการ อย่างจริงจัง	๑. สนับสนุนการจัดกิจกรรม/ โครงการที่ทำให้เด็ก เยาวชน ประชาชนได้ออกกำลังกายใช้ เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ๒. ค้นหาผู้นำที่จะร่วม กิจกรรมด้านกีฬาและ นันทนาการของตำบล ส่งเสริมกิจกรรมยามว่าง ที่ เกิดประโยชน์	การควบคุมที่มี อยู่มีความ เหมาะสมแต่ ไม่เพียงพอ	ประชาชน โดยเฉพาะเด็กและ เยาวชนไม่สนใจใน การเล่นกีฬาและ กิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาว่าง ใหญ่กับ โทรศัพท์มือถือ	ส่งเสริมให้มีการจัด กิจกรรมด้านกีฬา และนันทนาการให้ มากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การ ประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๘.หน่วยตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑๘.๑.การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในการ ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกส่วน ราชการอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ ๑๘.๒.ดำเนินการตรวจสอบภายใน มี ความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือ สั่งการต่างๆ ๓.ไม่สามารถเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสาร ระบบงาน ทรัพย์สิน และการดำเนิน กิจกรรมต่างๆ ของส่วน ราชการรวมทั้ง รวมถึง ไม่ได้รับความร่วมมือและ คำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องในเรื่องที่ ตรวจสอบ	๑.งานตรวจสอบภายในที่ ไม่เที่ยงธรรมและขาด ความเป็นอิสระ ๒.ดำเนินการตรวจสอบ ภายใน ไม่มีความถูกต้อง และไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือ สั่งการต่างๆ ๓.ไม่สามารถเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสาร ระบบงาน ทรัพย์สิน และการดำเนิน กิจกรรมต่างๆ ของส่วน ราชการรวมทั้ง รวมถึง ไม่ได้รับความร่วมมือและ คำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องในเรื่องที่ ตรวจสอบ	๑. หลักเกณฑ์การตรวจสอบที่ ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติงานควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ ๒.มี แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๓.หลักเกณฑ์การตรวจสอบที่ มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึงปัจจุบันว่าด้วยคุณสมบัติ ของผู้ตรวจสอบภายใน (ข้อ๕) ๔.มาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ	การควบคุมที่มี อยู่มีความ เหมาะสมแต่ไม่ เพียงพอ	๑. เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงไม่สามารถ ปฏิบัติงานการตรวจสอบ ให้ครอบคลุมทุกส่วนได้ ๒.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในยังมีความ เชี่ยวชาญในการตรวจสอบ เท่าที่ควร ๓.บุคลากรในหน่วยงาน บางท่าน ยังไม่เข้าใจใน บทบาทหน้าที่ของหน่วย ตรวจสอบภายในเท่าที่ควร ๔. ไม่มีผู้บังคับบัญชาใน สายการตรวจสอบภายใน	๑.ให้นักตรวจสอบภายในเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในของอปท. ๒.ระหว่างปีอาจมีการดำเนินการ ทบทวนและปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปี ๓.นักตรวจสอบภายในต้องศึกษา ระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ ๔.สร้างความเข้าใจบทบาทและ หน้าที่ของนักตรวจสอบภายใน ให้กับบุคลากรทราบในการประชุม ประจำปีเดือน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ลายมือชื่อ  **นายสุเทพ ดั่งมี**
 (นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
 วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่ามีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ลายมือชื่อ



(นางละอองดาว ทองมี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. สำนักปลัด จำนวน ๖ ภารกิจ

ความเสี่ยง

➤ ภารกิจงานบริหารทั่วไป ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

การรับส่งหนังสือผิดพลาดและล่าช้า

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานบริหารทั่วไป กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายปลัดอบต.และหัวหน้าสำนักปลัด
๒. ให้นักรัพยากรบุคคลเข้ารับการอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับกิจการสภาฯ หรือหลักสูตรการจัดทำรายงานการประชุมสภาฯ
๓. การสอบทานอาจมีข้อผิดพลาดเนื่องจากมีนักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาการแทนหัวหน้าสำนักปลัดซึ่งก็มีภาระงานที่มาก

➤ ภารกิจงานบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑. งานการเจ้าหน้าที่ พบว่าหัวหน้าส่วนราชการว่าง ๓ ตำแหน่ง คือ ตำแหน่งปลัดอบต หัวหน้าสำนักปลัดและผู้อำนวยการกองช่าง ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เพราะไม่มีผู้สืบทอดการทำงานของแต่ละส่วนราชการ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานบริหารงานบุคคล กำหนดวิธีการปรับปรุง

การควบคุมภายใน โดย

๑. เร่งรัดการสรรหาตำแหน่งว่างให้ครบถ้วนตามแผนอัตรากำลัง

๒. ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายตำแหน่งที่ว่าง

➤ ภารกิจงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ควรมีการอบรม อปพร. หลักสูตรจัดตั้งเพื่อให้มี อปพร. ที่สามารถปฏิบัติงานได้มากขึ้น

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

-

➤ ภารกิจงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

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

๒. แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดการสับสนในตัวโครงการว่ามีอยู่ในแผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณเท่าใด

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. นักวิเคราะห์นโยบายและแผนต้องเข้าไปตรวจสอบระบบหลังวันที่ ๑๐ ของทุกเดือนเพื่อแก้ไขปัญหาที่เชื่อมโยงไม่ได้

๒. นักวิเคราะห์ต้องจัดเรียงไฟล์ให้เป็นระบบเพื่อค้นหาโครงการต่างๆ ได้ง่ายขึ้น โดยแนะนำให้ใช้ไฟล์ Excel

➤ ภารกิจงานสวัสดิการสังคม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑. ฐานข้อมูลที่ยังไม่ครบถ้วนทุกกลุ่ม

๒. ผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้ได้รับความนิยมมากนัก

๓. งานเบี้ยยังชีพยังพบความผิดพลาด เนื่องจากการย้ายที่อยู่หรือเสียชีวิตโดยไม่แจ้งให้อบต.ทราบ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานสวัสดิการสังคม กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. จัดทำฐานข้อมูลให้ครบถ้วนตั้งแต่เด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส

๒. จัดกิจกรรมอบรมอาชีพอื่นๆที่หลากหลายเพื่อเป็นทางเลือกของผู้ซื้อ

๓. ให้นักพัฒนาชุมชนตรวจสอบการจ่ายเงินในระบบทุกเดือนหากไม่ตรงกับทะเบียนของอบต.ต้องปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง

➤ ภารกิจงานสาธารณะสุขและสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑. ในปี๒๕๖๘ พบโรคไข้เลือดออกในพื้นที่จำนวน ๒ ราย

๓. วัคซีนโรคพิษสุนัขบ้าขาดตลาดและมีราคาสูงกว่าราคาที่รัฐจัดสรรงบประมาณให้

๔. พบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่ฐานข้อมูลที่มียังไม่ครบถ้วนทุกกลุ่มและผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้รับความนิยมมากนัก

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานสาธารณะสุขและสิ่งแวดล้อม กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง

๒. จัดกิจกรรมรณรงค์การคัดแยกขยะ การทำถังขยะเปียก การขายขยะรีไซเคิล อย่างต่อเนื่อง

๓. จัดกิจกรรมชุมชนล้อมรักเพื่อแยกผู้เสพมาเข้ากระบวนการรักษา

๒. กองคลัง จำนวน ๓ ภารกิจ

ความเสี่ยง

➤ ภารกิจงานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตามเอกสารเพิ่มเติม

๓.รับโอนเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ทำหน้าที่กลั่นกรองเอกสารเบิกจ่ายเพื่อลดข้อผิดพลาด

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานการเงินและบัญชี กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑.ให้หัวหน้าส่วนราชการได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒.ผู้ทำหน้าที่เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๓.รับโอนเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

➤ ภารกิจงานพัฒนารายได้ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

จากการสอบทาน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ พบว่ามีการค้างชำระภาษี จำนวน ๓๒ ราย ยอดค้างชำระ ๓๓,๑๖๕ บาท

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานพัฒนารายได้ กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑.ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีผ่านทางกำนันผู้ใหญ่บ้าน

๒.การออกรับชำระภาษีเคลื่อนที่

๓.การออกหนังสือแจ้งเตือนเพื่อเร่งรัดให้มาชำระ

➤ ภารกิจงานพัสดุและทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑.การจัดซื้อจัดจ้างในระบบeGP มีความยุ่งยากซับซ้อนและการเชื่อมต่อไม่ค่อยเสถียร

๒.มีการจ่ายขาดเงินสะสม ๓๖ โครงการทำให้ต้องทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากจึงมีความผิดพลาดเพราะไม่มีเวลาตรวจทาน

๓.การจัดทำบันทึกขอซื้อขอจ้างจากส่วนราชการไม่ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำสัญญาแล้วต้องมีการแก้ไขสัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงาน

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานพัสดุและทรัพย์สิน กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อนำมาใช้ในการพัฒนางานพัสดุให้มีความถูกต้อง

๒.หัวหน้าเจ้าหน้าที่ควรมีการสอบทานการทำงานอย่างต่อเนื่อง

๓.แจ้งส่วนราชการให้ทำบันทึกขอซื้อขอจ้างให้ถูกต้องและตรวจทานก่อนนำส่งให้พัสดุจัดซื้อจัดจ้าง

๔.วางตารางงานพัสดุในการจำหน่ายพัสดุเพื่อให้มีพัสดุที่หมดความจำเป็นไม่เกิน ๓ ปี

๓. กองช่าง จำนวน ๔ ภารกิจ

ความเสี่ยง

➤ ภารกิจงานแบบแผนและก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ตำแหน่ง ผอ.กองช่างและนายช่างโยธาวางลงต้องยืมผอ.กองช่างอบต.สนามแจงมาช่วยราชการซึ่งบางครั้งไม่มีความเข้าใจในพื้นที่ ประกอบกับงานด้านควบคุมงานก่อสร้างหรือซ่อมแซม ปรับปรุงถนนมีมากกว่า ๔๐ โครงการ ทำให้บางครั้งดูแลงานไม่ทั่วถึง

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานแบบแผนและก่อสร้าง กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

เร่งรัดการรับโอนย้ายผอ.กองช่างและนายช่างโยธา

ความเสี่ยง

➤ ภารกิจงานควบคุมอาคาร ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ตำแหน่ง ผอ.กองช่างและนายช่างโยธาวางลงต้องให้พนักงานธุรการสังกัดกองช่างมาปฏิบัติหน้าที่ในการขออนุญาตก่อสร้างซึ่งบางครั้งอาจไม่เข้าใจในแบบ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานควบคุมอาคาร กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

เร่งรัดการรับโอนย้ายผอ.กองช่างและนายช่างโยธา

ความเสี่ยง

➤ ภารกิจงานผังเมือง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ยังไม่มีมีการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุม

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ภารกิจงานผังเมือง กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย
เร่งรัดการรับโอนย้ายผอ.กองช่างและนายช่างโยธา

ความเสี่ยง

- ภารกิจงานสาธารณูปโภค ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ
ผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการล่าช้าไม่ทันความต้องการ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ภารกิจงานสาธารณูปโภค กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย
กำกับให้ผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการล่าช้าไม่ทันความต้องการ
๓. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๔ ภารกิจ

ความเสี่ยง

- ภารกิจงานบริหารการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ
๑.สถานการณ์โรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลกระทบต่อการเรียนการสอนของเด็กทำให้
เด็กขาดเรียนบ่อย ขาดความต่อเนื่องในการส่งเสริมพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง
๒.อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้อง สิ่งแวดล้อมภายนอกและภายใน ไม่เอื้อต่อการ
เรียนรู้ อากาศไม่ถ่ายเท

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ภารกิจงานบริหารการศึกษา กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย
๒.อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้อง จัดการสิ่งแวดล้อมภายนอกและภายใน ให้สะอาด
มีอากาศถ่ายเท มีบรรยากาศที่เอื้อต่อการเรียนรู้

- ภารกิจงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ
๑.ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่ค่อยให้ความสนใจในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและ
ภูมิปัญญาท้องถิ่น

- ๒.จำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ภารกิจงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุม
ภายใน โดย

- ๑.จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนมีส่วนร่วมในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิ
ปัญญาท้องถิ่น
๒.ปลูกกระแสการท่องเที่ยวโดยประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ เพิ่มมากขึ้น
๓.ให้การสนับสนุนบุคลากรมาช่วยงานด้านการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

➤ ภารกิจงานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านกีฬา และกิจกรรมสร้างสรรค์ร่วมคิดให้กับเด็กและ

เยาวชน

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานกิจกรรมเด็กและเยาวชน กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนได้มาเล่นกีฬา/ทำกิจกรรมร่วมกันเพื่อลดการใช้เวลา

กับโทรศัพท์มือถือ

➤ ภารกิจงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑. ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่ค่อยให้ความสนใจในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและ

ภูมิปัญญาท้องถิ่น

๒. จำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด

๓. บุคลากรกองการศึกษาฯ มีไม่เพียงพอ ยังขาดบุคลากรด้านการศาสนา วัฒนธรรมและ

นันทนาการ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนมีส่วนร่วมในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิ

ปัญญาท้องถิ่น

๒. ปลุกกระแสการท่องเที่ยวโดยประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ เพิ่มมากขึ้น

๓. ให้การสนับสนุนบุคลากรมาช่วยงานด้านการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

๔. หน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ ภารกิจ

➤ ภารกิจงานการตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑. เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงไม่สามารถ

ปฏิบัติงานการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกส่วนได้

๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบเท่าที่ควร

๓. บุคลากรในหน่วยงานบางท่าน ยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน

เท่าที่ควร

๔. ไม่มีผู้บังคับบัญชาในสายการตรวจสอบภายใน

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานการตรวจสอบภายใน กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. ให้นักตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ แนวทางการปฏิบัติงาน

ตรวจสอบภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของอปท.

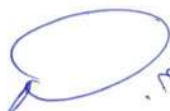
๒. ระหว่างปีอาจมีการดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดวางไว้ตามกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานและเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ

๓. นักตรวจสอบภายในต้องศึกษาระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการ
ต่างๆอย่างสม่ำเสมอ

๔. สร้างความเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของนักตรวจสอบภายในให้กับบุคลากรทราบในการ
ประชุมประจำเดือน

ลายมือชื่อ



ผู้ประเมิน

(นางละอองดาว ทองมี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลายมือชื่อ

-

ผู้สอบทาน

(

)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ภาคผนวก

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า โทร.๐ ๓๖๓๗ ๖๐๔๓ ต่อ ๑๒

ที่ ลป ๗๕๓๐๕/

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่ กระทรวงการคลังกำหนด และประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง รายงานผู้กำกับดูแลภายใน ๖๐ วัน นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอรายงานการสอบทานการประเมินควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ จำนวน ๑ ชุด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางละอองดาว ทองมี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

(ลงชื่อ)

(นางชุดิภาณูจน์ ตั้งโสภณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

(ลงชื่อ)

(นายสุเทพ ด้วงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่าโทร. ๐ ๓๖๗๗ ๖๐๔๓ ต่อ ๑๕ /โทรสาร ๐ ๓๖๗๗ ๖๐๔๒
ที่ ลบ ๗๕๓๐๑/ วันที่ ๒๒ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐาน
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อย
ปีละ ๑ ครั้ง รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นั้น

ประกอบบันทึกข้อความ ที่ ลบ ๗๕๓๐๑/๑๕๐ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๘ แจ้งให้ส่วนราชการ
ดำเนินการการวางระบบควบคุมภายในและการติดตามระบบควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) นั้น

จึงขอรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร
ตามแบบดังนี้

- ๑) หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)
 - ๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
 - ๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
- จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางชุตติกาญจน์ ตั้งโสภณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

รักษาราชการแทนปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

(ลงชื่อ)

(นายสุเทพ ด้วงมี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ที่ ๒๓/๓ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐาน
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ
๑ ครั้ง รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผล
และดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและเกิด
ประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|--------------------------|
| (๑) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า | ประธานกรรมการ |
| (๒) หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| (๓) ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| (๔) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| (๕) ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| (๖) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ/เลขานุการ |
| (๗) นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |
| (๘) นักวิชาการตรวจสอบภายใน | กรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

มีหน้าที่ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า เพื่อให้เป็นไป
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารงานด้านจัดการความเสี่ยง การควบคุมภายในให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

สุเทพ ดั่งมี

(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ที่ ๒๓๖ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย (หน่วยตรวจสอบภายใน)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (หน่วยตรวจสอบภายใน) ดังต่อไปนี้

(๑) นักวิชาการตรวจสอบภายใน

กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่ ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและรายงานผลการติดตามให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า) เพื่อทำการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า) ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

สุเทพ ดั่งมี

(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ที่ ๒๓๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย (กองช่าง)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (กองช่าง) ดังต่อไปนี้

(๑) ผู้อำนวยการกองช่าง

ประธานกรรมการ

(๒) เจ้าพนักงานธุรการ

กรรมการ/เลขานุการ

มีหน้าที่ ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและรายงานผลการติดตามให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า) เพื่อทำการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า) ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

สุเทพ ดั่งมี

(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ที่ ๒๗๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย (สำนักปลัด)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (สำนักปลัด) ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | กรรมการ |
| (๓) นักพัฒนาชุมชน | กรรมการ |
| (๔) เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | กรรมการ |
| (๕) นักทรัพยากรบุคคล | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่ ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและรายงานผลการติดตามให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า) เพื่อทำการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า) ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

สุเทพ ดั่งมี

(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ที่ ๕๓/๓ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย (กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดวางระบบการควบคุมภายใน
โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และประเมินผลการ
ควบคุมภายในอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ
ประสิทธิผลและดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการ
ควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม) ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| (๒) ครูชำนาญการ สังกัดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้อง | กรรมการ |
| (๓) ครู สังกัดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.หนองเต่า | กรรมการ |
| (๓) นักวิชาการศึกษา | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่ ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและรายงานผลการติดตามให้
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า)
เพื่อทำการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า) ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

สุเทพ ดั่งมี

(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ที่ ๒๓๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย (กองคลัง)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด และประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐและ เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (กองคลัง) ดังต่อไปนี้

- | | |
|------------------------------|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| (๒) เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| (๓) เจ้าพนักงานพัสดุ | กรรมการ |
| (๔) นักวิชาการเงินและบัญชี | กรรมการ/เลขานุการ |

มีหน้าที่ ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและรายงานผลการติดตามให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า) เพื่อทำการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ (องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า) ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)

นายสุเทพ ด้วงมี

(นายสุเทพ ด้วงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

