



รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา  
อำเภอนาดี จังหวัดปราจีนบุรี

## คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับ ให้ปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด การควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด ป้องกัน ลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน

ดังนั้น เพื่อให้รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลสำพันตา เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผู้จัดทำหวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหาร และสมาชิกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคน สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุผลสำเร็จ เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลและเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชน

คณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลสำพันตา

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา

เรียน นายอำเภอชาติ

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี  
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ  
ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช  
การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง  
กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา เห็นว่า การควบคุมภายในของ  
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ  
นายอำเภอชาติ

ลงชื่อ.....

(นายวิชัย หัตถเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป ดังต่อไปนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำนักปลัด

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- สภาพปัญหาที่มีความจำเป็นต้องแก้ไขเร่งด่วนตามสถานการณ์ เช่น ภาวะโรคระบาด

สถานการณ์ทางการเมือง

กองคลัง

๑.๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้

- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่  
ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีได้ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการชำระภาษี ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้  
เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน

๑.๒ การบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับ อปท.

- ผู้รับผิดชอบในส่วนราชการแต่ละกอง ยังขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงาน



## กองช่าง

### ๑.๑ กิจกรรมออกแบบโครงการ

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ งานออกแบบ

### ๑.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ

## กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

### ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือและไม่เห็นความสำคัญในการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

๒. พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิดน้ำท่วมขังเป็นแหล่งกำเนิด ง่ายทำให้ยากแก่การควบคุม

## กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

### ๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลสีพันดา

๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลสีพันดา

### ๑.๒ มาตรการตรวจสอบภายใน

๑.๒.๑ เจ้าหน้าที่ชุดทักษะในการตรวจสอบที่ใช้ตรวจสอบ บางอย่าง บุคลากรในองค์กรยังไม่ทราบบทบาทหน้าที่ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่ใหม่ต่อโครงสร้างของหน่วยงาน ซึ่งยังไม่มีนักวิชาการตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในมีลักษณะเฉพาะต้องใช้ความรู้ที่มีลักษณะเฉพาะด้าน และมีมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### สำนักปลัด

### ๒.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ประกาศสรรหาเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุง รักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

#### กองคลัง

### ๒.๑ กิจกรรมด้านงานงานจัดเก็บรายได้

๑. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด

๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การอบรมกฎหมายดังกล่าว

## กองช่าง

### ๒.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหาร

จัดการเป็นไปตามระเบียบ

### ๒.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้าง และบริหารจัดการ

เป็นไปตามระเบียบ

### ๒.๓ กิจกรรมงานผังเมือง

๑. บริกรหาหรือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด.
๒. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะ อนุญาตมาใช้

ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ

### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

#### ๑.๘ กิจกรรมการป้องกันและการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคไข้เลือดออก)

๑. การรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชน ในการป้องกันและให้ความรู้แก่ประชาชน เน้นหมู่บ้าน ให้การป้องกันและกำจัดยุงลาย

๒. แจกเอกสาร แผ่นรณรงค์ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ

### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

#### ๒.๑ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา

การจัดทำบัญชีและการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลลำพัน

- ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะด้านการเงินบัญชีและพัสดุ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา

ปก.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมควบคุม</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</li> <li>-ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>-ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</li> <li>-โครงสร้างองค์กร</li> <li>-การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</li> <li>-นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</li> <li>-กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p>ให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจน รวมทั้งการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดีแก่ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง บุคลากรในสังกัดมีความรู้ความสามารถและมีทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>-สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองลำพันตา ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอกโดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และผู้บริหารมีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำกับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ มีการใช้แผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔-๒๕๖๖) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อภารกิจตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเียงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</li> <li>-มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</li> <li>-มีการการระบุปัจจัยเสี่ยง</li> <li>-มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง</li> <li>-มีการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</li> </ul>	<p>-องค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจนเหมาะสม โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหารบุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก มีการปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS , e-GP การใช้ระบบฐานข้อมูลบุคลากรรวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์ความเสี่ยงสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเียงจากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเรื่อง การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔-๒๕๖๖)ตามอำนาจหน้าที่รับผิดชอบงานที่กำหนด</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา มีการประเมินความเสี่ยงพอของการควบคุมภายใน โดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดในกิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ตามกิจกรรม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๒ การจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>-ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตามยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม</p> <p>๓.๑ บัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา ผ่าน facebook , Line หอกระจายข่าว แผ่นพับ ฯลฯ และมีการจัดประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลักษณะชัดเจนอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</li><li>- มีการจัดทำแผนที่ภาษีฯและนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯมาใช้ในการจัดเก็บภาษี</li><li>- มีการจัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา ผ่าน Facebook , Line หอกระจายข่าว แผ่นพับ</li></ul>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑.การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๒.มีการจัดทำ จัดหา การใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องมีคุณภาพ สนับสนุนการปฏิบัติตามกิจกรรมควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๓.การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๑.จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๒.มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๓.รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กร เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- กำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</li><li>- ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด</li><li>- ประเมินผลความเพียงพอ ของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง การประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</li></ul>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไปมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p>

**ผลประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา มีโครงการการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ ด้าน องค์ประกอบมีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนด วิธีการและแผนการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....

(นายวิชัย หัตถเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



๑.๔ การจัดทำบัญชีและการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลลำพันตา บุคลากรไม่มีทักษะและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีภาระงานเพิ่มขึ้นทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะด้านการเงินบัญชีและพัสดุ

๑.๕ การปฏิบัติหน้าที่ด้านการตรวจสอบภายใน เจ้าหน้าที่ยังขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการตรวจสอบที่ใช้ตรวจสอบบางบางอย่าง บุคลากรในองค์กรยังไม่ทราบบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่ใหม่ต่อโครงสร้างของหน่วยงาน ซึ่งยังไม่มีนักวิชาการตรวจสอบภายใน และการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในมีลักษณะเฉพาะต้องใช้ความรู้ที่มีลักษณะเฉพาะด้าน และมีมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

## ๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เพิ่มการประชาสัมพันธ์บทบาทของประชาชนในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผน ฯ และให้นำโครงการจากแผนชุมชน/รายงานการประชุมหมู่บ้าน โครงการเร่งด่วนที่ต้องการรับการแก้ไขส่งให้กับ อบต.ลำพันตา เพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนา ฯ

๒.๒ จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกวัน และมีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีแนะนำช่องทางการชำระภาษี

๒.๓ หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกอง ต้องกำกับดูแลให้ผู้รับผิดชอบหรือผู้ที่ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบและให้เป็นปัจจุบัน

๒.๔ การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับวิธีการสำรวจการออกแบบเขียนแบบและบริหารจัดการให้เป็นไปตามระเบียบจัดทำอัตราค่าสิ่งเพื่อบรรจุแต่งตั้ง

๒.๕ คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบและดำเนินการสรรหาบุคคลที่มีความรู้ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ เพื่อมาปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลลำพันตา

๒.๖ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ หลีกเลี่ยงการปฏิบัติงานอื่นที่ทำให้ขาดความเป็นอิสระในการตรวจสอบ แจ้งหน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชา ผู้บริหารเข้าใจบทบาทหน้าที่ของงานตรวจสอบภายในและควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทางที่ถูกต้อง

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพันตา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ สำนักงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>๑. การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นดำเนินการเป็นไปด้วย ความถูกต้องตามระเบียบแล้ว เสร็จตามกำหนดระยะเวลา</p>	<p>มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผน ตลอดปี</p>	<p>ประชุมชี้แจงแผนงาน จัดทำแผนให้เป็นที่มา ระเบียบหนังสือสั่งการทุกปี</p>	<p>จำนวนการทบทวน เพิ่มเติมแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>สภาพปัญหาที่มี ความจำเป็นต้อง แก้ไขเร่งด่วนตาม สถานะการณ์ เช่น ภาวะโรคระบาด สถานะการณ์ การเมือง</p>	<p>๑.ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการให้การ ให้เป็นปัจจุบันทันต่อ เหตุการณ์ปัจจุบัน ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นทุก ปี</p>	<p>งาน วิเคราะห์ นโยบายและ แผน (สำนักปลัด)</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กองคลัง</b></p> <p>๒. ภารกิจรณงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บ รายละเอียดครบทุกฝ่ายประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์ สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ข้อมูลถูกต้องครบถ้วน และ เป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสีย ภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการ จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและ ภาษีป้าย</p>	<p>๑. ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีบางคนไม่ ความร่วมมือในการ ชำระภาษี ๒. งานจัดเก็บและ พัฒนารายได้ไม่ สามารถติดต่อ เจ้าของที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างให้มาชำระ ภาษี เนื่องจากย้ายที่ อยู่และไม่ได้เป็นคน ในพื้นที่</p>	<p>๖. ปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ โดย เคร่งครัด ๒. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติ ภาษีป้าย พ.ศ.๒๕๑๐ และ แก้ไขเพิ่มเติม และถือปฏิบัติ ตามกฎหมายกระทรวงภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน ๕. ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย เพื่อให้ประชาชนรับทราบข้อมูล ข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง</p>	<p>๑. การปฏิบัติงาน จะต้องยึดระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างและภาษีป้าย ๒. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ หรือที่ได้รับ มอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียม ต่าง ๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ประชาชนยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจในเรื่องของ การเสียภาษี ผู้เสีย ภาษีบางส่วนไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ ไม่ สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษี จึงทำ ให้เกิดความล่าช้า ในการชำระภาษี ๒. ไม่สามารถ ติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ ถูกต้องชัดเจน</p>	<p>๑. จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์ โดยมีกรมประชาสัมพันธ์ ทุกวัน ๒. มีการจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์อัตรา ภาษีและแนะนำ ช่องทางการชำระภาษี ๓. ตรวจสอบข้อมูล ชื่อ ที่อยู่ จากทะเบียน ราษฎรของอำเภอให้ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>งานพัฒนา และจัดเก็บ รายได้ (กองคลัง)</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>เพื่อให้การพิจารณาและจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้ที่มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีส่วนหนี้ค้างชำระ สามารถจัดเก็บภาษีและเพิ่มเงินรายได้ได้ตามเป้าหมาย</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>๖. ออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี</p> <p>๗. การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี</p>	<p>๓. ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์ เมื่อมีการซื้อขายที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่ดินหรือเอกสารที่เกี่ยวข้อง มาแจ้งยืนยันแปลง</p> <p>๔. ประโยชน์การใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บและพัฒนารายได้ทราบทุกครั้ง เพื่อนำมาปรับปรุงเป็นให้เป็นปัจจุบันหรือกรณีเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ในการชำระภาษี</p>	<p>อยู่</p>	<p>๓. มีการชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกราย</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-เพื่อให้การพัฒนาและจัดเก็บรายได้อันมี วิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บ รายได้ที่มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้อัน จัดเก็บถูกต้องครบถ้วน ไม่ มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถจัดเก็บภาษี และเพิ่มเงินรายได้อันได้ตามเป้าหมาย			๔. รายงานผลการ ปฏิบัติงานการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างและภาษีป้าย เป็นประจำทุกเดือน			

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา  
รายงานการประเมินผลการทำงานที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๔. กิจกรรมงานออกแบบโครงการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ เช่น แบบก่อสร้าง การประมาณราคา ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม.และหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ	ขาดนายช่าง ผู้ออกแบบ ตรวจสอบแบบ	๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล ลำพันตา ๒. จัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมพัฒนาความรู้ความเข้าใจ ให้ทันตามกฎหมายตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ เพื่อสามารถ นำไปปฏิบัติงานได้	๑.การออกแบบงาน ก่อสร้าง การควบคุม ไม่เพียงพอ ๒.ช่างออกแบบ สำรวจงานไม่มี	เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่มี เพียงพอ จึงได้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ เช่น งาน สำรวจ งานเขียน แบบ	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตาม ระเบียบ ๓. จัดหาอัตรา กำลังบุคลากรเพื่อมา บรรจุแต่งตั้ง	กองช่าง



ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. ภารกิจตามกฎหมายควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อ กำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไป ตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงให้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑. การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐาน หรือตามข้อกำหนด ของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมงาน มีเพียง ๑ คน ทำ ให้การควบคุมงานก่อ สร้างหลายโครงการ อาจดูแลไม่ทั่วถึงและ พื้นที่ส่วนใหญ่เป็น ภูเขา จึงทำให้ องค์การบริหารส่วน ตำบลลำพันตาอาจ เสีย เปรียบผู้รับจ้างได้	๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ ได้รับการเห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจสอบ การจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒. ให้เงินรางวัลตอบแทน พิเศษแก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้าง แรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีใน การปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้งาน ไม่ทั่วถึงและบางส่วน ไม่ได้ถึงความ เห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจสอบ การจ้างก่อนการใช้งาน	๑. การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐาน หรือตามข้อกำหนด ของแบบก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมงาน มีเพียง ๑ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อ สร้างหลาย โครงการอาจดูแล ไม่ทั่วถึงและพื้นที่ ส่วนใหญ่เป็นภูเขา จึงทำให้องค์การ บริหารส่วนตำบล แม่กรณ์อาจเสีย เปรียบผู้รับจ้างได้	๑. การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการควบคุม บริหารจัดการเป็น ไปตามระเบียบ	กองช่าง

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมงานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับของ การผังเมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะ ดึงนำมาใช้บังคับ ประกอบกิจการพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นแนวทางใน การพัฒนาเมืองด้านการคมนาคม ขนส่งสาธารณูปโภคและ สิ่งแวดล้อม	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยว กับการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของ การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะดึงนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชนยังไม่ เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่ เข้าใจในระเบียบกฎหมาย ดังกล่าว	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับ การปฏิบัติ งานด้านผังเมือง ๒. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ ดึงนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชน	๑. งบประมาณมีไม่ เพียงพอในการเข้ารับ การอบรม ๒. การประชาสัมพันธ์ สร้างความรู้ เข้าใจเกี่ยวกับการ บังคับใช้ยังไม่ทั่วถึง และประชาชนยังขาด ความเข้าใจในการ บังคับใช้กฎหมาย ควบคุมอาคาร	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะดึงนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชน ยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑. ขออนุญาตการของ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบล ลำพันตา เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ. ปราจีนบุรี ๒. ปรึกษากฎหมาย ผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงาน โยธาธิการและผังเมือง จังหวัด ๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมือง และ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะดึงนำมาใช้ประกอบ การพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชน หมู่บ้านได้เข้าใจ	กองช่าง

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๕

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการการ ควบคุมภายใน	หน่วย งาน ที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรม การป้องกันและการ ช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ (โรคใช้เลือดออก) วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันประชาชนจาก โรคติดต่อ(ใช้เลือดออก)	๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ และไม่ให้ความสำคัญในการ ป้องกันตนเองจากโรคติดต่อ (โรคใช้เลือดออก) ๒. พื้นที่บริเวณกว้างทำให้เกิด น้ำท่วมซึ่งเป็นแหล่ง กำเนิด ยุงลายทำให้ยากแก่การควบคุม	๑. มีการพ่นหมอกควัน เคมี การใส่ทรายอะเบท เพื่อป้องกันโรค ใช้เลือดออก ๒. การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีความรู้ เกี่ยวกับการป้องกันตนเอง และบุคคลภายใน ครอบครัว จากโรคติดต่อ(โรคใช้เลือด ออก) ๓. รพ.สต.ลำพันตา, รพ. สต.บ้านโคกกระเจงและ อสม.ร่วมกันทำงาน ด้าน การป้องกันโรคและ ควบคุมโรค	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ขึ้นอยู่กับสภาพ แวดล้อมและสภาพ ภูมิอากาศ	๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือและไม่ให้ ความสำคัญในการป้องกัน ตนเองจากโรคติดต่อ (โรค ใช้เลือดออก) ๒. พื้นที่บริเวณกว้างทำให้ เกิดน้ำท่วมซึ่งเป็น แหล่งกำเนิดยุงลายทำให้ ยากแก่การควบคุม	๑. การรณรงค์ให้ ความรู้แก่ประชาชน ในการป้องกันและให้ ความรู้แก่ประชาชนใน หมู่บ้าน ในการป้องกัน และกำจัดยุงลาย ๒. แจกเอกสารแผ่น พับประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับ การป้องกันตนเอง จากโรคติดต่อ	กอง สาธารณสุข



ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลกิจกรรมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัด/สุสาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>องการศึกษาศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชีและการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ</p> <p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียน</p> <p>อนุบาลตำบลดงเมืองแอม</p> <p>วัดคู่ประสงค์</p> <p>เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานได้ถูกต้อง</p> <p>สามารถระเบียบข้อบังคับ</p> <p>เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายมีการระงับเพิ่มขึ้นทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการบัญชีของหน่วยงานมา</p> <p>รับผิดชอบ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. แบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ช่วยกันปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ส่งบุคลากรเข้ารับ</p> <p>การฝึกอบรม</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแล้ว แต่ยังคงมีความเสี่ยงไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน การบัญชีและพัสดุที่มีคุณสมบัติเฉพาะด้านเพื่อปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลลำพันตา</p>	<p>ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะด้านการเงินบัญชีและพัสดุ</p>	<p>๑. คำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๒. ดำเนินการสรรหาบุคคลที่มีความรู้ด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ เพื่อมาปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลลำพันตา</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

ชื่อหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/รัฐวิสาหกิจ/รัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>การปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p> <p>๖) เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพการทำงานในหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อให้ถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๗) เพื่อให้การดำเนินการของหน่วยรับตรวจเกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลและความคุ้มค่า</p> <p>๘) เพื่อป้องกันและลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ยังขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. ปฏิบัติตาม พรบ.วินัย การเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วย มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๒. จัดทำแผนการและปฏิบัติตามแผน ตรวจสอบภายใน</p> <p>ประจำปี รวมถึงการปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบภายในพร้อมทั้งออกรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบและหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังกำหนด และตามแผนตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>๒. การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเหมาะสม ซึ่งทำให้หน่วยรับตรวจ อาจมีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ</p> <p>๓. การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังไม่ต่อเนื่อง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการตรวจสอบที่ใช้</p> <p>๒. บุคลากรในองค์กร ยังไม่ทราบบทบาทหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๓. หน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานที่ใหม่ต่อโครงสร้างของหน่วยงานและยังไม่มีนักวิชาการตรวจสอบภายใน ทำการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน มีลักษณะเฉพาะ ต้องใช้ความรู้ที่มีลักษณะเฉพาะด้านและมีมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ตามที่ กระทรวงการคลังกำหนด</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องและจำเป็นอย่าง ต่อการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ</p> <p>๒. หลีกเลี่ยงการ ปฏิบัติงานอื่นที่ ทำให้ ขาดความเป็นอิสระในการตรวจสอบ</p> <p>๓. แจกจ่ายรับตรวจ ผู้บังคับบัญชา ผู้บริหาร เข้าใจถึงบทบาทหน้าที่ ของงานตรวจสอบ ภายในและควบคุม ภายใน การบริหารความเสี่ยง เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปแนวทาง ที่ถูกต้อง</p>	<p>หน่วย ตรวจสอบ ภายใน</p>

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายวิชัย หัตถเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หนี้เวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลลำพันตา มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นายพิภพ ศิริวัฒน์)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

รักษาการแทนเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับ ความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคก่อน ดังนี้

ผลการประเมินโดยรวม

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงตลอดปี สภาพปัญหาที่มีความจำเป็นต้องแก้ไขเร่งด่วนตามสถานการณ์ เช่น ภาวะโรคระบาด สถานการณ์ทางการเมือง

๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีบางคนไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษี เนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่ ประชาชนยังขาดความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษีได้ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการชำระภาษี ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษี เนื่องจากที่อยู่ไม่ชัดเจน

๑.๓ การออกแบบโครงการ ขาดนายช่างผู้ออกแบบ ตรวจสอบแบบ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจ งานออกแบบ