



ที่ นม ๘๖๘๐๖/ ๓๗๓๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน  
ถนนดอนใหญ่ - หนองบัวตะเกียด นม  
๓๐๒๑๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอด่านขุนทด

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน  
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดย  
องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือเป็นหน่วยงานของรัฐตามหลักเกณฑ์นี้และให้ใช้หลักเกณฑ์นี้ในการประเมินผล  
การควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป โดยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า  
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม  
กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม  
ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้อำเภอจัดทำรายงานการ  
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการ  
ปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน ดำเนินการจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการ  
ควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางนาฏรชยาน์ แสนประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐-๔๔๐๐-๙๗๖๕

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

ปลัด อบต.....

หน.หน่วยงานตรวจสอบภายใน.....

28 พ.ย. 2565

5๒ 11๐๖

๕๐

๒๘ พ.ย. ๒๕๖๕

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอตำบลขุนทด

องค์การบริหารส่วนตำบลลุดพิมาน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลลุดพิมาน เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอตำบลขุนทด

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### สำนักปลัด

##### ๑.๑ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

- การเบิกเงินจากธนาคารมายังองค์การบริหารส่วนตำบลลุดพิมาน เพื่อส่งมอบให้ เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบการจ่ายเงินประจำหมู่บ้านไม่มีความปลอดภัย

- การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ไม่เป็นปัจจุบันมีการ จ่ายเงินให้กับผู้ที่เสียชีวิตไปแล้ว

##### ๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- แผนพัฒนาไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน

#### กองคลัง

##### ๑.๓ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การปรับปรุงข้อมูลด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากไม่มีเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ที่มีความรู้ความชำนาญในการลงพื้นที่สำรวจข้อมูลจริงของทะเบียน ทรัพย์สิน

#### กองช่าง

##### ๑.๔ การควบคุมงานก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหลายภารกิจทำให้การประมาณการราคาส่งก่อสร้างและการ ออกแบบสิ่งก่อสร้างเกิดความล่าช้า

### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

#### ๑.๕ การควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

- แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในหมู่บ้านมีจำนวนมาก เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคไข้เลือดออกในหมู่บ้าน

- ประชาชนยังขาดความตระหนักต่อความร่วมมือในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย โดยมุ่งเน้นภารกิจให้องค์การบริหารส่วนตำบลดำเนินการพ่นหมอกควันกำจัดยุงลาย

#### ๑.๖ การจัดเก็บขยะมูลฝอย รักษาความสะอาด

- องค์การบริหารส่วนตำบลทุกพิมานไม่ดำเนินการจัดเก็บขยะมูลฝอยและไม่มีที่ดินทิ้งขยะมูลฝอยขององค์การบริหารส่วนตำบลทุกพิมาน

- ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มจำนวนมากขึ้น ประชาชนลักลอบทิ้งขยะมูลฝอยบริเวณข้างทาง

### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

#### ๑.๗ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการสอน

- สถานที่ตั้งอาคารศูนย์เด็กเล็ก ตั้งอยู่ในโรงเรียนสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ.) ทำให้การพัฒนาปรับปรุงอาคารไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

##### สำนักปลัด

#### ๒.๑ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๒.๑.๑ ประสานเจ้าหน้าที่ตำรวจเพื่อรักษาความปลอดภัยในการเดินทางไปเบิกเงินผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ จากธนาคาร

๒.๑.๒ ประสาน กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกพิมาน ให้แจ้งเหตุกรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต

#### ๒.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒.๑ จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

๒.๒.๒ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒.๓ จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้

๒.๒.๔ ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

##### กองคลัง

#### ๒.๓ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๒.๓.๑ ปรับปรุงข้อมูลเป็นปัจจุบันเพื่อทราบชื่อเจ้าของทรัพย์สินโดยประสานข้อมูลจากสำนักงานที่ดินอำเภอ

๒.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบถ้วนทุกราย

๒.๓.๓ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสายแผ่นพับ เป็นต้น

#### กองช่าง

๒.๔ การควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๔.๑ ปรับแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อขอเพิ่มเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอกับภารกิจที่เพิ่มขึ้น

#### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๕ การควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

๒.๕.๑ เพิ่มจำนวนทรายอะเบทให้กับกลุ่ม อสม. เพื่อรณรงค์ชาวบ้านกำจัดแหล่งน้ำเพาะพันธุ์ยุงลาย

๒.๕.๒ เมื่อเกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ ดำเนินการพ่นหมอกควันทันที เพื่อป้องกันและควบคุมไม่ให้โรคไข้เลือดออกกระบาดไปยังพื้นที่ข้างเคียง

๒.๖ การจัดเก็บขยะมูลฝอย รักษาความสะอาด

๒.๖.๑ ดำเนินการออกข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมานตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เรื่อง การจัดการมูลฝอยติดเชื้อ , การจัดการมูลฝอยทั่วไป , การจัดการสิ่งปฏิกูล

๒.๖.๒ ดำเนินการจัดหารถเก็บขนขยะมูลฝอยโดยบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

๒.๖.๓ ประสานกับงานเจ้าหน้าที่ ในการกำหนดกรอบอัตราพนักงานทั่วไปประจำรถเก็บขนขยะมูลฝอยให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน

#### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒.๗ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๒.๗.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรการเรียนการสอนเกี่ยวกับมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๒.๗.๒ ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดซื้อที่ดินหรือขอใช้ที่ดินสาธารณประโยชน์ในพื้นที่เพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์เด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

ลายมือชื่อ



(นางนาฏธยานี แสนประสิทธิ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

วันที่ ๒๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิमान**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/สรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิमानยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิमान เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมานมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๖ แห่ง ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก - แห่ง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๒ มีการจัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ อปท. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมานจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมานจัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมานจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อกรปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นางนาฏธยานี แสนประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามแผนงานที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนงานดำเนินการดำเนินการที่สำคัญ สักนึ่งงานปลัด ๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย	๑. การเบิกเงินจาก ธนาคารมายังองค์การ บริหารส่วนตำบลกุด พิมาน เพื่อส่งมอบให้ เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ การจ่ายเงินประจำหมู่บ้าน ไม่มีความปลอดภัย ๒. การตรวจสอบการมี ชีวิตอยู่ของผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นปัจจุบันมีการจ่ายเงิน ให้กับผู้ที่เสียชีวิตไปแล้ว	๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ รับเงิน-จ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูง อายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ที่มี สิทธิรับเงินมายืนยันการมีชีวิต อยู่ต่อองค์การบริหารส่วนตำบล กุดพิมาน	๑. เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ การแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ ไม่เคร่งครัดและรัดกุม ๒. การตรวจสอบการมี ชีวิตอยู่ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ทำให้แม่ที่วิ่งและเป็น ปัจจุบัน	๑. การเบิกเงินจาก ธนาคารมายังองค์การ บริหารส่วนตำบลกุด พิมาน เพื่อส่งมอบให้ เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ การจ่ายเงินประจำหมู่บ้าน ไม่มีความปลอดภัย ๒. การตรวจสอบการมี ชีวิตอยู่ของผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นปัจจุบันมีการจ่ายเงิน ให้กับผู้ที่เสียชีวิตไปแล้ว	๑. ประธานเจ้าหน้าที่ตำรวจเพื่อ รักษาความปลอดภัยในการเดินทาง ไปเบิกเงินผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ เอดส์ จากธนาคาร ๒. ประธาน กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบล พิมาน ให้แจ้งเหตุกรณีผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต	งาน สวัสดิการ และพัฒนา ชุมชน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการครอบคลุมภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของจังหวัด</p>	<p>แผนพัฒนาไม่ตรงกับความต้องการของประชาชนไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการประชุมประชาคมเพื่อรับฟังปัญหาความต้องการและนำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วน และจัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. มีการจัดทำปฏิทินการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอนและติดตามผลความคืบหน้าการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง ๔. ประเมินความสำเร็จของโครงการ พร้อมปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประชุม ๕. เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึกปฏิบัติงานเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบและพิจารณา</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางการปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิดความล่าช้า และมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง</p>	<p>แผนพัฒนาไม่ตรงกับความต้องการของประชาชนไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติตามไปอย่างเคร่งครัด ๒. รมรบังคับประชาชนผู้มีอำนาจหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบและข้อบัญญัติของประชาชนและผู้เกี่ยวข้อง ๓. จัดช่วงเวลาการประชุมประชาชนให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้ ๔. ยึดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่</p>	<p>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๓. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินถูกต้องครบถ้วน สามารถนำข้อมูลจากแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไปใช้ในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง, ภาษีป้ายได้ครบถ้วนทุกราย</p>	<p>การปรับปรุงข้อมูลด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากไม่มีเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ที่มีความรู้ความชำนาญในการลงพื้นที่สำรวจข้อมูลจริงของทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์</p> <p>การชำระภาษี</p> <p>๓. จัดส่งหนังสือแจ้งการประเมินภาษีให้เจ้าของทรัพย์สิน</p> <p>๔. ลงพื้นที่สำรวจข้อมูลเพื่อปรับปรุงข้อมูลตามความเป็นจริงและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>ยังไม่มีความเพียงพอเนื่องจากผู้รับภาระประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีส่วนใหญ่ไม่มายื่นชำระภาษีตามระยะเวลาที่กำหนด ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ไปตรงตามกฎหมาย ระเบียบนโยบายวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>๑. เจ้าของทรัพย์สินผู้รับภาระประเมินไม่มีความรู้ความเข้าใจในภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทำให้ไม่มีภาระยื่นแบบประเมินภาษี</p> <p>๒. เจ้าของทรัพย์สินเป็นคนที่ต่างท้องที่ หรือเป็นคนท้องที่แต่ไปประกอบอาชีพในท้องที่อื่นทำให้ไม่สามารถติดต่อได้ในช่วงเวลากการประเมินภาษีและการชำระภาษี</p>	<p>๑. ปรับปรุงข้อมูลเป็นปัจจุบันเพื่อทราบชื่อของทรัพย์สินโดยประสานข้อมูลจากสำนักงานที่ดินอำเภอ</p> <p>๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น</p>	<p>งานพัฒนาจัดเก็บรายได้</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๔. การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้าง ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหลาย ภารกิจทำให้การประมาณ การราคาส่งก่อสร้างและการ ออกแบงสิ่งก่อสร้างเกิดความ ล่าช้า</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. ส่งบุคลากรเข้าร่วมการ ฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงาน ในหน้าที่</p>	<p>การกำหนดแนวทางและ ควบคุมการปฏิบัติงาน ปรับปรุงแผนการปฏิบัติ งานยังมีข้อขัดแย้งที่ ไม่เพียงพอ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหลาย ภารกิจทำให้การประมาณ การราคาส่งก่อสร้างและการ ออกแบงสิ่งก่อสร้างเกิดความ ล่าช้า</p>	<p>ปรับแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อขอ เพิ่มเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอกับ ภารกิจที่เพิ่มขึ้น</p>	<p>งานก่อสร้าง</p>
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๕. การควบคุมและป้องกันโรค ใช้เลือดออก</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อลดจำนวนผู้ป่วยโรคใช้เลือดออก ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลให้ เหลือศูนย์</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มีความ ตระหนักต่อการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลาย</p>	<p>๑. แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลายในหมู่บ้านมีจำนวน มาก เกิดความเสี่ยงต่อการ เกิดโรคใช้เลือดออกใน หมู่บ้าน</p> <p>๒. ประชาชนยังขาดความ ตระหนักต่อความร่วมมือใน การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลาย โดยมุ่งเน้น ภารกิจให้องค์การบริหาร ส่วนตำบลดำเนินการพ่น หมอกควันกำจัดยุงลาย</p>	<p>๑. แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลายในหมู่บ้านมีจำนวน มาก เกิดความเสี่ยงต่อการ เกิดโรคใช้เลือดออกใน หมู่บ้าน</p> <p>๒. ประชาชนยังขาดความ ตระหนักต่อความร่วมมือใน การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลาย โดยมุ่งเน้น ภารกิจให้องค์การบริหาร ส่วนตำบลดำเนินการพ่น หมอกควันกำจัดยุงลาย</p>	<p>ผู้ป่วยโรคใช้เลือดออก ในพื้นที่องค์การบริหาร ส่วนตำบลลดลง</p>	<p>๑. เพิ่มจำนวนทรายอะเบทให้กับ กลุ่ม อสม. เพื่อรณรงค์ชาวบ้าน กำจัดแหล่งน้ำเพาะพันธุ์ยุงลาย ๒. เมื่อเกิดการระบาดของโรคใช้ เลือดออกในพื้นที่ ดำเนินการพ่น หมอกควันทันที เพื่อป้องกันและ ควบคุมไม่ให้โรคใช้เลือดออก ระบาดไปยังพื้นที่ข้างเคียง</p>	<p>๑. เพิ่มจำนวนทรายอะเบทให้กับ กลุ่ม อสม. เพื่อรณรงค์ชาวบ้าน กำจัดแหล่งน้ำเพาะพันธุ์ยุงลาย ๒. เมื่อเกิดการระบาดของโรคใช้ เลือดออกในพื้นที่ ดำเนินการพ่น หมอกควันทันที เพื่อป้องกันและ ควบคุมไม่ให้โรคใช้เลือดออก ระบาดไปยังพื้นที่ข้างเคียง</p>	<p>งานบริการ สาธารณสุข</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. การจัดเก็บขยะมูลฝอย รักษาความสะอาด</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด เป็นระเบียบเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้น จำนวนมากขึ้น ไม่ได้คัดแยกขยะก่อนทิ้ง มีการลักลอบทิ้งขยะมูลฝอยบริเวณข้างทาง</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ รณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอยทุกครัวเรือน</p> <p>๒. จัดทำโครงการส่งเสริมความรู้ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ในการคัดแยกขยะมูลฝอย</p> <p>๓. จัดทำบริการรักษาความสะอาดบริเวณที่ทิ้งขยะมูลฝอย</p>	<p>ปริมาณขยะมูลฝอยมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น ประชาชนบางหมู่บ้าน ไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะมูลฝอย ก่อนนำไปลักลอบทิ้ง บริเวณที่สาธารณะ ประโยชน์</p>	<p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลทุกปีไม่ดำเนินการจัดเก็บขยะมูลฝอยและไม่มีที่ดินทิ้งขยะมูลฝอยเพิ่ม</p> <p>๒. ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มจำนวนมากขึ้น ประชาชนไม่ได้คัดแยกขยะก่อนทิ้ง มีการลักลอบทิ้งขยะมูลฝอย บริเวณข้างทาง</p>	<p>๑. ดำเนินการออกข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลทุกปี พิจารณารายการบัญชีรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เรื่อง การจัดการมูลฝอยติดเชื้อ, การจัดการมูลฝอยทั่วไป, การจัดการสิ่งปฏิกูล</p> <p>๒. ดำเนินการจัดทำทราดเก็บขยะมูลฝอยโดยบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลทุกปี</p> <p>๓. ประสานกับงานการเจ้าหน้าที่ในการกำหนดกรอบอัตราพนักงานทั่วไปประจำรถเก็บขยะมูลฝอยให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้มีคุณภาพและผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>๑. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการศึกษาดูแลยังไม่ทั่วถึง บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการสอน</p> <p>๒. สถานที่ตั้งอาคารศูนย์เด็กเล็ก ตั้งอยู่ในโรงเรียนสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ.) ทำให้การพัฒนาปรับปรุงอาคารไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำคู่มือการพัฒนาเด็กเล็กของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓. มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. มีการติดตามการจัดการเรียนการสอน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ด้านการเรียนการสอนยังไม่ดี</p> <p>มาตรฐาน</p>	<p>๑. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการศึกษาดูแลยังไม่ทั่วถึง บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการสอน</p> <p>๒. สถานที่ตั้งอาคารศูนย์เด็กเล็ก ตั้งอยู่ในโรงเรียนสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ.) ทำให้การพัฒนาปรับปรุงอาคารไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรการเรียนการสอนเกี่ยวกับมาตรฐานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ</p> <p>๒. ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดซื้อที่ดินหรือขอใช้ที่ดินสาธารณะประโยชน์ในพื้นที่เพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์เด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลฤๅษีนิคม</p>	<p>งานจัดการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>

ชื่อผู้รายงาน



(นางนาฏธยาน์ แสนประสิทธิ์)

ตำแหน่ง นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลฤๅษีนิคม

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมานได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**สำนักปลัด**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

**๑.๑ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์**

- การเบิกเงินจากธนาคารมายังองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน เพื่อส่งมอบให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบการจ่ายเงินประจำหมู่บ้านไม่มีความปลอดภัย

- การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ไม่เป็นปัจจุบันมีการจ่ายเงินให้กับผู้ที่เสียชีวิตไปแล้ว

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประสานเจ้าหน้าที่ตำรวจเพื่อรักษาความปลอดภัยในการเดินทางไปเบิกเงินผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ จากธนาคาร

๒.๑ ประสาน กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน ให้แจ้งเหตุกรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต

**๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น**

- แผนพัฒนาฯไม่ตรงกับความต้องการของประชาชนไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างแท้จริง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

๒.๒ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๓ จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้

๒.๔ ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่

### กองคลัง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### **๑.๑ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน**

- การปรับปรุงข้อมูลด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากไม่มีเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ที่มีความรู้ความชำนาญในการลงพื้นที่สำรวจข้อมูลจริงของทะเบียนทรัพย์สิน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ปรับปรุงข้อมูลเป็นปัจจุบันเพื่อทราบชื่อเจ้าของทรัพย์สินโดยประสานข้อมูลจากสำนักงานที่ดินอำเภอ

๒.๒ จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบจำนวนทุกราย

๒.๓ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น

### กองช่าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### **๑.๑ การควบคุมงานก่อสร้าง**

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหลายภารกิจทำให้การประมาณการราคาส่งก่อสร้างและการออกแบบสิ่งก่อสร้างเกิดความล่าช้า

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ปรับแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อขอเพิ่มเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอกับภารกิจที่เพิ่มขึ้น

### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### **๑.๑ การควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก**

- แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในหมู่บ้านมีจำนวนมาก เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคไข้เลือดออกในหมู่บ้าน

- ประชาชนยังขาดความตระหนักต่อความร่วมมือในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย โดยมุ่งเน้นภารกิจให้องค์การบริหารส่วนตำบลดำเนินการพ่นหมอกควันกำจัดยุงลาย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เพิ่มจำนวนทรายอะเบทให้กับกลุ่ม อสม. เพื่อรณรงค์ชาวบ้านกำจัดแหล่งน้ำเพาะพันธุ์ยุงลาย

๒.๒ เมื่อเกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ ดำเนินการพ่นหมอกควันทันที เพื่อป้องกันและควบคุมไม่ให้โรคไข้เลือดออกระบาดไปยังพื้นที่ข้างเคียง



## ๑.๒ การจัดเก็บขยะมูลฝอย รักษาความสะอาด

- องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมานไม่ดำเนินการจัดเก็บขยะมูลฝอยและไม่มีที่ดินทิ้งขยะมูลฝอยขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

- ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มจำนวนมากขึ้น ประชาชนลักลอบทิ้งขยะมูลฝอยบริเวณข้างทาง

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการออกข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมานตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เรื่อง การจัดการมูลฝอยติดเชื้อ , การจัดการมูลฝอยทั่วไป , การจัดการสิ่งปฏิกูล

๒.๒ ดำเนินการจัดหารถเก็บขนขยะมูลฝอยโดยบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

๒.๓ ประสานกับงานการเจ้าหน้าที่ ในการกำหนดกรอบอัตราพนักงานทั่วไปประจำรถเก็บขนขยะมูลฝอยให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน

## กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๑.๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการสอน

- สถานที่ตั้งอาคารศูนย์เด็กเล็ก ตั้งอยู่ในโรงเรียนสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ.) ทำให้การพัฒนาปรับปรุงอาคารไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรการเรียนการสอนเกี่ยวกับมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๒.๒ ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดซื้อที่ดินหรือขอใช้ที่ดินสาธารณประโยชน์ในพื้นที่เพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์เด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

ลายมือชื่อ

(นายณัฐวัฒน์ ธนเฉลิมโรจน์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕