

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม  
ภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
อำเภอบ้านหมี่ จังหวัดลพบุรี

## คำนำ

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

เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่ามีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ และให้ช่วยการดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประหยัดและช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเสียของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

ดังนั้นองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า จึงรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขึ้น เพื่อประเมินและการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

## สารบัญ

แบบรายงาน	หน้าที่
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)	๑ - ๖
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๓๗ - ๒๖
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๒๓๗ - ๔๖
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบปค.๖)	๔๓๗ - ๕๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ้านหมี่

.....องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่พบ**

**๑. งานบริหารทั่วไป**

๑.๑ งานกิจการสภาอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากปลัด อบต. ซึ่งรับผิดชอบงานกิจการสภาย้าย ตั้งแต่ ๑ พ.ค. ๒๕๖๗ ทำให้ต้องมอบให้นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติงานแทน ซึ่งพบว่ามีความรู้เกี่ยวกับงานกิจการสภาน้อย

**๒. งานการเจ้าหน้าที่**

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

๒.๒. กองช่างมีพนักงานส่วนตำบลคนเดียวตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการและรักษาราชการแทนผอ.กองช่าง ซึ่งกองช่างมีภาระงานมากโดยเฉพาะงานก่อสร้างทำให้ต้องยืมผอ.กองช่าง อบต. สนามแจงมาปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง

**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 ผู้ด้อยโอกาสที่มียังไม่ครบถ้วน
- ๕.๒ ผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้รับความนิยมมากนัก
- ๕.๓ งานเบี้ยยังชีพยังพบความผิดพลาดเนื่องจากการย้ายที่อยู่หรือเสียชีวิตโดยไม่แจ้ง

๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ๖.๑ ในปี๒๕๖๗พบโรคไข้เลือดออกในพื้นที่จำนวน ๗ ราย
- ๖.๒ พบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่
- ๖.๓ พบปัญหาขยะพืดในพื้นที

๗. งานการเงินและงานบัญชี

- ๗.๑ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- ๗.๒ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตาม

เอกสารเพิ่มเติม

๗.๓ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีที่บรรจุใหม่ได้โอนย้ายทำให้พนักงานการเงินและบัญชีต้องจัดทำฎีกา ,ตรวจเอกสารและบันทึกบัญชีทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาอย่างละเอียด

๘. งานพัฒนารายได้

มีการค้างชำระภาษี จำนวน ๒๕ ราย ยอดค้างชำระ ๓๒,๔๒๒.๗๕ บาท

๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

- ๙.๑ การจัดซื้อจัดจ้างในระบบeGP มีความยุ่งยากซับซ้อน เจ้าพนักงานพัสดุไม่มีความชำนาญ ให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุดำเนินการแทน
- ๙.๒ มีการจ่ายขาดเงินสะสม ๓๕ โครงการและโครงการที่ต้อง e -bidding จำนวน ๒ โครงการทำให้ต้องทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากจึงมีความผิดพลาดเพราะไม่มีเวลาตรวจทาน
- ๙.๓ การจัดทำบันทึกขอซื้อขอจ้างจากส่วนราชการไม่ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำสัญญาแล้วต้องมีการแก้ไขสัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงาน และเมื่องานจัดซื้อจัดจ้างมีมากจึงไม่มีเวลาจำหน่ายพัสดุ

๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง

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

๑๑. งานควบคุมอาคาร

๑๑.๑ ตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาว่างลงต้องให้เจ้าพนักงานธุรการสังกัดกองช่างมาปฏิบัติหน้าที่ในการขออนุญาตก่อสร้างซึ่งบางครั้งอาจไม่เข้าใจในแบบ

๑๒. งานผังเมือง

๑๒.๑ ยังไม่มีการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุมเนื่องจากไม่มีผอ.กองช่างและนายช่างโยธา

/๑๓. งานสาธารณสุขโปศ...

๑๓. งานสาธารณูปโภค

๑๓.๑ ผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการล่าช้าไม่ทันกับความต้องการ

๑๔. งานบริหารการศึกษา

๑๔.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงดังนี้

- ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมไม่มีทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและขาดประสิทธิภาพ

- สถานการณ์ โรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลกระทบต่อการเรียนการสอน และพัฒนาการของเด็กทำให้ขาดเรียนบ่อย ขาดความต่อเนื่องในการส่งเสริมพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมาเรียน

- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้อง ด้านหลังอาคาร ช่วงบ่าย แดดส่องความร้อนเข้าในอาคาร ต้องการต่อเติมกันสาดไม้ยื่นจากด้านหลังของตัวอาคารช่วย ลดความร้อน และป้องกันฝนสาดเข้าตัวอาคาร

๑๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑๕.๑ ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่ค่อยให้สนใจในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น

๑๕.๒ จำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด

๑๕.๓ บุคลากรกองศึกษามีไม่เพียงพอ ยังขาดบุคลากรด้านการศาสนาและวัฒนธรรม

๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน

๑๖.๑ ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านกีฬา และกิจกรรมสร้างสรรค์ร่วมคิดให้กับเด็กและเยาวชน

๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

๑๗.๑ ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่สนใจในการเล่นกีฬาและกิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาส่วนใหญ่กับโทรศัพท์มือถือ

๑๘. งานตรวจสอบภายใน

๑๘.๑ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกส่วนได้

๑๘.๒ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังไม่มี ความเชี่ยวชาญในการตรวจสอบเท่าที่ควร

๑๘.๓ บุคลากรในหน่วยงานบางท่าน ยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายในเท่าที่ควร

๑๘.๔ ไม่มีผู้บังคับบัญชาในสายการตรวจสอบภายใน จึงไม่มีผู้สอบทานแผนการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายในว่าเหมาะสมหรือไม่

/๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน...

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๑. งานบริหารทั่วไป

๑.๑ ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายปลัด อบต.

๑.๒ ให้นักทรัพยากรบุคคลเข้ารับการอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับกิจการสภาฯ หรือหลักสูตรการจัดทำรายงานการประชุมสภาฯ

๑.๓ ให้นำหัวหน้าสำนักปลัดทวนสอบการทำงานอีกครั้ง

### 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 นักวิเคราะห์ฯ ต้องเข้าไปตรวจดูระบบหลังวันที่ ๑๐ ของทุกเดือนเพื่อแก้ไขปัญหาที่เชื่อมโยงไม่ได้

๔.๒ นักวิเคราะห์ฯ ต้องจัดเรียงไฟล์ให้เป็นระบบเพื่อค้นหาโครงการต่างๆได้ง่ายขึ้น โดยแนะนำให้ใช้ไฟล์ Excel

### ๕. งานสวัสดิการสังคม

๕.๑ จัดทำฐานข้อมูลให้ครบถ้วนทั้งเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส

๕.๒ จัดกิจกรรมอบรมอาชีพอื่นๆที่หลากหลายเพื่อเป็นทางเลือกของผู้ซื้อ

๕.๓ ให้นำนักพัฒนาชุมชนตรวจสอบการจ่ายเงินในระบบทุกเดือนหากไม่ตรงกับทะเบียนของ อบต.ต้องปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง

### ๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๖.๑ จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดลูกน้ำุงลายอย่างต่อเนื่อง

๖.๒ จัดกิจกรรมรณรงค์การคัดแยกขยะ การทำถังขยะเปียก การขายขยะรีไซเคิลอย่างต่อเนื่อง

๖.๓ จัดกิจกรรมชุมชนล้อมรักเพื่อแยกผู้เสพมาเข้ากระบวนการรักษา

### ๗. งานการเงินและงานบัญชี

๗.๑ ให้นำหัวหน้าส่วนราชการได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๗.๒ ให้ผู้อำนวยการกองคลังเข้มงวดในการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๗.๓ รับโอนย้ายตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

### ๘. งานพัฒนารายได้

๘.๑ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีผ่านทางกำนันผู้ใหญ่บ้าน

๘.๒ การออกรับชำระภาษีเคลื่อนที่

๘.๓ การออกหนังสือแจ้งเตือนเพื่อเร่งรัดให้มาชำระ

/๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน...

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.กองช่างและนายช่างโยธาเพื่อดำเนินการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่มีความถูกต้อง
๑๓. งานสาธารณสุขภาค
  - ๑๓.๑ ควรมีการจ้างผู้รับจ้างเพิ่มเติมเพื่อแก้ไขปัญหาให้รวดเร็วขึ้น
๑๔. งานบริหารการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการดังนี้
  - ๑๔.๑ สรรหาผอ.กองการศึกษา 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. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ
  - ส่งเสริมให้มีการจัดกิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการให้มากขึ้น

/๑๘. งานตรวจสอบภายใน

๑๘. งานตรวจสอบภายใน

๑๘.๑ ให้นักตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของ อบต.

๑๘.๒ ระหว่างปีอาจมีการดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดวางไว้ตามกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานและเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ

๑๘.๓ ให้นักตรวจสอบภายในต้องศึกษาระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการต่างๆอย่างสม่ำเสมอ

๑๘.๔ สร้างความเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของนักตรวจสอบภายในให้กับบุคลากรทราบ ในการประชุมประจำเดือน

ลายมือชื่อ.....

สุเทพ ตังมี

(นายสุเทพ ตังมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

วันที่ ๒๒ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผล กระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่าง ชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสาร ให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการ กำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดย คำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและ วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความ เสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์ และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาส ที่จะเกิดความเสียหาย</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการ ควบคุมภายในด้านการประเมินความเสี่ยง พบว่ามีการ ควบคุมที่<b>ไม่เพียงพอ</b> ยังมีความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. <u>งานบริหารทั่วไป</u> พบว่างานกิจการสภาอาจมีความ ผิดพลาดเนื่องจากปลัด อบต.ซึ่งรับผิดชอบงานกิจการสภา ย้าย ตั้งแต่ ๑ พ.ค. ๒๕๖๗ ทำให้ต้องมอบให้นักทรัพยากร บุคคลปฏิบัติงานแทน ซึ่งพบว่ามีความรู้เกี่ยวกับงาน กิจการสภาน้อย</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในจาก บุคลากร</p>

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



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่าในปี๒๕๖๗ พบโรคใช้เลือดออกในพื้นที่จำนวน ๗ ราย ,พบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่ และพบปัญหาหยาเสฟติดในพื้นที่</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกที่การมีส่วนร่วมของภาคประชาชนในการป้องกันโรค การไม่ทิ้งขยะทิ้งทาง รวมถึงปัญหาหยาเสฟติด</p> <p>๗) งานการเงินและบัญชี พบว่าการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน ต้องตามเอกสารเพิ่มเติม รวมถึงเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีที่บรรจุใหม่ได้โอนย้ายทำให้นักวิชาการเงินและบัญชีต้องจัดทำฎีกา ,ตรวจเอกสารและบันทึกบัญชีทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาอย่างละเอียด</p> <p>เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในที่ส่วนราชการตั้งฎีกาโดยไม่ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนและขาดแคลนบุคลากร</p> <p>๘) งานพัฒนารายได้ พบว่ามีการค้างชำระภาษีจำนวน ๒๕ ราย ยอดค้างชำระ ๓๒,๔๒๒.๗๕ บาท</p> <p>เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในที่ขาดการประชาสัมพันธ์และเร่งรัดการจัดเก็บรายได้</p> <p>๙) งานพัสดุและทรัพย์สิน พบว่าการจัดซื้อจัดจ้างในระบบeGP มีความยุ่งยากซับซ้อน เจ้าพนักงานพัสดุไม่มีความชำนาญ ให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุดำเนินการแทน และมีการจ่ายขาดเงินสะสม ๓๕ โครงการและโครงการที่ต้อง e-bidding จำนวน ๒ โครงการทำให้ต้องทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากจึงมีความผิดพลาดเพราะไม่มีเวลาตรวจทาน รวมถึงการจัดทำบันทึกขอซื้อขอจ้างจากส่วนราชการไม่ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำสัญญาแล้วต้องมีการแก้ไขสัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงานและเมื่องานจัดซื้อจัดจ้างมีมากจึงไม่มีเวลาจำหน่ายพัสดุ</p> <p>เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกเนื่องจากใช้ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างของกรมบัญชีกลางที่บางครั้งมีความยุ่งยากซับซ้อนเกินไปและปริมาณงานมาก</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p><u>๑๐) งานแบบแผนและก่อสร้าง</u> พบว่าตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาว่างลงต้องยืมผอ.กองช่าง อบต.สนามแจงมาช่วยราชการซึ่งบางครั้งไม่มีความเข้าใจในพื้นที่ ประกอบกับงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างหรือซ่อมแซมปรับปรุงถนนมีมากกว่า ๔๐ โครงการ ทำให้บางครั้งดูแลงานไม่ทั่วถึง</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเนื่องจากขาดแคลนบุคลากร</p> <p><u>๑๑) งานควบคุมอาคาร</u> พบว่าตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาว่างลงต้องให้เจ้าพนักงานธุรการสังกัดกองช่างมาปฏิบัติหน้าที่ในการขออนุญาตก่อสร้างซึ่งบางครั้งอาจไม่เข้าใจในแบบ</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเนื่องจากขาดแคลนบุคลากร</p> <p><u>๑๒) งานผังเมือง</u> พบว่ายังไม่มีมีการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุมเนื่องจากไม่มีผอ.กองช่างและนายช่างโยธา</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเนื่องจากขาดแคลนบุคลากร</p> <p><u>๑๓) งานสาธารณูปโภค</u> พบว่าผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการล่าช้าไม่ทันกับความต้องการ</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกเนื่องจากผู้รับจ้างทำงานล่าช้า</p> <p><u>๑๔) งานบริหารการศึกษา</u> พบว่า</p> <p>มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน</p> <p>-ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมไม่มีทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและขาดประสิทธิภาพ</p> <p>-สถานการณ์ โรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลกระทบต่อการเรียนการสอน และพัฒนาการของเด็กทำให้ขาดเรียนบ่อย ขาดความต่อเนื่องในการส่งเสริมพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมาเรียน</p> <p>-อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้อง ด้านหลังอาคาร ชั่วบ้าย แดดส่อง ความร้อนเข้าในอาคาร ต้องการต่อเติมกันสาดไม้ยื่นจากด้านหลังของตัวอาคารช่วย ลดความร้อน และป้องกันฝนสาดเข้าตัวอาคาร-</p>

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ <a href="http://www.nongtaobanmi.go.th">www.nongtaobanmi.go.th</a> , LINE และกาประชุมประจำเดือนเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการควบคุมเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้</p> <p><b>๑. งานบริหารทั่วไป</b></p> <p>๑)งานธุรการและงานสารบรรณได้รับการทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>๒)งานกิจการสภาอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่งการทุกครั้ง และทวนสอบโดยปลัด อบต.</p> <p>๓)งานส่งเสริมการเกษตรอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่งการทุกครั้งและทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>๔)การจัดการงานทั่วไปและแก้ไขปัญหาข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p><b>๒. งานการเจ้าหน้าที่</b></p> <p>๑)งานบริหารงานบุคคลต้องอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่งการทุกครั้งและทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>๒)จัดสวัสดิการให้กับพนักงานลูกจ้างตามวงรอบของระเบียบเช่นการเลื่อนขั้นเงินเดือนค่าตอบแทน,ค่าเลื่อนระดับ</p> <p>๓)ดำเนินการสรรหาตำแหน่งว่างอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>๑)มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยถูกต้องและปรับปรุงทุกปี</p> <p>๒)จัดให้มีการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในการจัดอบรมอาสาสมัครภัยพิบัติ</p> <p>๓)มีเครือข่าย(อปพร.และคณะทำงานประจำหมู่บ้าน)ในการกู้ภัย ช่วยเหลือและฟื้นฟูผู้ประสบภัยต่างๆทำให้สามารถเข้าถึงพื้นที่ได้อย่างรวดเร็ว</p>

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

/๗.งานการเงินและบัญชี...

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p><u>๑๑. งานควบคุมอาคาร</u></p> <p>๑) นำพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ การควบคุมอาคารมาเป็นแนวทางในการตรวจสอบอาคาร และตรวจรับรองอาคาร</p> <p>๒) เมื่อมีการรื้อถอนแนวเขตทางสาธารณะดำเนินการประสาน สำนักงานที่ดินเพื่อตรวจสอบแนวเขตเมื่อมีการรื้อถอนให้รื้อ ถอน</p> <p>๓) เมื่อพบการก่อสร้าง รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างกองช่างจะ ดำเนินการแจ้งให้เจ้าของเข้าดำเนินการขออนุญาต</p> <p><u>๑๒. งานผังเมือง</u></p> <p>๑.มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงผังเมืองรวมและ ผังเมืองเฉพาะ</p> <p><u>๑๓. งานสาธารณูปโภค</u></p> <p>๑.งานไฟฟ้าสาธารณะ ดำเนินการตามคำร้องของประชาชน ๒.งานกิจการประปา ดำเนินการตามคำร้องและประชาคม หมู่บ้าน ๓.งานระบายน้ำดำเนินการตามคำร้องและประชาคมหมู่บ้าน ๔.งานร้องเรียนร้องทุกข์ดำเนินการตามคำร้องของประชาชน ในทันทีและตอบกลับข้อร้องเรียน</p> <p><u>๑๔. งานบริหารการศึกษา</u></p> <p>๑.กำหนดนโยบาย/แผนงาน/แนวทางปฏิบัติ/หลักสูตรการจัด การศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายในตำบลหนองเต่าตาม มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๒.งานการเงินและบัญชี พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กปฏิบัติ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และ การจ่ายเงินของสถานศึกษาของ อปท. พ.ศ.๒๕๖๒ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ โดยเคร่งครัด</p> <p>๓.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดกิจกรรม/โครงการต่างๆ โดยขอ ความร่วมมือจากโรงเรียน ชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ</p>

/๑๕.งานส่งเสริมการศึกษา...

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><u>๑๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> จัดกิจกรรม/โครงการเพื่ออนุรักษ์ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น เช่น ประเพณีกำฟ้าฯ</p> <p><u>๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</u> สนับสนุนการจัดกิจกรรม/โครงการที่ทำให้เด็ก เยาวชน ประชาชนได้ออกกำลังกายใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ จัดกิจกรรม/โครงการผ่านทางสภาเด็กและเยาวชนตำบลหนองเต่าตามแนวทางที่ พมจ.ลพบุรีกำหนด</p> <p>จัดกิจกรรม/โครงการประชาสัมพันธ์แหล่งท่องเที่ยว รวมถึง การประชาสัมพันธ์ผ่านทาง <a href="http://www.nongtaobanmi.go.th">www.nongtaobanmi.go.th</a></p> <p><u>๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ</u> ส่งเสริมสนับสนุนให้จัดกิจกรรมด้านกีฬาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กีฬาภายในตำบล และส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬา ระดับอำเภอ</p> <p><u>๑๘. งานตรวจสอบภายใน</u></p> <p>๑. หลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของ รัฐ</p> <p>๒. มีแผนการตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>๓. หลักเกณฑ์การตรวจการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐพ.ศ.๒๕๖๑และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบันว่าด้วย คุณสมบัติของผู้ตรวจสอบภายใน (ข้อ๕)</p> <p>๔. มาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียน การมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ ในการจัดทำโครงการต่างๆ ของระบุเป้าหมายและ ผลสำเร็จตัวชี้วัดที่ชัดเจน รวมทั้งอ้างอิงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๓.๓ จัดให้มีการประชุมประจำเดือนของผู้บริหาร พนักงาน เพื่อรับทราบนโยบาย ปัญหาการดำเนินงาน และ แนวทางการทำงานตามระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ เดือน ละ ๑ ครั้ง</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p>๓.๓.๔ การประชาสัมพันธ์ในเชิงรุกเพื่อให้ประชาชนทราบช่องทางในการร้องเรียนทั้งในสำนักงานสื่อออนไลน์ <a href="http://www.nongtaobanmi.go.th">www.nongtaobanmi.go.th</a> , LINE Facebook เป็นต้น และอบต.หนองเต่าดำเนินการแก้ไขให้ได้อย่างเต็มความสามารถ</p> <p>๓.๓.๕ จัดทำระบบอินเทอร์เน็ตให้มีความเสถียร ติดตั้งระบบ LAN ให้สามารถใช้งานได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ</p> <p>จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในด้านกิจกรรมการควบคุม พบว่ามีการควบคุมที่ <u>ไม่เพียงพอ</u> ดังนี้</p> <p>๑. งานบริหารทั่วไป</p> <p>งานกิจการสภาอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากปลัด อบต.ซึ่งรับผิดชอบงานกิจการสภาย้าย ตั้งแต่ ๑ พ.ค. ๒๕๖๗ ทำให้ต้องมอบให้นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติงาน แทน ซึ่งพบว่ามีความรู้เกี่ยวกับงานกิจการสภาน้อย</p> <p>๒. งานการเจ้าหน้าที่</p> <p>๒.๑ หัวหน้าส่วนราชการว่าง ๓ ตำแหน่ง คือ ตำแหน่ง ปลัด อบต.,ผู้อำนวยการกองช่างและผู้อำนวยการกองการศึกษา ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เพราะไม่มีผู้ทวนสอบการทำงานของแต่ละส่วนราชการ</p> <p>๒.๒ กองช่างมีพนักงานส่วนตำบลคนเดียวตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการและรักษาราชการแทนผ.กองช่าง ซึ่งกองช่างมีการงานมากโดยเฉพาะงานก่อสร้างทำให้ต้องยืมผ.กองช่าง อบต.สนามแจงมาปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างและผิดพลาดได้</p> <p>๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>อปพร.ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้มีน้อยลงเนื่องจากสูงอายุและเสียชีวิต</p> <p>๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ</p> <p>๔.๑. บางครั้งไม่สามารถการเชื่อมโยงระบบ e-Plan เข้ากับระบบ e-Laas ได้ เนื่องจากแผนงาน,งานไม่ตรงกัน</p> <p>๔.๒. แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดการสับสนในตัวโครงการว่ามีอยู่ในแผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณเท่าไร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>๕. งานสวัสดิการสังคม</p> <p>๕.๑. ฐานข้อมูลที่มียังไม่ครบถ้วน</p> <p>๕.๒. ผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้ได้รับความนิยมนัก</p> <p>๕.๓. งานเบี้ยยังชีพยังพบความผิดพลาดเนื่องจากการย้ายที่อยู่หรือเสียชีวิตโดยไม่แจ้ง</p> <p>๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๖.๑. ในปี๒๕๖๗พบโรคไข้เลือดออกในพื้นที่จำนวน ๗ ราย</p> <p>๖.๒. พบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่</p> <p>๖.๓. พบปัญหาเสาเสตดในพื้นที่</p> <p>๗. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๗.๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๗.๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตามเอกสารเพิ่มเติม</p> <p>๗.๓. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีที่บรรจุใหม่ได้โอนย้ายทำให้นักวิชาการเงินและบัญชีต้องจัดทำฎีกา ,ตรวจเอกสารและบันทึกบัญชีทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาอย่างละเอียด</p> <p>๘. งานพัฒนารายได้</p> <p>มีการค้างชำระภาษี จำนวน ๒๕ ราย ยอดค้างชำระ ๓๒,๔๒๒.๗๕ บาท</p> <p>๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๙.๑. การจัดซื้อจัดจ้างในระบบeGP มีความยุ่งยากซับซ้อน เจ้าพนักงานพัสดุไม่มีความชำนาญ ให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุดำเนินการแทน</p> <p>๙.๒. มีการจ่ายขาดเงินสะสม ๓๕ โครงการและโครงการที่ต้อง e -bidding จำนวน ๒ โครงการทำให้ต้องทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมากจึงมีความผิดพลาดเพราะไม่มีเวลาตรวจทาน</p> <p>๙.๓. การจัดทำบันทึกขอซื้อขอจ้างจากส่วนราชการไม่ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำสัญญาแล้วต้องมีการแก้ไขสัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงาน และเมื่องานจัดซื้อจัดจ้างมีมากจึงไม่มีเวลาจำหน่ายพัสดุ</p> <p>๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง</p> <p>ตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาว่างลงต้องยืมผอ.กองช่าง อบต.สนามแจงมาช่วยราชการซึ่งบางครั้งไม่มีความเข้าใจในพื้นที่ ประกอบกับงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างหรือซ่อมแซม ปรับปรุงถนนมีมากกว่า ๔๐ โครงการ ทำให้บางครั้งดูแลงานไม่ทั่วถึง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>๑๑. งานควบคุมอาคาร ตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาว่างลงต้องให้เจ้าพนักงานธุรการสังกัดกองช่างมาปฏิบัติหน้าที่ในการขออนุญาตก่อสร้างซึ่งบางครั้งอาจไม่เข้าใจในแบบ</p> <p>๑๒. งานผังเมือง ยังไม่มีมีการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุมเนื่องจากไม่มีผอ.กองช่างและนายช่างโยธา</p> <p>๑๓. งานสาธารณูปโภค ผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการล่าช้าไม่ทันกับความต้องการ</p> <p>๑๔. งานบริหารการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงดังนี้ ๑๔.๑ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมไม่มีทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและขาดประสิทธิภาพ ๑๔.๒.สถานการณ์ โรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กส่งผลกระทบต่อ การเรียนการสอน และพัฒนาการของเด็กทำให้ขาดเรียนบ่อย ขาดความต่อเนื่องในการส่งเสริมพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมาเรียน ๑๔.๓.อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้องด้านหลังอาคาร ช่างบ่อบาดาลแตกส่อ ความร้อนเข้าในอาคารต้องการต่อเติมกันสาดไม้ยื่นจากด้านหลังของตัวอาคารช่วย ลดความร้อน และป้องกันฝนสาดเข้าตัวอาคาร</p> <p>๑๕.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑๕.๑.ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่ค่อยให้ความสนใจในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น ๑๕.๒.จำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด ๑๕.๓.บุคลากรกองการศึกษามีไม่เพียงพอ ยังขาดบุคลากรด้านการศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านกีฬา และกิจกรรมสร้างสรรค์ร่วมคิดให้กับเด็กและเยาวชน</p> <p>๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่สนใจในการเล่นกีฬาและกิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาส่วนใหญ่กับโทรศัพท์มือถือ</p>

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

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

**ผลการประเมินโดยรวม**

ผลการประเมินโดยรวม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ 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., ผู้อำนวยการกองช่างและผู้อำนวยการกองการศึกษา ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานเพราะไม่มีผู้ทวนสอบการทำงานของแต่ละส่วนราชการ

๒.๒.กองช่างมีพนักงานส่วนตำบลคนเดียวตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการและรักษาการแทนผอ.กองช่าง ซึ่งกองช่างมีภาระงานมากโดยเฉพาะงานก่อสร้างทำให้ต้องยืมผอ.กองช่าง อบต.สนามแจงมาปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๓.๑ อปพร.ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้มีน้อยลงเนื่องจากสูงอายุและเสียชีวิต

๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ
  - ๔.๑. บางครั้งไม่สามารถการเชื่อมโยงระบบ e-Plan เข้ากับระบบ e-Laas ได้ เนื่องจากแผนงาน, งานไม่ตรงกัน
  - ๔.๒. แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดการสับสนในตัวโครงการว่ามีอยู่ในแผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณเท่าไร
๕. งานสวัสดิการสังคม
  - ๕.๑. ฐานข้อมูลเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาสที่มียังไม่ครบถ้วน
  - ๕.๒. ผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้รับความนิยมนัก
  - ๕.๓. งานเบี้ยยังชีพยังพบความผิดพลาดเนื่องจากการย้ายที่อยู่หรือเสียชีวิตโดยไม่แจ้ง
๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
  - ๖.๑. ในปี๒๕๖๗พบโรคไข้เลือดออกในพื้นที่จำนวน ๗ ราย
  - ๖.๒. พบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่
  - ๖.๓. พบปัญหาหยาเสพติดในพื้นที่
๗. งานการเงินและงานบัญชี
  - ๗.๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
  - ๗.๓. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตามเอกสารเพิ่มเติม
  - ๗.๓. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีที่บรรจุใหม่ได้โอนย้ายทำให้นักวิชาการเงินและบัญชีต้องจัดทำฎีกา ,ตรวจเอกสารและบันทึกบัญชีทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาอย่างละเอียด
๘. งานพัฒนารายได้
  - มีการค้างชำระภาษี จำนวน ๒๕ ราย ยอดค้างชำระ ๓๒,๔๒๒.๗๕ บาท
๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
  - ๙.๑. การจัดซื้อจัดจ้างในระบบeGP มีความยุ่งยากซับซ้อน เจ้าพนักงานพัสดุไม่มีความชำนาญ ให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุดำเนินการแทน
  - ๙.๒. มีการจ่ายขาดเงินสะสม ๓๕ 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

๑๓. งานสาธารณูปโภค

๑๓.๑ ผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการล่าช้าไม่ทันกับความต้องการ

๑๔. งานบริหารการศึกษา

๑๔.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงดังนี้

- ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมไม่ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและขาด

ประสิทธิภาพ

- สถานการณ์ โรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลกระทบต่อการเรียนการสอน และพัฒนาการของเด็กทำให้ขาดเรียนบ่อย ขาดความต่อเนื่องในการส่งเสริมพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมาเรียน

- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้อง ด้านหลังอาคาร ช่่วงป้าย แดดส่อง ความร้อนเข้าในอาคาร ต้องการต่อเติมกันสาดไม้ยื่นจากด้านหลังของตัวอาคารช่วย ลดความร้อน และป้องกันฝนสาดเข้าตัวอาคาร

๑๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑๕.๑ ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่ค่อยให้สนใจในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น

๑๕.๒ จำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด

๑๕.๓ บุคลากรกองการศึกษามีไม่เพียงพอ ยังขาดบุคลากรด้านการศาสนาและวัฒนธรรม

๑๖. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน

๑๖.๑ ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านกีฬา และกิจกรรมสร้างสรรค์ร่วมคิดให้กับเด็กและ

เยาวชน

๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

๑๗.๑ ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่สนใจในการเล่นกีฬาและกิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาส่วนใหญ่กับโทรศัพท์มือถือ

๑๘. งานตรวจสอบภายใน

๑๘.๑ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงไม่สามารถปฏิบัติงานการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกส่วนได้

๑๘.๒ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังไม่มีผู้เชี่ยวชาญในการตรวจสอบเท่าที่ควร

๑๘.๓ บุคลากรในหน่วยงานบางท่าน ยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน

เท่าที่ควร

๑๘.๔ ไม่มีผู้บังคับบัญชาในสายการตรวจสอบภายใน จึงไม่มีผู้สอบทานแผนการตรวจสอบภายใน และการตรวจสอบภายในว่าเหมาะสมหรือไม่

ทั้งนี้มีแผนการดำเนินการดังนี้

๑. งานบริหารทั่วไป

๑.๑ ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายปลัด อบต.

๑.๒ ให้นักทรัพยากรบุคคลเข้ารับการอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับกิจการสภาฯ หรือหลักสูตรการจัดทำรายงานการประชุมสภาฯ

๑.๓ ให้หัวหน้าสำนักปลัดทวนสอบการทำงานอีกครั้ง

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 ของทุกเดือนเพื่อแก้ไขปัญหาที่เชื่อมโยง  
ไม่ได้

๔.๒ นักวิเคราะห์ฯ ต้องจัดเรียงไฟล์ให้เป็นระบบเพื่อค้นหาโครงการต่างๆได้ง่ายขึ้น โดยแนะนำ  
ให้ใช้ไฟล์ Excel

๕. งานสวัสดิการสังคม

๕.๑ จัดทำฐานข้อมูลให้ครบถ้วนทั้งเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส

๕.๒ จัดกิจกรรมมอบอาชีพอื่นๆที่หลากหลายเพื่อเป็นทางเลือกของผู้ซื้อ

๕.๓ ให้นักพัฒนาชุมชนตรวจสอบการจ่ายเงินในระบบทุกเดือนหากไม่ตรงกับทะเบียนของ อบต.

ต้องปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง

๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๖.๑ จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง

๖.๒ จัดกิจกรรมรณรงค์การคัดแยกขยะ การทำถังขยะเปียก การขายขยะรีไซเคิล อย่างต่อเนื่อง

๖.๓ จัดกิจกรรมชุมชนล้อมรักเพื่อแยกผู้เสพมาเข้ากระบวนการรักษา

๗. งานการเงินและงานบัญชี

๗.๑ ให้หัวหน้าส่วนราชการได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการ  
เบิกจ่าย

๗.๒ ให้ผู้อำนวยการกองคลังเข้มงวดในการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๗.๓ รับโอนย้ายตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

๘. งานพัฒนารายได้

๘.๑. ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีผ่านทางกำนันผู้ใหญ่บ้าน

๘.๒ การออกรับชำระภาษีเคลื่อนที่

๘.๓ การออกหนังสือแจ้งเตือนเพื่อเร่งรัดให้มาชำระ

๙. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๙.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อนำมาใช้ในการ  
พัฒนางานพัสดุให้มีความถูกต้อง

๙.๒ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ควรมีการสอบทานการทำงานอย่างต่อเนื่อง

๙.๓ แจ้งส่วนราชการให้ทำบันทึกขอซื้อขอจ้างให้ถูกต้องและตรวจทานก่อนนำส่งให้พัสดุจัดซื้อ  
จัดจ้าง

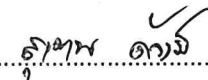
๙.๔ วางตารางงานพัสดุในการจำหน่ายพัสดุเพื่อให้มีพัสดุที่หมดความจำเป็นไม่เกิน ๓ ปี

๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง

๑๐.๑ เร่งรัดการรับโอนผอ.กองช่างและนายช่างโยธาเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการออกแบบและ  
ควบคุมงานก่อสร้าง



๑๑. งานควบคุมอาคาร
  - ๑๑.๑ เร่งรัดการรับโอนผอ.กองช่างและนายช่างโยธาเพื่อให้มีบุคลากรที่มีความเข้าใจในระเบียบเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร
  ๑๒. งานผังเมือง
    - ๑๒.๑ เร่งรัดการรับโอนผอ.กองช่างและนายช่างโยธาเพื่อดำเนินการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ให้มีความถูกต้อง
  ๑๓. งานสาธารณสุขปโคค
    - 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. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ
    - ส่งเสริมให้มีการจัดกิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการให้มากขึ้น
  ๑๘. งานตรวจสอบภายใน
    - ๑๘.๑ ให้นักตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของอปท.
    - ๑๘.๒ ระหว่างปีอาจมีการดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดวางไว้ตามกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานและเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ
    - ๑๘.๓ ให้นักตรวจสอบภายในต้องศึกษาระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการต่างๆอย่างสม่ำเสมอ
    - ๑๘.๔ สร้างความเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของนักตรวจสอบภายในให้กับบุคลากรทราบในการประชุมประจำเดือน

ลายมือชื่อ.....  
(นายสุเทพ ด้วงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
วันที่ ๒๒ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>๑. งานบริหารทั่วไป วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๑.๒ งานกิจการสภาเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๑.๓ งานส่งเสริมการเกษตรเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๑.๔ การจัดการงานทั่วไปและแก้ไขปัญหาข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๕ งานกฎหมายและคดี การร้องทุกข์ ร้องเรียน การดำเนินการตามพ.ร.บ.ข้อมูลข่าวสาร มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.งานธุรการและงานสารบรรณไม่เป็นไปตามระเบียบและล่าช้า</p> <p>๒.งานกิจการสภาไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๓.งานส่งเสริมการเกษตรไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๔.การจัดการงานทั่วไปเกิดปัญหาข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.งานธุรการและงานสารบรรณได้รับการทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>๒.งานกิจการสภาอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่งการทุกครั้งและทวนสอบโดยปลัด อบต.</p> <p>๓.งานส่งเสริมการเกษตรอ้างอิงระเบียบหนังสือสั่งการทุกครั้งและทวนสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p>๔.การจัดการงานทั่วไปและแก้ไขปัญหาข้อขัดข้องในการปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.งานกิจการสภาอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากปลัด อบต. ซึ่งรับผิดชอบงานกิจการสภาย้าย ตั้งแต่ ๑ พ.ศ. ๒๕๖๗ ทำให้ต้องมอบให้นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติงานแทน ซึ่งพบว่ามีความรู้เกี่ยวกับงานกิจการสภาน้อย</p>	<p>๑.ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายปลัด อบต.</p> <p>๒.ให้นักทรัพยากรบุคคลเข้ารับการอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับกิจการสภาฯ หรือหลักสูตรการจัดทำรายงานการประชุมสภาฯ</p> <p>๓.ให้หัวหน้าสำนักปลัด ทวนสอบการทำงานอีกครั้ง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>นักทรัพยากรบุคคล</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>๒. งานการเจ้าหน้าที่ วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๒.๑ งานบริหารงานบุคคลเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๒.๒ งานสวัสดิการสำหรับพนักงาน ลูกจ้างมี ความถูกต้องตามระเบียบและตอบสนองความ ต้องการของพนักงาน ลูกจ้างได้อย่างเหมาะสม</p> <p>๒.๓ สามารถสรรหาบุคลากรได้ครบถ้วนตาม แผนอัตรากำลัง</p>	<p>๑.งานบริหารงานบุคคล ไม่ถูกต้องตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ</p> <p>๒.งานสวัสดิการสำหรับ พนักงาน ลูกจ้างไม่ ครบถ้วนความถูกต้อง ตามระเบียบและไม่ สามารถตอบสนองความ ต้องการของพนักงาน ลูกจ้างได้</p> <p>๓.บุคลากรไม่ครบถ้วน ตามแผนอัตรากำลัง</p>	<p>๑.งานบริหารงานบุคคล ต้องอ้างอิงระเบียบหนังสือ สั่งการทุกครั้งและทวน สอบโดยผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น</p> <p>๒.จัดสวัสดิการให้กับ พนักงานลูกจ้างตาม วงรอบของระเบียบเช่น การเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าตอบแทน,ค่าเลื่อน ระดับ</p> <p>๓.ดำเนินการสรรหา ตำแหน่งว่างอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑.หัวหน้าส่วนราชการ ว่าง ๓ ตำแหน่ง คือ ตำแหน่งปลัด อบต., ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกอง การศึกษา ทำให้เกิด ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานเพราะไม่มีผู้ ทวนสอบการทำงานของ แต่ละส่วนราชการ</p> <p>๒.กองช่างมีพนักงาน ส่วนตำบลคนเดียว ตำแหน่งเจ้าพนักงาน ธุรการและรักษา ราชการแทนผอ.กองช่าง ซึ่งกองช่างมีภาระงาน มากโดยเฉพาะงาน ก่อสร้างทำให้ต้องยืม ผอ.กองช่าง อบต.สนาม แจงมาปฏิบัติหน้าที่ ควบคุมงานก่อสร้าง</p>	<p>๑.เร่งรัดการสรรหา ตำแหน่งหัวหน้าส่วน ราชการว่างให้ครบถ้วน โดยรายงานให้ ก.อบต. จังหวัดลพบุรีทราบเพื่อ รายงาน กสท.เปิดสอบ ต่อไป</p> <p>๒.ประชาสัมพันธ์รับ โอนย้ายนายช่างโยธาที่ ว่าง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ สำนักปลัด นักทรัพยากรบุคคล</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>๓.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๓.๑การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยครบถ้วนถูกต้อง</p> <p>๓.๒มีการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นประจำทุกปี</p> <p>๓.๓งานกู้ภัย ช่วยเหลือและฟื้นฟูผู้ประสบภัยต่างๆ อย่างถูกต้องและรวดเร็ว</p>	<p>๑.มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่ถูกต้อง</p> <p>๒.ไม่มีการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓.ไม่สามารถกู้ภัยช่วยเหลือและฟื้นฟูผู้ประสบภัยต่างๆอย่างทันท่วงที</p>	<p>๑.มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และปรับปรุงทุกปี</p> <p>๒.จัดให้มีการฝึกซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในการจัดอบรมอาสาสมัครภัยพิบัติ</p> <p>๓.มีเครือข่าย(อปพร.และคณะทำงานประจำหมู่บ้าน)ในการกู้ภัยช่วยเหลือและฟื้นฟูผู้ประสบภัยต่างๆทำให้สามารถเข้าถึงพื้นที่ได้อย่างรวดเร็ว</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ</p>	<p>อปพร.ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้มีน้อยลงเนื่องจากสูงอายุและเสียชีวิต</p>	<p>ควรมีการอบรม อปพร.หลักสูตรจัดตั้งเพื่อให้มีอปพร.ที่สามารถปฏิบัติงานได้มากขึ้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>จพง.ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>๔. งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๔.๑ การรวบรวม วิเคราะห์ และใช้ข้อมูลอย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๒ งานประชาคมและแผนชุมชนมี ประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๓ งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นที่ต้องตาม ระเบียบหนังสือสั่งการและทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๔.๔ การประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๔.๕ การติดตามและประเมินผลแผนถูกต้องตาม ระเบียบหนังสือสั่งการและทันตามกำหนดเวลา</p> <p>๔.๖ การบันทึกข้อมูล e-Plan ถูกต้องและทัน ตามกำหนดเวลา</p>	<p>๑.การรวบรวมและ วิเคราะห์ข้อมูลไม่ถูกต้อง และไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.การจัดประชุม ประชาคมและแผนชุมชน ไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๓.การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่ตอบสนองความ ต้องการของประชาชน</p> <p>๔.การประสานแผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๕.การติดตามและ ประเมินผลแผนไม่ สามารถนำมาใช้ปรับปรุง งานได้</p> <p>๖.การบันทึกข้อมูล e- Plan ไม่ถูกต้องและไม่ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.มีการปรับปรุงข้อมูลและ วิเคราะห์ข้อมูลใหม่ทุกปีเป็น ปัจจุบัน</p> <p>๒.จัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน และประชาคมตำบลทุกปีและ ปรับปรุงแผนชุมชนทุกปี</p> <p>๓.ปรับปรุงแผนพัฒนาท้องถิ่นโดย การเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลงให้ สอดคล้องความต้องการของ ประชาชนเป็นประจำทุกปี</p> <p>๔.จัดทำโครงการประสาน แผนพัฒนาท้องถิ่นกับอบจ.เป็น ประจำทุกปี</p> <p>๕.การติดตามและประเมินผลตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการภายใน กำหนดแล้วพร้อมนำข้อเสนอแนะ รายงานผู้บริหารและสภาท้องถิ่น เป็นประจำทุกปี</p> <p>๖.การบันทึกข้อมูล e-Plan เป็น ปัจจุบันและรายงานผลจากระบบ ให้ผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกปี</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑.บางครั้งไม่สามารถ การเชื่อมโยงระบบ e-Plan เข้ากับระบบ e-Laas ได้ เนื่องจาก แผนงาน,งานไม่ ตรงกัน</p> <p>๒.แผนพัฒนาท้องถิ่น มีการเพิ่มเติมและ เปลี่ยนแปลงบ่อยทำ ให้เกิดการสับสนในตัว โครงการว่ามีอยู่ใน แผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณ เท่าไร</p>	<p>๑.นักวิเคราะห์ต้องเข้า ไปตรวจดูระบบหลังวันที่ ๑๐ ของทุกเดือนเพื่อ แก้ไขปัญหาที่เชื่อมโยง ไม่ได้</p> <p>๒.นักวิเคราะห์ฯ ต้อง จัดเรียงไฟล์ให้เป็นระบบ เพื่อค้นหาโครงการต่างๆ ได้ง่ายขึ้น โดยแนะนำให้ ใช้ไฟล์ Excel</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ สำนักปลัด นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๕. งานสวัสดิการสังคม วัตถุประสงค์การควบคุม ๕.๑การจัดทำฐานข้อมูลเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้ พิกการ ผู้ด้อยโอกาสมีความครบถ้วน ๕.๒งานสังคมสงเคราะห์สามารถดำเนินการได้ อย่างมีประสิทธิภาพ ๕.๓งานส่งเสริมคุณภาพชีวิตสามารถดำเนินการ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๕.๔สามารถสร้างความเข้มแข็งให้กับชุมชน อย่างยั่งยืน	๑.ฐานข้อมูลเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้พิกการ ผู้ด้อยโอกาสไม่ครบถ้วน ๒.งานสังคมสงเคราะห์ ไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้ ๓.งานส่งเสริมคุณภาพ ชีวิตไม่สามารถทำให้ ประชาชนมีคุณภาพชีวิต ที่ดีขึ้น ๔.ชุมชนยังไม่สามารถ พึ่งพาตนเองได้	๑.มีการจัดทำฐานข้อมูล ของผู้สูงอายุและคนพิการ ที่รับเบี้ยยังชีพ ๒.มีการดำเนินการ สงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้ พิกการ เด็กแรกเกิด และ ผู้ด้อยโอกาสอย่างต่อเนื่อง ๓.มีการดำเนินการส่งเสริม คุณภาพชีวิตโดยอบรมฝึก อาชีพ ส่งเสริมผลิตภัณฑ์ ในตำบล ส่งเสริมการ รวมกลุ่มของประชาชนใน การประกอบอาชีพ ๔.ส่งเสริมบทบาทอำนาจ หน้าที่ของกรรมการ หมู่บ้านและผู้นำชุมชน ต่างๆในการพัฒนาหมู่บ้าน	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ไม่ เพียงพอ	๑.ฐานข้อมูลที่ยังไม่ ครบถ้วนทุกกลุ่ม ๒.ผลิตภัณฑ์ชุมชนยัง ไม่ได้รับความนิยมมาก นึก ๓.งานเบี้ยยังชีพยังพบ ความผิดพลาด เนื่องจากมีการย้ายที่ อยู่หรือเสียชีวิตโดยไม่ แจ้ง	๑.จัดทำฐานข้อมูลให้ ครบถ้วนทั้งเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส ๒.จัดกิจกรรมอบรม อาชีพอื่นๆที่หลากหลาย เพื่อเป็นทางเลือกของผู้ ชื้อ ๓.ให้นักพัฒนาชุมชน ตรวจสอบการจ่ายเงินใน ระบบทุกเดือนหากไม่ ตรงกับทะเบียนของ อบต.ต้องปรับปรุงข้อมูล ให้ถูกต้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ สำนักปลัด นักพัฒนาชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๖.๑งานสาธารณสุขสามารถป้องกันและควบคุม โรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อได้</p> <p>๖.๒งานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม สามารถอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.งานสาธารณสุขไม่ สามารถป้องกันและ ควบคุมโรคได้อย่าง ทัน่วงที่</p> <p>๒.เกิดโรคอุบัติใหม่ที่มี การแพร่ระบาดอย่าง รุนแรง</p> <p>๒.ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมเสื่อม โทรมลง</p>	<p>๑.งานสาธารณสุข ดำเนินการผ่านกองทุน หลักประกันสุขภาพตำบล งบอบต.ดำเนินการ อุดหนุนศสมช. อุดหนุน กรรมการหมู่บ้านซึ่ง ครอบคลุมในทุกกลุ่ม</p> <p>๒.มีดำเนินการส่งเสริมการ อนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อมในพื้นที่เช่น ส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ ส่งเสริมการคัดแยกขยะ ส่งเสริมการปลูกต้นไม้ฯ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑.ในปี๒๕๖๗พบโรค ไข้เลือดออกในพื้นที่ จำนวน ๗ ราย</p> <p>๒.พบปัญหาขยะ ตกค้างในพื้นที่</p> <p>๓.พบปัญหาเสพติด ในพื้นที่</p>	<p>๑.จัดกิจกรรมรณรงค์ กำจัดลูกน้ำยุงลายอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๒.จัดกิจกรรมรณรงค์ การคัดแยกขยะ การทำ ถังขยะเปียก การขาย ขยะรีไซเคิล อย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๓.จัดกิจกรรมชุมชนล้อม รักเพื่อแยกผู้เสพมาเข้า กระบวนการรักษา</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ สำนักปลัด หัวหน้าสำนักปลัด</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<p><b>๗. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</b></p> <p>๗.๑ เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายตามงบประมาณและนอกงบประมาณ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๗.๒ เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำฎีกา รับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๗.๓ เพื่อให้การบันทึกบัญชี เป็นปัจจุบัน ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๗.๔ เพื่อให้การรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และรายงานตามกำหนด</p>	<p>๑.การรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายตามงบประมาณและนอกงบประมาณ ไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.การรับเงิน และจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas ไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.การบันทึกบัญชี ไม่เป็นปัจจุบันและไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔.การรายงานทางการเงินมีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และรายงานตามกำหนด</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.ทุกส่วนราชการการรับเงิน และจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas</p> <p>๔.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน บันทึกบัญชีและรายงานต่างๆ ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-laas พร้อมรายงานให้ผู้บริหารและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบตามกำหนด</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน</p> <p>๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตามเอกสารเพิ่มเติม</p> <p>๓.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีที่บรรจุใหม่ได้โอนย้ายทำให้ นักวิชาการการเงินและบัญชีต้องจัดทำฎีกา , ตรวจเอกสารและ บันทึกบัญชีทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบ เอกสารประกอบฎีกา อย่างละเอียด</p>	<p>๑.ให้หัวหน้าส่วนราชการได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย</p> <p>๒.ให้ผู้อำนวยการกองคลังเข้มงวดในการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p> <p>๓.รับโอนย้ายตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองคลัง</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>๘. งานพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๘.๑ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้และนำส่งเงิน รายได้มีความถูกต้องตามระเบียบหนังสือ สั่งการ</p> <p>๘.๒ เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษีมีความ ถูกต้อง เป็นปัจจุบันสามารถนำมาใช้ ประโยชน์ได้</p> <p>๘.๓ เพื่อให้การประชาสัมพันธ์และเร่งรัด การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพบรรลุ เป้าหมายของการจัดเก็บรายได้</p> <p>๘.๔ เพื่อให้การบันทึกรายได้ การออก ใบเสร็จรับเงิน และรายการรายรับอื่นๆ ใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas มี ความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.การจัดเก็บรายได้ และนำส่งเงินรายได้ ไม่มีความถูกต้องตาม ระเบียบหนังสือสั่ง การ</p> <p>๒.การจัดทำแผนที่ ภาษีไม่ถูกต้อง ไม่ เป็นปัจจุบันและไม่ สามารถนำมาใช้ ประโยชน์ได้</p> <p>๓.การประชาสัมพันธ์ และเร่งรัดการจัดเก็บ รายได้ไม่มี ประสิทธิภาพทำให้ไม่ บรรลุเป้าหมายของ การจัดเก็บรายได้</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน- การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการ ตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ โดยเคร่งครัด</p> <p>๒.การบันทึกรายได้ การ ออกใบเสร็จรับเงิน และ รายการรายรับอื่นๆ ใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-Laas มีความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.ใช้แผนที่ภาษีมาเป็น ฐานข้อมูลในการจัดเก็บ ภาษี รวมถึงการ ประชาสัมพันธ์และเร่งรัด การจัดเก็บรายได้อย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ ไม่เพียงพอ</p>	<p>มีการค้างชำระภาษี จำนวน ๒๕ ราย ยอดค้างชำระ ๓๒,๔๒๒.๗๕ บาท</p>	<p>๑.ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีผ่านทาง กำนันผู้ใหญ่บ้าน</p> <p>๒.การออกใบชำระ ภาษีเคลื่อนที่</p> <p>๓.การออกหนังสือ แจ้งเตือนเพื่อเร่งรัด ให้มาชำระ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองคลัง</p> <p style="text-align: right;">34</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>๙. งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์</p> <p>๙.๑ เพื่อให้การจัดทำแผนการจัดหาพัสดุ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง มีความถูกต้องตาม ระเบียบหนังสือสั่งการและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๙.๒ เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างระบบ e-GP ระบบ e-Laas และการบริหารสัญญา มีความถูกต้องตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๙.๓ เพื่อให้การบริหารพัสดุ การเก็บ การ บันทึก การเบิกจ่าย การยืม การบำรุงรักษา ตรวจสอบและการจำหน่ายมีความถูกต้อง ตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.การจัดทำแผนการจัดหา พัสดุ แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการและไม่เป็น ปัจจุบัน</p> <p>๒.การดำเนินการจัดซื้อจัด จ้างระบบ e-GP ระบบ e- Laas และการบริหารสัญญา ไม่ถูกต้องตามระเบียบและ ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.การบริหารพัสดุ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย การ ยืม การบำรุงรักษา ตรวจสอบและการจำหน่าย ไม่ถูกต้องตามระเบียบและ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ระบบ e-GP มีการจัดทำแผน ในระบบและประชาสัมพันธ์ ในระบบรวมถึงการ ประชาสัมพันธ์ใน <a href="http://www.nongtaobanmi.go.th">www.nongtaobanmi.go.th</a></p> <p>๒.บันทึกหรือเชื่อมโยงการ จัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP เข้ากับระบบ e-Laas</p> <p>๓.มีการจัดทำบัญชีรับ-จ่าย พัสดุ ทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ การบำรุงรักษาอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔.มีการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีและการจำหน่าย พัสดุเป็นประจำทุกปี</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑.การจัดซื้อจัดจ้างใน ระบบeGP มีความยุ่งยาก ซับซ้อน เจ้าหน้าที่พัสดุ ไม่มีความชำนาญ ให้ ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ ดำเนินการแทน</p> <p>๒.มีการจ่ายขาดเงินสะสม ๓๕ โครงการและ โครงการที่ต้อง e - bidding จำนวน ๒ โครงการทำให้ต้องทำ เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวนมากจึงมีความ ผิดพลาดเพราะไม่มีเวลา ตรวจทาน</p> <p>๓.การจัดทำบันทึกขอซื้อ ขอจ้างจากส่วนราชการไม่ ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำ สัญญาแล้วต้องมีการแก้ไข สัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงาน และเมื่องานจัดซื้อจัดจ้าง มีมากจึงไม่มีเวลาจำหน่าย พัสดุ</p>	<p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่และ หัวหน้าเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อนำมาใช้ในการพัฒนา งานพัสดุให้มีความถูกต้อง</p> <p>๒.หัวหน้าเจ้าหน้าที่ควรมี การสอบทานการทำงาน อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.แจ้งส่วนราชการให้ทำ บันทึกขอซื้อขอจ้างให้ ถูกต้องและตรวจทานก่อน นำส่งให้พัสดุนัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๔.วางตารางงานพัสดุใน การจำหน่ายพัสดุเพื่อให้มี พัสดุที่หมดความจำเป็นไม่ เกิน ๓ ปี</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p><b>๑๐. งานแบบแผนและก่อสร้าง</b> <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>๑๐.๑ งานสำรวจ งานออกแบบและเขียนแบบ งานประมาณราคา งานจัดทำราคากลาง งานทะเบียนประวัติโครงสร้างพื้นฐาน อาคาร สะพาน คลอง แหล่งน้ำ มีความถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ</p> <p>๑๐.๒ งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน อาคาร สะพาน คลอง แหล่งน้ำ มีความถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ ตามมาตรฐานและตามแบบที่กำหนด</p>	<p>๑.งานสำรวจ งานออกแบบและเขียนแบบ งานประมาณราคา งานจัดทำราคากลาง งานทะเบียนประวัติโครงสร้างพื้นฐาน อาคาร สะพาน คลอง แหล่งน้ำ ไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ</p> <p>๒.งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน อาคาร สะพาน คลอง แหล่งน้ำ ไม่ถูกต้องไม่เป็นไปตามมาตรฐานและตามแบบที่กำหนด</p>	<p>๑.นายช่างโยธา ดำเนินการการสำรวจงานออกแบบและเขียนแบบ จัดทำราคากลางและประมาณราคา งานโครงการตามระเบียบ</p> <p>๒.ช่างควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจงานจ้างควบคุมการก่อสร้างตามแบบที่ได้รับอนุมัติอย่างเคร่งครัด</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ</p>	<p>ตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาว่างลงต้องยืมผอ.กองช่าง อบต. สนามแจ่มมาช่วยราชการซึ่งบางครั้งไม่มีความเข้าใจในพื้นที่ ประกอบกับงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างหรือซ่อมแซมปรับปรุงถนนมีมากกว่า ๔๐ โครงการ ทำให้บางครั้งดูแลงานไม่ทั่วถึง</p>	<p>เร่งรัดการรับโอนผอ.กองช่างและนายช่างโยธา</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>๑๑. งานควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑๑.๑ งานการควบคุมอาคาร ตรวจสอบ อาคารและตรวจรับรองอาคารตามพ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p>๑๑.๒ การควบคุมแนวเขตทางสาธารณะ และการรับรองระวางแนวเขตที่ดินเป็นไป ด้วยความถูกต้อง</p> <p>๑๑.๓ การขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน ปรับปรุงอาคารถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.งานการควบคุม อาคาร ตรวจสอบ อาคารและตรวจ รับรองอาคารไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.มีการรื้อถอนการ แนวเขตทาง สาธารณะ</p> <p>๓.การขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอน ปรับปรุงอาคารไม่ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.นำพ.ร.บ.ควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ การควบคุมอาคารมา เป็นแนวทางในการ ตรวจสอบอาคารและ ตรวจรับรองอาคาร</p> <p>๒.เมื่อมีการรื้อถอน เขตทางสาธารณะ ดำเนินการประสาน สำนักงานที่ดินเพื่อ ตรวจสอบแนวเขตเมื่อ มีการรื้อถอนให้รื้อถอน</p> <p>๓.เมื่อพบการก่อสร้าง รื้อถอนสิ่งปลูกสร้าง กองช่างจะดำเนินการ แจ้งให้เจ้าของเข้า ดำเนินการขออนุญาต</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสม เพียงพอ</p>	<p>ตำแหน่งผอ.กอง ช่างและนายช่าง โยธาว่างลงต้องให้ เจ้าพนักงานธุรการ สังกัดกองช่างมา ปฏิบัติหน้าที่ในการ ขออนุญาตก่อสร้าง ซึ่งบางครั้งอาจไม่ เข้าใจในแบบ</p>	<p>เร่งรัดการรับโอนผอ. กองช่างและนายช่าง โยธา</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๒.งานผังเมือง วัตถุประสงค์ ๑๒.๑ งานสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผัง เมืองในพื้นที่ที่มีความถูกต้อง ๑๒.๒ งานควบคุมให้ปฏิบัติตามผังเมือง รวมและผังเมืองเฉพาะ	๑.ข้อมูลด้านผังเมือง ไม่มีหรือมีแต่ไม่ ครบถ้วน ๒.มีการฝ่าฝืนการ ปฏิบัติตามผังเมือง รวมและผังเมือง เฉพาะ	๑.มีการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบถึง ผังเมืองรวมและผัง เมืองเฉพาะ	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ ไม่เพียงพอ	ยังไม่มีการสำรวจ รวบรวมข้อมูลด้าน ผังเมืองในพื้นที่ที่ ครอบคลุมเนื่องจาก ไม่มีผอ.กองช่าง และนายช่างโยธา	เร่งรัดการรับโอนผอ. กองช่างและนายช่าง โยธาเพื่อดำเนินการ สำรวจรวบรวมข้อมูล ด้านผังเมืองในพื้นที่ ให้มีความถูกต้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p><b>๑๓.งานสาธารณสุข</b> <b>วัตถุประสงค์</b> ๑๓.๑งานไฟฟ้าสาธารณะ ที่สามารถ ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ ๑๓.๒งานกิจการประปา ที่สามารถ ตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ ๑๓.๓งานระบายน้ำ ที่สามารถตอบสนอง ปัญหาและความต้องการของประชาชนได้ ๑๓.๔งานร้องเรียนร้องทุกข์ ที่สามารถ แก้ไขปัญหาและความต้องการของ ประชาชนได้อย่างทันทั่วทั้งที่</p>	<p>๑.งานไฟฟ้าสาธารณะ ที่ ไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของ ประชาชนได้ ๒.งานกิจการประปา ที่ไม่ สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชนได้ ๓.งานระบายน้ำ ที่ไม่ สามารถตอบสนองปัญหา และความต้องการของ ประชาชนได้ ๔.งานร้องเรียนร้องทุกข์ ที่ไม่สามารถแก้ไขปัญหา และความต้องการของ ประชาชนได้อย่าง ทันทั่วทั้งที่</p>	<p>๑.งานไฟฟ้าสาธารณะ ดำเนินการตามคำร้องของ ประชาชน ๒.งานกิจการประปา ดำเนินการตามคำร้องและ ประชาคมหมู่บ้าน ๓.งานระบายน้ำ ดำเนินการตามคำร้องและ ประชาคมหมู่บ้าน ๔.งานร้องเรียนร้องทุกข์ ดำเนินการตามคำร้องของ ประชาชนในทันทีและตอบ กลับข้อร้องเรียน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ ไม่เพียงพอ</p>	<p>ผู้รับจ้างดำเนินการ เปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้า สาธารณะ ดำเนินการล่าช้าไม่ ทันกับความ ต้องการ</p>	<p>จึงควรมีการจ้างผู้รับ จ้างเพิ่มเติมเพื่อแก้ไข ปัญหาให้รวดเร็วขึ้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p><b>๑๔. งานบริหารการศึกษา</b> <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>๑๔.๑ การบริหารงานบุคคลทางการศึกษา เพื่อให้งานบุคคลทางการศึกษามีความ ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๑๔.๒ การจัดทำงบประมาณของกองการศึกษา ฯ มีความถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ</p> <p>๑๔.๓ งานเก็บรวบรวมข้อมูลและสถิติมีความ ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๑๔.๔ งานแผนพัฒนาและยุทธศาสตร์ การศึกษา เพื่อให้แผนและยุทธศาสตร์ การศึกษาสอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของตำบล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>๑.การบริหารงานบุคคล ทางการศึกษาเพื่อให้ งานบุคลากรทาง การศึกษาไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ</p> <p>๒.การจัดทำงบประมาณ ของกองการศึกษาฯ ไม่ ถูกต้องครบถ้วนตาม ระเบียบ</p> <p>๓.งานเก็บรวบรวม ข้อมูลและสถิติไม่ถูกต้อง และไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.แผนพัฒนาและ ยุทธศาสตร์การศึกษา ไม่สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ของตำบล และไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>๑.การบริหารงานบุคคล ทางการศึกษายึดตาม ระเบียบหนังสือสั่งการขอ ความเห็นชอบและราน งาน ก.อบต.จังหวัดลพบุรี ทุกครั้ง</p> <p>๒.การจัดทำงบประมาณ ตามระเบียบ หนังสือสั่ง การพร้อมอ้างอิงอำนาจ หน้าที่ทุกครั้ง</p> <p>๓.งานเก็บรวบรวมข้อมูล และสถิติมีการปรับปรุง ข้อมูลเป็นประจำทุกปี</p> <p>๔.แผนพัฒนาและ ยุทธศาสตร์การศึกษา จัดทำภายใต้กรอบของ แผนพัฒนาท้องถิ่นและ นโยบายของรัฐ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑.ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรมไม่มีทำให้ การปฏิบัติงานล่าช้า และขาดประสิทธิภาพ</p> <p>๒.สถานการณ์ โรค ระบาดในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ส่งผลกระทบต่อ การเรียนการสอน และพัฒนาการของ เด็กทำให้ขาดเรียน บ่อย ขาดความ ต่อเนื่องในการส่งเสริม พัฒนาการอย่าง ต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมา เรียน</p>	<p>๑.สรรหาผ.กอง การศึกษาฯ มาบรรจุ แต่งตั้ง</p> <p>๒.อาคารศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบ้านสระกระเบื้อง ต่อเติมกันสาดไม้ยื่นจาก ด้านหลังของตัวอาคาร ช่วยลดความร้อนจาก แดดช่วงบ่ายและ ป้องกันฝนสาดเข้าตัว อาคาร</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑๔.๕. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด อบต. การกำหนดนโยบาย/แผนงาน/แนวทางปฏิบัติ/หลักสูตรการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายในตำบลหนองเต่าเพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มาตรฐานตามที่กำหนด งานการเงินและบัญชีพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ งานส่งเสริมความร่วมมือของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียนชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดความร่วมมือในการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้น่าอยู่ปลอดภัย	๕.การกำหนดนโยบาย/แผนงาน/แนวทางปฏิบัติ/หลักสูตรการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายในตำบลหนองเต่า ทำให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ได้มาตรฐานตามที่กำหนด ๖.งานการเงินและบัญชีพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ ๗.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ได้ได้รับความร่วมมือจากชุมชน โรงเรียน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการพัฒนาศูนย์ฯ	๕.กำหนดนโยบาย/แผนงาน/แนวทางปฏิบัติ/หลักสูตรการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายในตำบลหนองเต่าตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๖.งานการเงินและบัญชี พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กปฏิบัติถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาของ อบต.พ.ศ.๒๕๖๒ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ โดยเคร่งครัด ๗.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดกิจกรรม/โครงการต่างๆ โดยขอความร่วมมือจากโรงเรียน ชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ	๓.อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้อง ด้านหลังอาคาร ช่วงป้าย แดดส่อง ความร้อนเข้าไปในอาคาร ต้องการต่อเติมกันสาดไม้ยื่นจากด้านหลังของตัวอาคาร ช่วย ลดความร้อนและป้องกันฝนสาดเข้าตัวอาคาร-	--	-



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>๑๕.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์การควบคุม ๑๕.๑ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่อสร้างจิตสำนึกของประชาชนในการอนุรักษ์ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น ๑๕.๒ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว เพื่อประชาสัมพันธ์ให้แหล่งท่องเที่ยวภายในตำบลเป็นที่รู้จักของคนทั่วไป และประชาชนในพื้นที่ได้รับประโยชน์จากการที่มีนักท่องเที่ยวเพิ่มขึ้น</p>	<p>๑.ประชาชนยังไม่มี ความเข้าใจ ในการอนุรักษ์ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น ๒.แหล่งท่องเที่ยว ไม่ได้ได้รับการพัฒนา ทรวดโทรมและไม่มี คนมาท่องเที่ยว</p>	<p>๑.จัดกิจกรรม/โครงการเพื่ออนุรักษ์ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น เช่นประเพณีกำฟ้าฯ ๒.จัดกิจกรรม/โครงการ ประชาสัมพันธ์แหล่งท่องเที่ยวรวมถึงการประชาสัมพันธ์ผ่านทาง <a href="http://www.nongtaobanmi.go.th">www.nongtaobanmi.go.th</a></p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ มีความเหมาะสม แต่ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.ประชาชน โดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่ค่อยให้ สนใจในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและ ภูมิปัญญาท้องถิ่น ๒.จำนวน นักท่องเที่ยวลดลง เนื่องจากปัญหา เศรษฐกิจและปัญหา โรคระบาด ๓.บุคลากรอง การศึกษามีไม่ เพียงพอ ยังขาด บุคลากรด้านการ ศาสนาและวัฒนธรรม</p>	<p>๑.จัดกิจกรรม/สร้าง พื้นที่ให้เด็กและ เยาวชนมีส่วนร่วมใน ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิ ปัญญาท้องถิ่น ๒.ปลูกกระแสการ ท่องเที่ยวโดย ประชาสัมพันธ์ผ่าน ช่องทางต่างๆเพิ่มมากขึ้น ๓.ให้การสนับสนุน บุคลากรมาช่วยงาน ด้านการศาสนา วัฒนธรรมและ นันทนาการ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การ ประเมินผล 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 ๒๕๖๘ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การ ประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>๑๗. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อส่งเสริมจัดการแข่งขันกีฬา และ ส่งเสริมการออกกำลังกาย ด้วยการเล่น กีฬา จัดฝึกอบรมด้านกีฬาแก่เยาวชน และประชาชนทั่วไป การจัดตั้งศูนย์ ส่งเสริมการกีฬาประเภทต่างๆ การดูแล บำรุงรักษา สนามกีฬา และอุปกรณ์การ กีฬา</p>	<p>๑.ประชาชน โดยเฉพาะเด็กและ เยาวชนไม่สนใจใน การเล่นกีฬาและ กิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาว่างในทางที่ ผิดประกอบกับ สถานการณ์โรค ระบาดขาดการ รวมกลุ่มจัดกิจกรรม กลางแจ้ง</p> <p>๒. ขาดกลุ่มผู้นำที่จะ ร่วมมือกันจัด กิจกรรมนันทนาการ อย่างจริงจัง</p>	<p>๑.สนับสนุนการจัดกิจกรรม/ โครงการที่ทำให้เด็ก เยาวชน ประชาชนได้ออกกำลังกายใช้ เวลาว่างให้เป็นประโยชน์</p> <p>๒. ค้นหาผู้นำที่จะร่วม กิจกรรมด้านกีฬาและ นันทนาการของตำบล ส่งเสริมกิจกรรมยามว่าง ที่ เกิดประโยชน์</p>	<p>การควบคุมที่มี อยู่มีความ เหมาะสมแต่ ไม่เพียงพอ</p>	<p>ประชาชน โดยเฉพาะเด็กและ เยาวชนไม่สนใจใน การเล่นกีฬาและ กิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาส่วน ใหญ่กับ โทรศัพท์มือถือ</p>	<p>ส่งเสริมให้มีการจัด กิจกรรมด้านกีฬา และนันทนาการให้ มากขึ้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p> <p style="text-align: right;">44</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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)
<p><b>๑๘.หน่วยตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>๑๘.๑.การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในการ ตรวจสอบการปฏิบัติงานของทุกส่วน ราชการอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ</p> <p>๑๘.๒.ดำเนินงานตรวจสอบภายใน มี ความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการต่างๆ</p> <p>๑๘.๓.มีอำนาจในการเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสาร ระบบงาน ทรัพย์สิน และการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ของส่วน งาน รวมทั้ง การสอบถาม ขอคำชี้แจง จากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในเรื่องที่ ตรวจสอบ</p>	<p>๑.งานตรวจสอบภายในที่ ไม่เที่ยงธรรมและขาด ความเป็นอิสระ</p> <p>๒.ดำเนินงานตรวจสอบ ภายใน ไม่มีความถูกต้อง และไม่เป็นไปตามระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือ สั่งการต่างๆ</p> <p>๓.ไม่สามารถเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสาร ระบบงาน ทรัพย์สิน และการดำเนิน กิจกรรมต่างๆ ของส่วน ราชการรวมทั้ง รวมถึง ไม่ได้รับความร่วมมือและ คำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องในเรื่องที่ ตรวจสอบ</p>	<p>๑. หลักเกณฑ์การทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ</p> <p>๒. มีแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี</p> <p>๓.หลักเกณฑ์การทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่ แก้ไข เพิ่มเติมถึงปัจจุบันว่าด้วยคุณสมบัติ ของผู้ตรวจสอบภายใน (ข้อ๕)</p> <p>๔.มาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในของส่วนราชการ</p>	<p>การควบคุมที่มี อยู่มีความ เหมาะสมแต่ไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงไม่สามารถ ปฏิบัติงานการตรวจสอบ ให้ครอบคลุมทุกส่วนได้</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในยังไม่มี เชี่ยวชาญในการตรวจสอบ เท่าที่ควร</p> <p>๓.บุคลากรในหน่วยงาน บางท่าน ยังไม่เข้าใจใน บทบาทหน้าที่ของหน่วย ตรวจสอบภายในเท่าที่ควร</p> <p>๔. ไม่มีผู้บังคับบัญชาใน สายการตรวจสอบภายใน</p>	<p>๑.ให้นักตรวจสอบภายในเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในของอปท.</p> <p>๒.ระหว่างปีอาจมีการดำเนินการ ทบทวนและปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปี ให้เป็นไป ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้ กำหนดวางไว้ตามกำหนดระยะเวลา ในการปฏิบัติงานและเพื่อให้เกิด ประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ</p> <p>๓.นักตรวจสอบภายในต้องศึกษา ระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๔.สร้างความเข้าใจบทบาทและ หน้าที่ของนักตรวจสอบภายใน ให้กับบุคลากรทราบในการประชุม ประจำเดือน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

ลายมือชื่อ ..... <sup>✓</sup> สุเทพ ดั่งมี .....  
(นายสุเทพ ดั่งมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า  
วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๗

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่ามีความเพียงพอ ทุกส่วนราชการได้ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ลายมือชื่อ .....



(นางละอองดาว ทองมี)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. สำนักปลัด จำนวน ๖ ภารกิจ

#### ความเสี่ยง

#### ➤ ๑.๑ ภารกิจงานบริหารทั่วไป ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

พบว่างานกิจการสภาอาจมีความผิดพลาดเนื่องจากปลัด อบต. ซึ่งรับผิดชอบงานกิจการสภา ย้าย ตั้งแต่วันที่ ๑ พ.ค. ๒๕๖๗ ทำให้ต้องมอบให้นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติงานแทน ซึ่งพบว่ามีความรู้เกี่ยวกับงานกิจการ สภาน้อย

#### การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ➤ ภารกิจงานบริหารทั่วไป กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายปลัด อบต.

๒. ให้นักทรัพยากรบุคคลเข้ารับการอบรมหลักสูตรเกี่ยวกับกิจการสภา หรือหลักสูตรการจัดทำรายงานการประชุมสภา

๓. ให้นำหัวหน้าสำนักปลัดสอบทานการทำงานอีกครั้ง

➤ **๑.๒ การปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ**

๑. งานการเจ้าหน้าที่ พบว่าหัวหน้าส่วนราชการว่าง ๓ ตำแหน่ง คือ ตำแหน่ง ปลัด อบต. ผู้อำนวยการกองช่างและผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน เพราะไม่มีผู้สอบทานการทำงานของแต่ละส่วนราชการ

๒. กองช่างมีพนักงานส่วนตำบลคนเดียวตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการและรักษาราชการแทน ผอ.กองช่าง ซึ่งกองช่างมีภาระงานมากโดยเฉพาะงานก่อสร้างทำให้ต้องยืมผอ.กองช่าง อบต.สนามแจงมาปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง

**การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

➤ **การปฏิบัติงานบริหารงานบุคคล กำหนดวิธีการปรับปรุง**

**การควบคุมภายใน** โดย

๑. เร่งรัดการสรรหาตำแหน่งหัวหน้าส่วนราชการว่างให้ครบถ้วนโดยรายงานให้ ก.อบต. จังหวัดลพบุรีทราบเพื่อรายงาน กสส.เปิดสอบต่อไป

๒. ประชาสัมพันธ์รับโอนย้ายนายช่างโยธาที่ว่าง

➤ **๑.๓ การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ**

อปพร.ที่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้มีจำนวนน้อยลง เนื่องจากสูงอายุและเสียชีวิต ทำให้หน่วยงานขาดบุคลากรที่จะมาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเพียงพอ

**การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

➤ **การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน** โดย

ควรมีการอบรม อปพร. หลักสูตรจัดตั้งเพื่อให้มี อปพร.ที่สามารถปฏิบัติงานได้มากขึ้น

➤ **๑.๔ การปฏิบัติงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ**

๑. บางครั้งไม่สามารถการเชื่อมโยงระบบ e-Plan เข้ากับระบบ e-Laas ได้ เนื่องจากแผนงานงานไม่ตรงกัน

๒. แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดการสับสนในตัวโครงการว่ามีอยู่ในแผนหรือไม่ อยู่ในปีใด และงบประมาณเท่าไร

**การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

➤ **การปฏิบัติงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน** โดย

๑. นักวิเคราะห์ฯ ต้องเข้าไปตรวจสอบระบบหลังวันที่ ๑๐ ของทุกเดือนเพื่อแก้ไขปัญหาที่เชื่อมโยงไม่ได้

๒. นักวิเคราะห์ฯ ต้องจัดเรียงไฟล์ให้เป็นระบบเพื่อค้นหาโครงการต่างๆได้ง่ายขึ้น โดยแนะนำให้ใช้ไฟล์ Excel

➤ **๑.๕ ภารกิจงานสวัสดิการสังคม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ**

๑. ฐานข้อมูลที่มียังไม่ครบถ้วนทุกกลุ่ม
๒. ผลิตภัณฑ์ชุมชนยังไม่ได้รับความนิยมนัก
๓. งานเบี้ยยังชีพยังพบความผิดพลาด เนื่องจากการย้ายที่อยู่หรือเสียชีวิตโดยไม่แจ้งทาง

อบต.ให้ทราบ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ **ภารกิจงานสวัสดิการสังคม กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย**

๑. จัดทำฐานข้อมูลให้ครบถ้วนทั้งเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ด้อยโอกาส
๒. จัดกิจกรรมอบรมอาชีพอื่น ๆ ที่หลากหลายเพื่อเป็นทางเลือกของผู้ซื้อ
๓. ให้นักพัฒนาชุมชนตรวจสอบการจ่ายเงินในระบบทุกเดือนหากไม่ตรงกับทะเบียนของ

อบต. ต้องปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง

➤ **๑.๖ ภารกิจงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ**

๑. ในปี ๒๕๖๗ พบโรคไข้เลือดออกในพื้นที่จำนวน ๗ ราย
๒. พบปัญหาเสพติดในพื้นที่
๓. พบปัญหาขยะตกค้างในพื้นที่

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ **ภารกิจงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย**

๑. จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง
๒. จัดกิจกรรมรณรงค์การคัดแยกขยะ การทำถังขยะเปียก การขายขยะรีไซเคิล อย่างต่อเนื่อง
๓. จัดกิจกรรมชุมชนล้อมรั้วเพื่อแยกผู้เสพมาเข้ากระบวนการรักษา

**๒. กองคลัง จำนวน ๓ ภารกิจ**

ความเสี่ยง

➤ **๒.๑ ภารกิจงานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ**

๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วนต้องตามเอกสารเพิ่มเติม
๓. เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีบรรจุใหม่ได้โอนย้ายทำให้นักวิชาการเงินและบัญชีต้องจัดทำ

ฎีกา ตรวจสอบเอกสารและบันทึกบัญชีทำให้ไม่มีเวลาในการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาอย่างละเอียด



### การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ➤ ภารกิจงานการเงินและบัญชี กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑.ให้หัวหน้าส่วนราชการได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการ

๒.ให้ผู้อำนวยการกองคลังเข้มงวดในการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๓.รับโอนย้ายตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

#### ➤ ๒.๒ ภารกิจงานพัฒนารายได้ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ค่างชำระภาษี จำนวน ๒๕ ราย ยอดค่างชำระ ๓๒,๔๒๒.๗๕ บาท

### การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ➤ ภารกิจงานพัฒนารายได้ กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑.ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีผ่านทางกำนันผู้ใหญ่บ้าน

๒.การออกรับชำระภาษีเคลื่อนที่

๓.การออกหนังสือแจ้งเตือนเพื่อเร่งรัดให้มาชำระ

#### ➤ ๒.๓ ภารกิจงานพัสดุและทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑.การจัดซื้อจัดจ้างในระบบeGP มีความยุ่งยากซับซ้อนเจ้าพนักงานพัสดุไม่มีความชำนาญให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุดำเนินการแทน

๒.มีการจ่ายขาดเงินสะสม ๓๕ โครงการและโครงการที่ต้องทำ e-bidding จำนวน ๒ โครงการทำให้ต้องทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างจำนวนมาก จึงมีความผิดพลาดเพราะไม่มีเวลาตรวจทาน

๓.การจัดทำบันทึกขอซื้อขอจ้างจากส่วนราชการไม่ชัดเจนผิดพลาดเมื่อทำสัญญาแล้วต้องมีการแก้ไขสัญญาหรือเพิ่มเติมสัญญา เท่ากับเป็นการเพิ่มงานและเมื่องานจัดซื้อจัดจ้างมีมากจึงไม่มีเวลาจำหน่ายพัสดุ

### การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ➤ ภารกิจงานพัสดุและทรัพย์สิน กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อนำมาใช้ในการพัฒนางานพัสดุให้มีความถูกต้อง

๒.หัวหน้าเจ้าหน้าที่ควรมีการสอบทานการทำงานอย่างต่อเนื่อง

๓.แจ้งส่วนราชการให้ทำบันทึกขอซื้อขอจ้างให้ถูกต้องและตรวจทานก่อนนำส่งให้พัสดุ

จัดซื้อจัดจ้าง

๔.วางตารางงานพัสดุในการจำหน่ายพัสดุเพื่อให้มีพัสดุที่หมดความจำเป็นไม่เกิน ๓ ปี

### ๓. กองช่าง จำนวน ๔ ภารกิจ

#### ความเสี่ยง

#### ➤ ๓.๑ ภารกิจงานแบบแผนและก่อสร้าง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาว่างลงต้องยืมผอ.กองช่างอบต.สนามแจงมาช่วยราชการซึ่งบางครั้งไม่มีความเข้าใจในพื้นที่ ประกอบกับงานด้านควบคุมงานก่อสร้างหรือซ่อมแซม ปรับปรุงถนนมีมากกว่า ๔๐ โครงการ ทำให้บางครั้งดูแลงานไม่ทั่วถึง

#### การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ➤ ภารกิจงานแบบแผนและก่อสร้าง กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย เร่งรัดการรับโอนย้ายผอ.กองช่างและนายช่างโยธา

#### ความเสี่ยง

#### ➤ ๓.๒ ภารกิจงานควบคุมอาคาร ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ตำแหน่งผอ.กองช่างและนายช่างโยธาว่างลงต้องให้พนักงานธุรการสังกัดกองช่างมาปฏิบัติหน้าที่ในการขออนุญาตก่อสร้างซึ่งบางครั้งอาจไม่เข้าใจในแบบ

#### การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ➤ ภารกิจงานควบคุมอาคาร กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย เร่งรัดการรับโอนย้ายผอ.กองช่างและนายช่างโยธา

#### ความเสี่ยง

#### ➤ ๓.๓ ภารกิจงานผังเมือง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ยังไม่มีมีการสำรวจรวบรวมข้อมูลด้านผังเมืองในพื้นที่ที่ครอบคลุมเนื่องจากไม่มีผอ.กองช่างและนายช่างโยธา

#### การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ➤ ภารกิจงานผังเมือง กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย เร่งรัดการรับโอนย้ายผอ.กองช่างและนายช่างโยธา

#### ความเสี่ยง

#### ➤ ภารกิจงานสาธารณูปโภค ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ผู้รับจ้างดำเนินการเปลี่ยน/ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะดำเนินการล่าช้าไม่ทันกับความต้องการ

#### การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ➤ ๓.๔ ภารกิจงานสาธารณูปโภค กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย จึงควรมีการจ้างผู้รับจ้างเพิ่มเติมเพื่อแก้ไขปัญหาให้รวดเร็วขึ้น

#### ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๔ ภารกิจ

##### ความเสี่ยง

##### ➤ ๔.๑ ภารกิจงานบริหารการศึกษา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมไม่มีทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าและขาด

ประสิทธิภาพ

##### การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

##### ➤ ภารกิจงานบริหารการศึกษา กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑.สรรหาผอ.กองการศึกษาฯ มาบรรจุ แต่งตั้ง

๒. สถานการณ์โรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลกระทบต่อการเรียนการสอนของเด็ก ทำให้เด็กขาดเรียนบ่อย ขาดความต่อเนื่องในการส่งเสริมพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง

๓.อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้องต่อเติมกันสาดไม้ยื่นจากด้านหลังของตัวอาคาร ช่วยลดความร้อนจากแดดช่วงบ่ายและป้องกันฝนสาดเข้าตัวอาคาร

##### ➤ ๔.๒ ภารกิจงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑.ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่ค่อยให้ความสนใจในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและ

ภูมิปัญญาท้องถิ่น

๒.จำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด

๓.บุคลากรกองศึกษามีไม่เพียงพอ ยังขาดบุคลากรด้านการศาสนาและวัฒนธรรม

##### การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

##### ➤ ภารกิจงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุม

ภายใน โดย

๑.จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนมีส่วนร่วมในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญา

ท้องถิ่น

๒.ปลูกกระแสการท่องเที่ยวโดยประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆเพิ่มมากขึ้น

๓.ให้การสนับสนุนบุคลากรมาช่วยงานด้านการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

##### ➤ ๔.๓ ภารกิจงานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านกีฬา และกิจกรรมสร้างสรรค์ร่วมคิดให้กับเด็กและเยาวชน

##### การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

##### ➤ ภารกิจงานกิจกรรมเด็กและเยาวชน กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนได้มาเล่นกีฬา/ทำกิจกรรมร่วมกันเพื่อลดการใช้เวลากับ

โทรศัพท์มือถือ

➤ ๔.๔ ภารกิจงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑. ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่ค่อยให้ความสนใจในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและ  
ภูมิปัญญาท้องถิ่น
๒. จำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด
๓. บุคลากรกองการศึกษาฯ มีไม่เพียงพอ ยังขาดบุคลากรด้านการศาสนา วัฒนธรรมและ  
นันทนาการ

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนมีส่วนร่วมในประเพณีศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิ  
ปัญญาท้องถิ่น
๒. ปลุกกระแสการท่องเที่ยวโดยประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ เพิ่มมากขึ้น
๓. ให้การสนับสนุนบุคลากรมาช่วยงานด้านการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

๔. หน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ ภารกิจ

➤ ภารกิจงานการตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ

๑. เนื่องจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงไม่สามารถ  
ปฏิบัติงานการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกส่วนได้
๒. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในยังไม่มีผู้เชี่ยวชาญในการตรวจสอบเท่าที่ควร
๓. บุคลากรในหน่วยงานบางท่าน ยังไม่เข้าใจในบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน  
เท่าที่ควร
๔. ไม่มีผู้บังคับบัญชาในสายการตรวจสอบภายใน

การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

➤ ภารกิจงานการตรวจสอบภายใน กำหนดวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดย

๑. ให้นักตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความเข้าใจ แนวทางการปฏิบัติงาน  
ตรวจสอบภายในสำหรับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของอปท.
๒. ระหว่างปีอาจมีการดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี  
ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดวางไว้ตามกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานและเพื่อให้เกิด  
ประโยชน์สูงสุดต่อส่วนราชการ
๓. ให้นักตรวจสอบภายในต้องศึกษาระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับหลักเกณฑ์ และหนังสือสั่งการ  
ต่างๆอย่างสม่ำเสมอ
๔. สร้างความเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของนักตรวจสอบภายในให้กับบุคลากรทราบในการ  
ประชุมประจำเดือน

ลายมือชื่อ  ผู้ประเมิน  
(นางละอองดาว ทองมี)  
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลายมือชื่อ - ผู้สอบทาน  
( )  
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า