



ที่ นม ๘๖๘๐๖/ *พคค*

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน  
ถนนดอนใหญ่ - หนองบัวตะเกียด นม  
๓๐๒๑๐

*พคค* 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  
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการ  
ปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

*นางนาฏยาน์*

(นางนาฏยาน์ แสนประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐-๔๔๐๐-๙๗๖๕

“ยึดมั่นธรรมภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

ปลัด อบต.....

หน.หน่วยงานตรวจสอบภายใน.....

28 พ.ย. 2565

*วิษ 11๖๑*

*๕๐*

*๒๘ พ.ค ๖๕*

*ศิริสุข*



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน (หน่วยตรวจสอบภายใน)

ที่ นม ๘๖๘๐๖/ ๓๑

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๘) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

### ๑. เรื่องเดิม

บันทึกข้อความที่ นม ๘๖๘๐๖/ว ๒๘ ลงวันที่ ๑๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เรื่อง การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๘) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ แจ้งให้หน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามแบบรายงานแนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ได้แก่ แบบ ปค. ๔ และ แบบ ปค. ๕ จัดส่งให้เลขานุการ (center) ภายในวันที่ ๒๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ นั้น

### ๒. ข้อเท็จจริง

เลขานุการ (center) ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดแนบ ดังนี้

- ๒.๑ แบบ ปค. ๑
- ๒.๒ แบบ ปค. ๔
- ๒.๓ แบบ ปค. ๕
- ๒.๔ แบบ ปค. ๖

### ๓. ระเบียบ , ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสาม กำหนดว่า “ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ”

### ๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๘) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงเห็นควรดำเนินการ ดังนี้

๔.๑ โปรดลงนามในแบบฟอร์ม (แบบ ปค. ๑ , แบบ ปค. ๔ , แบบ ปค. ๕) ที่แนบมาพร้อมนี้

๔.๒ โปรดลงนามในหนังสือนำส่ง หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑) ถึงนายอำเภอท่านขุนทด

๕. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป



(นายณัฐวัฒน์ ชนเฉลิมโรจน์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน



(นายมนต์ชัย เตินขุนทด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

( ✓ ) เห็นชอบ ลงนามแล้ว



(นางนาฏธยาน์ แสนประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอตำบลขุนทด

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน 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

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน 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

- การเบิกเงินจากธนาคารมายังองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน เพื่อส่งมอบให้ เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบการจ่ายเงินประจำหมู่บ้านไม่มีความปลอดภัย

- การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ไม่เป็นปัจจุบันมีการ จ่ายเงินให้กับผู้ที่เสียชีวิตไปแล้ว

๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- แผนพัฒนาฯไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน

**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 ให้แจ้งเหตุการณ์ผู้สูงอายุ 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 ปรับแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปี เพื่อขอเพิ่มเจ้าหน้าที่ให้เพียงพอกับภารกิจที่เพิ่มขึ้น

#### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๕ การควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก

๒.๕.๑ เพิ่มจำนวนทรายอะเบทให้กับกลุ่ม อสม. เพื่อรณรงค์ชาวบ้านกำจัดแหล่งน้ำเพาะพันธุ์ยุงลาย

๒.๕.๒ เมื่อเกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ ดำเนินการพ่นหมอกควันทันที เพื่อป้องกันและควบคุมไม่ให้โรคไข้เลือดออกระบาดไปยังพื้นที่ข้างเคียง

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

(นางนาฏธยาน์ แสนประสิทธิ์)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

วันที่ ๒๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	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 บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมานยึดมั่นในความซื่อสัตย์ 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 โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาศักยภาพความสามารถของบุคลากร 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 มีการจัดทำแผนที่ภาษีฯและนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการจัดเก็บภาษี 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 องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมานจัดทำแผนที่ภาษีฯและนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๓.๓.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมานจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน 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 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</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 และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไป ตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจ กรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่น ใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน มีการ สรุปรผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ ทุกเดือน</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นางนาฏธยานี แสนประสิทธิ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลฤๅพิพมาน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>ภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ</b>  <b>สำนักงำนปลัด</b>                      ๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์  <b>วัตถุประสงค์</b>                      ๑. เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย</p>	<p>๑. การเบิกเงินจากรณาคารมายังองค์การบริหารส่วนตำบลฤๅพิพมาน เพื่อส่งมอบให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบการจ่ายเงินประจําหมู่บ้าน ไม่มีความปลอดภัย</p> <p>๒. การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>๑. คํ่าสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ สิทธิรับเงินมาขึ้นรับการมีชีวิตอยู่ต่อองค์การบริหารส่วนตำบลฤๅพิพมาน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ การแต่งตั้งปฏิบัติงานที่ไม่เคร่งครัดและรัดกุม</p> <p>๒. การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ทำได้ไม่ทั่วถึงและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. การเบิกเงินจากรณาคารมายังองค์การบริหารส่วนตำบลฤๅพิพมาน เพื่อส่งมอบให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบการจ่ายเงินประจําหมู่บ้าน ไม่มีความปลอดภัย</p> <p>๒. การตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ไม่เป็นปัจจุบันมีการจ่ายเงินให้กับผู้ที่เสียชีวิตไปแล้ว</p>	<p>๑. สถานเจ้าหน้าที่ตำรวจเพื่อรักษาความปลอดภัยในการเดินทาง ไปเบิกเงินผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ จากธนาคาร</p> <p>๒. สถาน กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลฤๅพิพมาน ให้แจ้งเหตุกรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต</p>	<p>งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการครอบคลุมภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของจังหวัด</p>	<p>แผนพัฒนาไม่ตรงกับความต้องการของประชาชนไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. มีการประชุมประชาคมเพื่อรับฟังปัญหาความต้องการและนำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วน และจัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓. มีการจัดทำปฏิทินการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอนและติดตามผลความคืบหน้า</p> <p>๔. ประเมินความสำเร็จของโครงการ พร้อมปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะ ส่งเสริมการประชุม</p> <p>๕. เจ้าหน้าที่จัดทำบันทึก รายงานเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นทราบและพิจารณา</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิดความล่าช้า และมีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง</p>	<p>แผนพัฒนาไม่ตรงกับความต้องการของประชาชนไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอนและปฏิบัติตามแผน</p> <p>๒. รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓. จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมประชุมได้</p> <p>๔. ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่</p>	<p>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กองคลัง</b></p> <p>๓. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินถูกต้องครบถ้วน สามารถนำข้อมูลจากแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไปใช้ในการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง, ภาษีป้าย ได้ครบถ้วนทุกราย</p>	<p>การปรับปรุงข้อมูลด้าน แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วนไม่ เป็นปัจจุบันเนื่องจากไม่มี เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ที่มีความรู้ความชำนาญใน การลงพื้นที่สำรวจข้อมูล จริงของทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี</p> <p>๓. จัดส่งหนังสือแจ้งการ ประเมินภาษีให้เจ้าของทรัพย์สิน</p> <p>๔. ลงพื้นที่สำรวจข้อมูลเพื่อ ปรับปรุงข้อมูลตามความเป็น จริงและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการ ประเมินให้ยื่นแบบเสีย ภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่น ชำระภาษีตามระยะเวลา ที่กำหนด ทำให้การ จัดเก็บภาษีไม่เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบายวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>๑. เจ้าของทรัพย์สินผู้รับการ ประเมินไม่มีความรู้ความ เข้าใจในภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างทำให้ไม่มีการยื่น แบบประเมินภาษี ๒. เจ้าของทรัพย์สินเป็นคน ต่างท้องที่ หรือเป็นคนที่ แต่ไปประกอบอาชีพในท้อง ที่อื่นทำให้ไม่สามารถติดต่อ ได้ในช่วงเวลาการประเมิน ภาษีและการรับชำระภาษี</p>	<p>๑. ปรับปรุงข้อมูลเป็นปัจจุบันเพื่อ ทราบชื่อเจ้าของทรัพย์สินโดย ประสานข้อมูลจากสำนักงานที่ดิน อำเภอ</p> <p>๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระ ภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบ จำนวนทุกราย</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์สร้างความ เข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสีย ภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น</p>	<p>งาน พัฒนาจัด เก็บรายได้</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ 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 ออกแบบสิ่งก่อสร้างเกิดความ ล่าช้า</p>	<p>การควบคุมภายใน</p> <p>การกำหนดแนวทางการ ควบคุมการปฏิบัติงาน ปรับปรุงแผนการปฏิบัติงาน งานยังมีข้อขัดแย้งที่ไม่ เพียงพอ</p>	<p>ความเสียหายที่มีอยู่</p> <p>เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหลาย ภารกิจทำให้การประมาณ การราคาส่งก่อสร้างและการ ออกแบบสิ่งก่อสร้างเกิดความ ล่าช้า</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. ส่งบุคลากรเข้าร่วมการ ฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงาน ในหน้าที่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</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. เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ที่มีความ ตระหนักต่อการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลาย</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลายในหมู่บ้านมีจำนวน มาก เกิดความเสียหายต่อการ เกิดโรคใช้เลือดออกใน หมู่บ้าน</p> <p>๒. ประชาชนยังขาดความ ตระหนักต่อความร่วมมือใน การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลาย โดยมุ่งเน้น ภารกิจให้องค์การบริหาร ส่วนตำบลดำเนินการพ่น หมอกควันกำจัดยุงลาย</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>ผู้ป่วยโรคใช้เลือดออก ในพื้นที่องค์การบริหาร ส่วนตำบลลดน้อยลง</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลายในหมู่บ้านมีจำนวน มาก เกิดความเสียหายต่อการ เกิดโรคใช้เลือดออกใน หมู่บ้าน</p> <p>๒. ประชาชนยังขาดความ ตระหนักต่อความร่วมมือใน การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำยุงลาย โดยมุ่งเน้น ภารกิจให้องค์การบริหาร ส่วนตำบลดำเนินการพ่น หมอกควันกำจัดยุงลาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. มีการจัดทำโครงการป้องกันควบคุมโรคใช้เลือดออก ทุกปี</p> <p>๒. ประชาชนผู้ใหญ่วัย ประชาชนผู้สูงอายุ เรือนทุกครัวเรือนทำความเข้าใจ สะอาดกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย</p> <p>๓. แจกทรายอะเบทในการ ป้องกันควบคุมกำจัดแหล่ง น้ำเพาะพันธุ์ยุงลาย</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. เพิ่มจำนวนทรายอะเบทให้กับ กลุ่ม อสม. เพื่อรณรงค์ชาวบ้าน กำจัดแหล่งน้ำเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>๒. เมื่อเกิดการระบาดของโรคใช้ เลือดออกในพื้นที่ ดำเนินการพ่น หมอกควันทันที เพื่อป้องกันและ ควบคุมไม่ให้โรคใช้เลือดออก ระบาดไปยังพื้นที่ข้างเคียง</p>	<p>งานบริการ สาธารณสุข</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ตามที่ดำเนินการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. การจัดเก็บขยะมูลฝอย รักษาความสะอาด</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด เป็นระเบียบเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่ม จำนวนมากขึ้น ไม่ได้คัดแยก ขยะก่อนทิ้ง มีการลักลอบทิ้งขยะมูลฝอยบริเวณข้างทาง</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้ประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอยทุกครัวเรือน</p> <p>๒. จัดทำโครงการส่งเสริมความรู้ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ในการคัดแยกขยะมูลฝอย</p> <p>๓. จัดอบรมบริการรักษาความสะอาดบริเวณที่ทิ้งขยะมูลฝอย</p>	<p>ปริมาณขยะมูลฝอยมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น ประชาชนบางหมู่บ้านไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะมูลฝอยก่อนนำไปทิ้งลงถังขยะ</p>	<p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลสุพรรณบุรีดำเนินการไม่ดำเนินการจัดเก็บขยะมูลฝอยและไม่มีที่ทิ้งขยะมูลฝอย</p> <p>๒. ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่ม จำนวนมากขึ้น ประชาชนไม่ได้คัดแยกขยะก่อนทิ้ง มีการลักลอบทิ้งขยะมูลฝอย บริเวณข้างทาง</p>	<p>๑. ดำเนินการออกข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลสุพรรณบุรีตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เรื่อง การจัดการมูลฝอย โดยติดเชื้อ, การจัดการมูลฝอยทั่วไป, การจัดการสิ่งปฏิกูล</p> <p>๒. ดำเนินการจัดหารถเก็บขนขยะมูลฝอยโดยบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลสุพรรณบุรี</p> <p>๓. ประสานกับงานการเจ้าหน้าที่ในการกำหนดกรอบอัตราพนักงานทั่วไปประจำรถเก็บขนขยะมูลฝอยให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๗. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้มีคุณภาพและผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>๑. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการสอน</p> <p>๒. สถานที่ตั้งอาคารศูนย์เด็กเล็ก ตั้งอยู่ในโรงเรียนสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ.) ทำให้การพัฒนาปรับปรุงอาคารไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓. มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔. มีการติดตามการจัดการเรียนการสอน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ แต่ด้านการเรียนการสอนยังไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>๑. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการสอน</p> <p>๒. สถานที่ตั้งอาคารศูนย์เด็กเล็ก ตั้งอยู่ในโรงเรียนสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ.) ทำให้การพัฒนาปรับปรุงอาคารไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรการเรียนการสอน เกี่ยวกับมาตรฐานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ</p> <p>๒. ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดซื้อที่ดินหรือขอใช้ที่ดินสาธารณะประโยชน์ในพื้นที่เพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์เด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลฤๅษีนิคม</p>	<p>งานจัดการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>

ชื่อผู้รายงาน

*ภาพ*

(นางนงนุชชาน์ แสนประสิทธิ์)

ตำแหน่ง นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลฤๅษีนิคม

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕



## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมานได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล 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 ประสานเจ้าหน้าที่ตำรวจเพื่อรักษาความปลอดภัยในการเดินทางไปเบิกเงิน

ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ จากธนาคาร

๒.๑ ประสาน กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลกุดพิมาน ให้แจ้งเหตุกรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต

๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- แผนพัฒนาฯไม่ตรงกับความต้องการของประชาชนไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้อย่างแท้จริง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน 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. เพื่อณรงค์ชาวบ้านกำจัดแหล่งน้ำเพาะพันธุ์ยุงลาย

๒.๒ เมื่อเกิดการระบาดของโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ ดำเนินการพ่นหมอกควันทันที เพื่อป้องกันและควบคุมไม่ให้โรคไข้เลือดออกกระบาดไปยังพื้นที่ข้างเคียง

## ๑.๒ การจัดเก็บขยะมูลฝอย รักษาความสะอาด

- องค์การบริหารส่วนตำบลลุดพิมานไม่ดำเนินการจัดเก็บขยะมูลฝอยและไม่มีที่ดินทิ้งขยะมูลฝอยขององค์การบริหารส่วนตำบลลุดพิมาน

- ปริมาณขยะมูลฝอยเพิ่มจำนวนมากขึ้น ประชาชนลักลอบทิ้งขยะมูลฝอยบริเวณข้างทาง

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

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

๒.๒ ดำเนินการจัดหารถเก็บขนขยะมูลฝอยโดยบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลลุดพิมาน

๒.๓ ประสานกับงานการเจ้าหน้าที่ ในการกำหนดกรอบอัตราพนักงานทั่วไปประจำรถเก็บขนขยะมูลฝอยให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน

## กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๑.๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

- การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการสอน

- สถานที่ตั้งอาคารศูนย์เด็กเล็ก ตั้งอยู่ในโรงเรียนสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ.) ทำให้การพัฒนาปรับปรุงอาคารไม่สามารถดำเนินการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรการเรียนการสอนเกี่ยวกับมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

๒.๒ ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดซื้อที่ดินหรือขอใช้ที่ดินสาธารณประโยชน์ในพื้นที่เพื่อก่อสร้างอาคารศูนย์เด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลลุดพิมาน

ลายมือชื่อ

(นายณัฐวัฒน์ ธนเฉลิมโรจน์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕