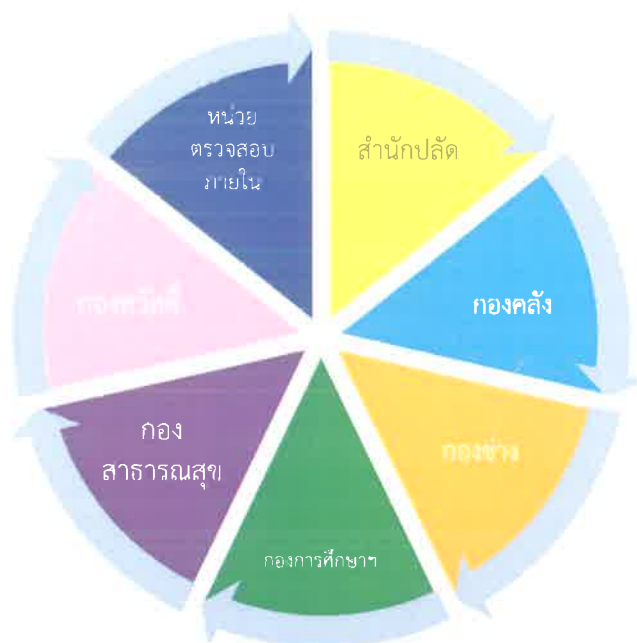




รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

(Assessment of internal control)



ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ที่ สป ๖๔๑๖ / ๒๕๖๖ วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐ และ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุม
ภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับ
ดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน นั้น

บัดนี้ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ จัดทำรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ในระดับองค์กร รวมทั้งผ่านการสอบทาน
การประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายในแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ให้กับผู้กำกับดูแล (อำเภอหัวหิน) จำนวน ๒ เล่ม ตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนาม

(ลงชื่อ).....เลขานุการฯ

(นางสาวธิดินันดา แต่งไทย)

เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

☒ ชอบดำเนินการ

☐ ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

(นายเชาวรัตน์ เกิดทอง)

ประธานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

- ทราบ/เห็นควรพิจารณาดำเนินการ
ตามขั้นตอนต่อไป

(นายธัญเทพ ศิริพงษ์ไพฑูรย์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหัวหิน

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอหัวหิน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานกฎหมายและคดี -> กิจกรรมด้านการบังคับคดี

- เจ้าหน้าที่ไม่มีอำนาจบังคับคดีทางปกครอง

๑.๒ งานการเงินและบัญชี -> ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน

- นำเสนอฎีกาเพื่อขออนุมัติเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน
- ผู้วางฎีกาไม่ปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายเงินมักวางฎีกาในช่วงเวลาเดียวกันจำนวนมากทำให้

ผู้ตรวจฎีกาตรวจไม่ทั่วถึง

๑.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ -> การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- มีการปรับปรุงแก้ไข ปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับระเบียบฯ พัสดุใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอ ทำให้เข้าใจคลาดเคลื่อน

๑.๔ งานพัฒนารายได้ -> กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้และการจัดทำแผนที่ภาษี

- ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบันในบางรายการไม่ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้
- ไม่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้โดยตรง ทำให้การบันทึกข้อมูลในแผนที่ภาษีไม่ครบถ้วน

๑.๕ การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงและรื้อถอนอาคาร

- ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการขออนุญาตก่อสร้าง (สร้างบ้านก่อนขออนุญาตก่อสร้าง)

๑.๖ การออกแบบ และการประมาณราคา

- ปริมาณด้านการสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคามีจำนวนมากแต่มีระยะเวลาในการปฏิบัติงานที่จำกัดและเร่งด่วนจึงทำให้เกิดข้อผิดพลาด

๑.๗ งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

- ไฟทางสาธารณะเกิดการชำรุดบ่อย

๑.๘ งานการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ด้านบุคลากร-> บุคลากรไม่เพียงพอตามเกณฑ์มาตรฐาน และไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านการเงินและบัญชี
- ด้านอาคารสถานที่-> ห้องน้ำ ไม่เพียงพอตามอัตราส่วน ๑ ห้อง : ๑๐ คน /๑.๙ งาน...

๑.๙ งานสงเคราะห์คนชรา คนพิการทุพพลภาพ และผู้ป่วยเอดส์

- ยังมีผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ ที่ย้ายภูมิลำเนาไม่มาขึ้นทะเบียนตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่ได้มาติดต่อที่ อปท.แห่งใหม่

- รายชื่อผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ หลุดออกจากระบบกรมบัญชีกลาง

๑.๑๐ การควบคุมการออกใบอนุญาตตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ซึ่งออกตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕

- แจกหนังสือแล้ว ผู้ประกอบการบางรายยังไม่มายื่นต่อใบอนุญาต

๑.๑๑ การเก็บขนขยะมูลฝอย

- รถเก็บขยะเสื่อมสภาพและมีไม่เพียงพอเหมาะสมกับปริมาณขยะทำให้การปฏิบัติงานยังมีประสิทธิภาพไม่ดีเท่าที่ควร

๑.๑๒ การควบคุมโรคไข้เลือดออก

- ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านและบริเวณรอบบ้าน

๑.๑๓ งานบริหารงานบุคคล หน่วยตรวจสอบภายใน

- บุคลากรไม่เพียงพอกับการกิจขององค์กร อาจทำให้การตรวจสอบไม่ทันต่อเหตุการณ์

๑.๑๔ งานตรวจสอบภายใน

- คู่มือในการปฏิบัติงานตรวจสอบยังไม่ครบทุกภารกิจ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานกฎหมายและคดี -> กิจกรรมด้านการบังคับคดี

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรพนักงานทางปกครอง (เจ้าหน้าที่ต้องผ่านการอบรมหลักสูตรเจ้าพนักงานบังคับคดีทางปกครองจึงจะมีอำนาจดำเนินการบังคับคดีทางปกครองได้)

๒.๒ งานการเงินและบัญชี -> ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน

- กำหนดให้ผู้ปฏิบัติทำหน้าที่แต่ละส่วนงานจัดทำเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนนำเสนอฎีกา โดยเฉพาะการลงลายมือชื่อของผู้ขายและผู้รับจ้างต่างๆ พร้อมทั้งเสนอฎีกาให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจทานก่อนนำเสนอผู้ตรวจฎีกาเพื่อเบิกจ่ายเงิน

- กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่แต่ละส่วนงานปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินเพื่อป้องกันการตรวจฎีกาไม่ทั่วถึงในช่วงใกล้สิ้นปีงบประมาณ

๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ -> การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

- วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกกอง/สำนัก ทุกระดับ เพื่อให้ได้รับความเข้าใจ พรบ./ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องกับการพัสดุฉบับปัจจุบัน

- กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๔ งานพัฒนารายได้ -> กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้และการจัดทำแผนที่ภาษี

- กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาขั้นตอนวิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

- ส่งพนักงานจ้างเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความชำนาญ

๒.๕ การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงและรื้อถอนอาคาร

- จัดทำแผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ

๒.๖ การออกแบบ และการประมาณราคา

- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง

/๒.๗ งานซ่อมแซม...

๒.๗ งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

- มีแผนการตรวจสอบไฟฟ้าสาธารณะแต่ละหมู่บ้าน

๒.๘ งานการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ด้านบุคลากร->ขออัตรากำลังผู้ดูแลเด็กเพิ่ม/ขอเปิดกรอบอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน

และบัญชี

- ด้านอาคารสถานที่-> ตั้งงบประมาณก่อสร้างห้องน้ำให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวน ๑ แห่ง

๒.๙ งานส่งเสริมคนชรา คนพิการทุพพลภาพ และผู้ป่วยเอดส์

- ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสายให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ย้ายภูมิลำเนาให้มาขึ้นทะเบียนที่ อบต.ทับใต้ ตามวันเวลาที่กำหนด

- บันทึกข้อมูลเข้าระบบใหม่และหมั่นตรวจสอบระบบอยู่เสมอ

๒.๑๐ การควบคุมการออกใบอนุญาตตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ซึ่งออกตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕

- ทำหนังสือแจ้งเตือนผู้ประกอบการที่ครบอายุ ให้มายื่นต่อใบอนุญาต

๒.๑๑ การเก็บขนขยะมูลฝอย

- นำเสนอผู้บริหาร เพื่อดำเนินการเพิ่มรถขยะในการเก็บขนขยะให้สอดคล้องกับสภาพพื้นที่ ๑๔ หมู่บ้าน

๒.๑๒ การควบคุมโรคไข้เลือดออก

- สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมโรคไข้เลือดออก
- ประชาสัมพันธ์ ธารงศ์ให้ความรู้กับประชาชนร่วมกันกำจัดยุงลายในบ้านและบริเวณรอบบ้าน
- มีการติดตามผลกำกับดูแลและควบคุมงานอย่างต่อเนื่องพร้อมทั้งรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ

๒.๑๓ งานบริหารงานบุคคล หน่วยตรวจสอบภายใน

- จัดทำแผนให้เหมาะสมกับอัตรากำลังที่มีอยู่และขออนุมัติอัตรากำลังเพิ่ม โดยการนำเสนอภารกิจงานและอัตรากำลังที่ต้องการเพิ่ม

๒.๑๔ งานตรวจสอบภายใน

- วางแผนจัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้ครบทุกภารกิจที่อยู่ในแผนในแต่ละปีจนกว่าจะครบทุกภารกิจ

(นายเชาวรัตน์ เกิดทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๖



รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม หลักการที่ ๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	- องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรมโดยมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณที่มีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร โดยประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เรื่อง มาตรการส่งเสริมการปฏิบัติงานตามประมวลจริยธรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เมื่อวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖
หลักการที่ ๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	-นายกององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
หลักการที่ ๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการประกาศโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมประกอบด้วย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล กองคลัง กองช่าง กองศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน และมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ เป็นผู้บังคับบัญชาพนักงานส่วนตำบล
หลักการที่ ๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ปีละ ๒ ครั้ง และสนับสนุนให้มีการเข้า

	รับการอบรมกับสถาบันต่างๆ โดยมีการประเมินผลหลังเข้ารับการอบรม
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
หลักการที่ ๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสม และถูกต้องพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ โดยแยกแต่ละสำนัก/กอง และส่วนราชการ ๑. สำนักปลัด คำสั่งเลขที่ ๔๙๗/๖๖ ลว.๑๐ ต.ค.๖๖ ๒. กองคลัง คำสั่งเลขที่ ๕๓๘/๒๕๖๖ ลว.๒๗ ต.ค.๖๖ ๓. กองช่าง คำสั่งเลขที่ ๒๙๙/๒๕๖๖ ลว.๓ ก.ค.๖๖ ๔. กองการศึกษา คำสั่งเลขที่ ๕๔๔/๒๕๖๖ ลว.๓๐ ต.ค.๖๖ ๕. กองสวัสดิฯ คำสั่งเลขที่ ๓๕๖/๒๕๖๖ ลว.๑๑ ส.ค.๖๖ ๖. กองสาธารณสุขฯ คำสั่งเลขที่ ๕๓๖/๒๕๖๖ ลว. ๒๗ ต.ค.๖๖ หน่วยตรวจสอบภายใน คำสั่งเลขที่ ๕๒๐/๒๕๖๖ ลว.๒๐ ต.ค.๖๖
๒.การประเมินความเสี่ยง หลักการที่ ๖ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๖.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน ตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
หลักการที่ ๗ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๗.๑ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ โดยมี คำสั่ง แต่งตั้ง คณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงและ คณะทำงาน เลขที่ ๓๕/๒๕๖๕ ลว.๑๕ ก.พ.๒๕๖๕
หลักการที่ ๘ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของ ความเสี่ยง และพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการ ป้องกันการทุจริต เพื่อยกระดับคุณธรรมและความ โปร่งใสขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ขึ้น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
หลักการที่ ๙ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ตามบันทึก สำนักปลัด ที่ สป.๑๓๒๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขอส่งแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
๓. กิจกรรมการควบคุม หลักการที่ ๑๐ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	- องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยให้บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายใน ตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง โดยมี คำสั่ง เลขที่ ๕๐๘/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๖
หลักการที่ ๑๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วป้ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการควบคุมทั่วป้ที่ใช้งานอยู่เป็นกิจกรรมที่กำหนดโดยระบบ สารสนเทศกลางเท่านั้น เช่น ระบบบัญชี e-LAAS, ระบบจัดซื้อจัดจ้าง e-GP , ระบบ e-plan, ระบบมีเพียงด้านการประชาสัมพันธ์หน่วยงานโดยการเปิดใช้ เว็บไซต์ www.tabtai.go.th และ ไลน์(line) กลุ่มอบต.ทับใต้ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์
หลักการที่ ๑๒ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง เช่น นโยบายบริหารจัดการความเสี่ยง ประกาศนโยบาย การบริหารทรัพยากรบุคคล นโยบายไม่รับของขวัญ (No Gift Policy) ๒๕๖๖ เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร หลักการที่ ๑๓ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ เช่น เว็บไซต์ www.tabtai.go.th ,facebook องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ และไลน์ (line) กลุ่ม อบต.ทับใต้
หลักการที่ ๑๔ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ และสื่อสารภายในโดยใช้สื่อไลน์ (line) กลุ่มเพื่อรายงานสถานการณ์ต่างๆ เช่น งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานด้านส่งเสริมการเกษตร เป็นต้น
หลักการที่ ๑๕ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด เป็นหนังสือราชการ อย่างเป็นทางการและผ่านทางเว็บไซต์ ของ อบต.ทับใต้ www.tabtai.go.th ทางโทรศัพท์ และทาง line แบบไม่เป็นทางการ
๕.กิจกรรมการติดตามผล หลักการที่ ๑๖ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายในโดยมีการ รายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร
หลักการที่ ๑๗ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	-องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีการประเมินผล ความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ ปีละหนึ่งครั้ง

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงต่อองค์กร ที่ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้

๑. ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม เช่น งานการเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานบริหารงานบุคคล หน่วยตรวจสอบภายใน

๒. ด้านการประเมินความเสี่ยง เช่น งานขออนุญาตถมดินและเชื่อมทางสาธารณะ งานบังคับคดีแพ่ง และคดีทางปกครอง งานแผนที่ภาษีงานการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็ก งานจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่เพื่อชำระภาษีประจำปี งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ

๓. ด้านกิจกรรมการควบคุม เช่น งานตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง กระบวนงาน การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ และการจัดทำแผนที่ภาษี การออกแบบ และการประมาณราคา งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ การเก็บขนขยะมูลฝอย งานตรวจสอบภายใน

๔. ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร เช่น การขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงและรื้อถอนอาคาร งานสงเคราะห์คนชรา คนพิการทุพพลภาพ และผู้ป่วยเอดส์ การควบคุมการออกใบอนุญาตตามข้อบัญญัติต้องการบริหารส่วนตำบลทับใต้ ซึ่งออกตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๖ การควบคุมโรคไข้เลือดออก



(นายเชาวรัตน์ เกิดทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานกฎหมายและคดี กิจกรรมด้านการบังคับคดี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงาน กฎหมายและคดีในองค์กรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และไม่ก่อให้เกิดความเสียหาย		=	-	- เจ้าหน้าที่ไม่มีอำนาจ บังคับคดีทางปกครอง	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมหลักสูตร พนักงานทางปกครอง (เจ้าหน้าที่ต้องผ่าน การอบรมหลักสูตรเจ้า พนักงานบังคับคดีทาง ปกครองจึงจะมีอำนาจ ดำเนินการบังคับคดีทาง ปกครองได้)	สำนักปลัด (ฝ่ายบริหารทั่วไป)

มาตรการควบคุมการเข้าถึงแหล่งงบประมาณของรัฐ หรือการคลังสาธารณะที่ควรดำเนินการ หรือการคลังอื่นๆ ที่เข้าบัญชีของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยรวม ที่รับผิดชอบ
๒. งานการเงินและบัญชี ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการกระทำอันก่อให้เกิดความเสียหายต่อการบริหารส่วนตำบล ๒. เพื่อความสะดวกรวดเร็วและถูกต้องของเอกสารต่างๆ ในการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อควบคุมการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖	-	-	-	๑. นำเสนอฎีกาเพื่อขออนุมัติเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน ๒. ผู้วางฎีกาไม่ปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายเงินมักวางฎีกาในช่วงเวลาเดียวกันจำนวนมากทำให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจไม่ทั่วถึง	๑. กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่แต่ละส่วนงานจัดทำเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนนำเสนอฎีกา โดยเฉพาะการลงลายมือชื่อของผู้ขายและผู้รับจ้างต่างๆ พร้อมทั้งเสนอฎีกาให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบก่อนนำเสนอผู้ตรวจฎีกาเพื่อเบิกจ่ายเงิน ๒. กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่แต่ละส่วนงานปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินเพื่อป้องกันการตรวจฎีกาไม่ทั่วถึงในช่วงใกล้สิ้นปีงบประมาณ	กองคลัง (งานการเงินและบัญชี)

การที่คิด ประเมินงานที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการจัดดำเนินการตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญอย่างสม่ำเสมอ/รัฐวิสาหกิจ	ศักยภาพด้าน	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลตามคุณภายใน	ความเสถียรที่มีอยู่	การปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ได้รับมอบ
๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐				๑. มีการปรับปรุงแก้ไข ปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับระเบียบฯ พัสตู่ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอทำให้เข้าใจคลาดเคลื่อน	๑. วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกกอง/สำนักทุกระดับ เพื่อให้ได้รับความเข้าใจ อบรม/ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องกับการพัสดุฉบับปัจจุบัน ๒. กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง	กองคลัง (งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ)

ภารกิจงานบูรณาการเพื่อพัฒนาระบบงานแห่งรัฐ หรือการริเริ่มโครงการตามแผนยุทธศาสตร์ด้านการ หรือการริเริ่มโครงการที่ส่งผลกระทบต่อ วิสัยทัศน์	ความเสี่ยง	หาความเชื่อมโยง ที่เกี่ยวข้อง	หาประโยชน์ การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้อง	หาประโยชน์ การควบคุมภายใน	ผลกระทบ ที่รับผิดชอบ
๔. งานพัฒนารายได้ กระบวนการ การพัฒนาด้านการจัดเก็บ รายได้ และการจัดทำแผนที่ภาษี	๑. การจัดทำแผนที่ ภาษียังไม่สมบูรณ์	๑. เร่งรัดการจัดทำแผนที่ ภาษี โดยเริ่มจัดทำ ปลายปีงบประมาณ	๑. จัดเก็บได้มากขึ้น	๑. ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษียังไม่เป็น ปัจจุบันในบางรายการ ไม่ครบถ้วน ทำให้ไม่ สามารถเรียกดูข้อมูล จากระบบได้	๑. กำหนดให้ผู้ ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม ศึกษาขั้นตอน วิธีการใช้งานโปรแกรม แผนที่ภาษี เพื่อให้เกิด ความเข้าใจและสามารถ ปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้องอย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	กองคลัง (งานพัฒนารายได้)
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามนโยบาย และ เป้าหมายที่กำหนด ๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง	๒. บุคลากรบรรจุใหม่ ยังขาดความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน	๒. ส่งพนักงานใหม่เข้ารับ การฝึกอบรม	๒. พนักงานมีความรู้ เข้าใจมากขึ้น	๒. ไม่มีบุคลากรที่ ปฏิบัติงานจัดเก็บ รายได้โดยตรง ทำให้ การบันทึกข้อมูลใน แผนที่ภาษีไม่ครบถ้วน	๒. ส่งพนักงานจ้าง เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความชำนาญ	

การกำหนดกฎเกณฑ์หรือข้อกำหนดของพื้นที่ เพื่อการจัดการตามแผนการดำเนินงาน เพื่อภารกิจอื่นๆ หรือ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่มีบทบาท
๕. การขออนุญาตก่อสร้างตั้งแต่และหรือ ถอนอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อประโยชน์ในด้านการควบคุมเกี่ยวกับ ความมั่นคงแข็งแรง ความปลอดภัย การ ป้องกันอัคคีภัย การสาธารณสุข การรักษา คุณภาพสิ่งแวดล้อม การผังเมือง การ สถาปัตยกรรม และการอำนวยความสะดวก แก่การจราจร	-	-	-	- ประชาชนยังขาด ความเข้าใจในการขอ อนุญาตก่อสร้าง (สร้าง บ้านก่อนขออนุญาต ก่อสร้าง)	- จัดทำแผนปฏิบัติการ การขออนุญาตก่อสร้าง ตั้งแต่เริ่มอาคาร แจ้งผู้มาติดต่อ	กองช่าง
๖. การออกแบบ และการประมาณราคา วัตถุประสงค์ เพื่อประโยชน์ในด้านการควบคุมราคา และการจัดทำราคากลางของโครงการ ก่อสร้างให้ใช้จ่ายงบประมาณถูกต้องเป็นไป ตามราคาวัสดุที่ราคากำหนด	=	=	=	- ปริมาณด้านการ สำรวจ การออกแบบ และการประมาณราคา มีจำนวนมากแต่มี ระยะเวลาในการ ปฏิบัติงานที่จำกัดและ เร่งด่วนจึงทำให้เกิด ข้อผิดพลาด	- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กอง	กองช่าง
๗. งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะมี ประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์กับ ประชาชน	-	-	-	- ไฟทางสาธารณะเกิด การชำรุดบ่อย	- มีแผนการตรวจสอบ ไฟฟ้าสาธารณะและ หมู่บ้าน	กองช่าง

การติดตามและประเมินผลโครงการ เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในเขตเทศบาลเมืองสุพรรณบุรี ปีงบประมาณ ๒๕๖๖	จุดประสงค์	การดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการ	การติดตามและ ประเมินผลตาม แผนปฏิบัติการ	แผนปฏิบัติการ ประจำปี ๒๕๖๖	การติดตามและ ประเมินผลตาม แผนปฏิบัติการ	พบปัญหา และอุปสรรค
๔. งานการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มี คุณภาพและผ่านกรมส่งเสริมมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นและมาตรฐานศูนย์เด็กเล็กที่น่าอยู่ของ กรมอนามัย	ด้านบุคลากร ๑.บุคลากรไม่ เพียงพอตามเกณฑ์ มาตรฐาน ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้าน การเงินและบัญชี ด้านอาคารสถานที่ ๓. ห้องน้ำ ไม่ เพียงพอตาม อัตราส่วน ๑ ห้อง : ๑๐ คน	-ขออัตรากำลังผู้ดูแลเด็กเพิ่ม -ขอเปิดกรอบอัตรากำลัง เจ้าหน้าที่ด้านการเงินและ บัญชี -ตั้งงบประมาณก่อสร้าง ห้องน้ำให้กับศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก จำนวน ๑ แห่ง	-อยู่ระหว่างการสรรหา -จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบเข้ารับการ อบรม -มีการตั้งงบประมาณ ประจำปี ๒๕๖๖	ด้านบุคลากร ๑.บุคลากรไม่เพียงพอ ตามเกณฑ์มาตรฐาน ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้าน การเงินและบัญชี ด้านอาคารสถานที่ ๓. ห้องน้ำ ไม่เพียงพอ ตามอัตราส่วน ๑ ห้อง : ๑๐ คน	-ขออัตรากำลังผู้ดูแลเด็ก เพิ่ม -ขอเปิดกรอบอัตรากำลัง เจ้าหน้าที่ด้านการเงินและ บัญชี -ตั้งงบประมาณก่อสร้าง ห้องน้ำให้กับศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก จำนวน ๑ แห่ง	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

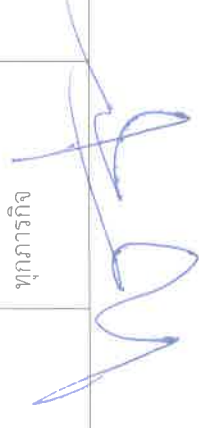
งานวิจัยชุมชนที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือองค์กรอิสระตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙. งานส่งเสริมสหประชา คนพิการพหุ ภาพ และผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาสวัสดิการสังคม ส่งเสริม สวัสดิการเด็กและเยาวชน ผู้ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้ ได้รับการบริการและสวัสดิการอย่างทั่วถึง และเป็นธรรม	ปัจจุบันกรมบัญชีกลาง ได้ดำเนินการจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ และ เบี้ยยังชีพผู้พิการ แต่ ยังมีรายชื่อผู้ได้รับเบี้ย ตกหล่น โดยที่ย้ายไป ไม่ได้เปิดต่อที่ใหม่	ทำหนังสือแจ้ง พร้อม ทั้งเผยแพร่ข้อมูล กำหนดการ การรับ ลงทะเบียนเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ และเบี้ยยัง ชีพผู้พิการ และมีการ ส่งเจ้าหน้าที่ ที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมสัมมนา	-ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพมีความตก หล่นลดน้อยลง	๑. ยังคงมีผู้มีสิทธิได้รับ เบี้ยยังชีพ ที่ย้าย ภูมิลำเนา ไม่มาขึ้น ทะเบียนตามระยะเวลา ที่กำหนด และไม่ได้นำ ติดต่อ ออท.แห่งใหม่ ๒. รายชื่อผู้มีสิทธิได้รับ เบี้ยยังชีพ หลุดออกจาก ระบบกรมบัญชีกลาง	๑. ทำหนังสือประจำ สำเนา ให้ผู้นำชุมชน ประกาศเสียงตามสายให้ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ย้าย ภูมิลำเนาใหม่มาขึ้นทะเบียน ที่ อบต.ที่ไป ตามวันเวลา ที่กำหนด ๒. บันทึกข้อมูลเข้า ระบบใหม่และหมั่น ตรวจสอบระบบ	กองสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑๐. การควบคุมการออกใบอนุญาตตาม ข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ซึ่งออกตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๖ วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมและจัดเก็บค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตแก่ผู้ประกอบการที่ได้รับการตรวจ สุ่มลักษณะ ได้รับการอนุญาตให้ประกอบ กิจการจากเจ้าพนักงานท้องถิ่นได้ครบถ้วน และมีการบังคับกฎหมายอย่างสม่ำเสมอ เป็นธรรม ไม่มีการเลือกปฏิบัติ	- ผู้ประกอบอาชีพ ครอบครองใบอนุญาต ไม่มายื่นต่อใบอนุญาต	๑. ตรวจสอบข้อมูล ใบอนุญาต ประกอบอาชีพเพื่อ ปรับปรุงข้อมูล ทะเบียนคนใบอนุญาต ประกอบอาชีพที่ขาด การต่ออายุ ๒. ทำหนังสือแจ้ง เตือนให้ผู้ประกอบการ มายื่นขอรับใบอนุญาต	- มีฐานข้อมูลเพื่อ ดำเนินการ - ผู้ประกอบการได้รับ หนังสือแจ้งเตือน	- แจ้งหนังสือแล้ว ผู้ประกอบการที่ยังไม่มา ยื่นต่อใบอนุญาต	- ทำหนังสือแจ้งเตือน ผู้ประกอบการที่ครบอายุ มายื่นต่อใบอนุญาต	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๑. การเก็บขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น ไม่มีขยะตกค้าง และประชาชนพึง พอใจต่อการให้บริการของ อบต.	๑. เกิดหมู่บ้านจัดสรร มากขึ้นและไม่ได้มาขอ จัดเก็บขยะมูลฝอย	๑. นำเสนอผู้บริหาร เพื่อ ดำเนินการเพิ่มระยะในการ เก็บขยะให้สอดคล้องกับ สภาพพื้นที่ ๑๔ หมู่บ้าน	๑. ยังไม่ได้รับการ อนุมัติให้จัดซื้อ	- รถเก็บขยะเสื่อมสภาพ และไม่มีเพียงพอ เหมาะสมกับปริมาณ ขยะทำให้การปฏิบัติงาน ยังมีประสิทธิภาพไม่ดี เท่าที่ควร	- นำเสนอผู้บริหาร เพื่อ ดำเนินการเพิ่มระยะใน การเก็บขยะให้ สอดคล้องกับสภาพพื้นที่ ๑๔ หมู่บ้าน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม
	๒. รถขยะมีไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานยัง ไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร ๓. ปัญหาเรื่องขยะ ตกค้างยังคงมีอยู่ ๔. ประชาชนขาดความ จริงจังในการลดและคัด แยกขยะที่ต้นทาง	๒. รณรงค์ให้ประชาชน หน่วยงานรัฐ และภาคเอกชน ใส่ใจในการลดและคัดแยก ขยะที่ต้นทาง	๒. ปัญหาเรื่อง ร้องเรียนขยะตกค้าง ในชุมชนลดลง	๓. ความพึงพอใจ ของประชาชนต่อการ เก็บขยะของ อบต. ยังดีขึ้น		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๒. การควบคุมโรคใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อลดจำนวนผู้ป่วยโรค ใช้เลือดออกในเขตพื้นที่ตำบลได้ ๒. เพื่อป้องกันไม่ให้มีผู้ป่วยโรค ใช้เลือดออกเกิดขึ้น	๑. พื้นที่ตำบลทับใต้มี แหล่งน้ำสาธารณะและ ต้นไม้จำนวนมากซึ่ง เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลาย ๒. ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของการ ทำลายยุงลาย	๑. รับผิดชอบประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ พร้อมทั้งสร้าง จิตสำนึกในการป้องกัน ควบคุมโรคใช้เลือดออก ๒. สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญของการควบคุม โรคใช้เลือดออกด้วยตนเอง	- จำนวนผู้ป่วย ใช้เลือดออกลดลง สามารถควบคุมการ ระบาดในพื้นที่ได้	- ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของการ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายในบ้านและ บริเวณรอบบ้าน	๑. สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญของการ ควบคุมโรคใช้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ รณรงค์ให้ความรู้กับ ประชาชนร่วมกันกำจัด ยุงลายในบ้านและ บริเวณรอบบ้าน ๓. มีการติดตามผล กำกับดูแลและควบคุม งานอย่างต่อเนื่องพร้อม ทั้งรายงานผลให้ผู้บริหาร ทราบ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓.งานบริหารงานบุคคลหน่วยตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีอัตราค่าจ้างเพียงพอเหมาะสมกับ ภารกิจงานขององค์กร	- ขาดบุคลากรไม่ เพียงพอที่ต้อง ตรวจสอบและสอบสวน ต่อภารกิจขององค์กร โดยรวมและ คณะกรรมการ ตรวจสอบตาม หลักเกณฑ์กำหนด	๑.๑ จัดทำแผนให้ เหมาะสมกับอัตราค่าจ้างที่ มีอยู่ ๑.๒ ขออนุมัติอัตราค่าจ้าง เพิ่ม	- การจัดทำแผน ตรวจสอบประจำปี เพียงพอเหมาะสม กับอัตราค่าจ้าง - การขออนุมัติ อัตราค่าจ้างเพิ่ม ยัง ไม่ได้รับการอนุมัติ	๑. บุคลากรไม่ เพียงพอกับภารกิจ ขององค์กร อาจทำให้ การตรวจสอบไม่ทัน ต่อเหตุการณ์	๑.๑ จัดทำแผนให้ เหมาะสมกับ อัตราค่าจ้างที่มีอยู่ ๑.๒ ขออนุมัติ อัตราค่าจ้างเพิ่ม โดย การนำเสนอภารกิจ งานและอัตราค่าจ้างที่ ต้องการเพิ่ม	หน่วยตรวจสอบ ภายใน
๑๔.งานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การตรวจสอบมีคุณภาพ ประสิทธิภาพ และผู้รับตรวจได้ปฏิบัติตาม คู่มือ อย่างเหมาะสม	- คู่มือในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบยังไม่ครบทุก ภารกิจ	- วางแผนจัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงานตรวจสอบให้ ครบทุกภารกิจที่อยู่ใน แผนในแต่ละปี	- มีการจัดทำคู่มือ ตามแผนการ ปฏิบัติงานและตาม ตัวชี้วัด	- คู่มือในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ยังไม่ครบทุกภารกิจ	๑. วางแผนจัดทำคู่มือ การปฏิบัติงาน ตรวจสอบให้ครบทุก ภารกิจที่อยู่ในแผนใน แต่ละปีจนกว่าจะครบ ทุกภารกิจ	หน่วยตรวจสอบ ภายใน



(นายเขวรัตน์ เกิดทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖



ภาคผนวก

๑. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)
๒. สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับองค์กร) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๓. แผนภูมิโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ โทร.๐๓๒-๘๒๔๐๔๑ ต่อ ๑๓๒

ที่ นตบ. ๐๓๒ / ๒๕๖๖

วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

๑. เรื่องเดิม

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษาวินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการคลัง งบประมาณ วินัยรายได้ รายได้ ทั้งเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนดพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

๒. ข้อเท็จจริง

ผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ให้ความเห็น สอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ตามรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)

ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบเป็นข้อมูลในการควบคุมและบริหารความเสี่ยงขององค์กรให้สามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย กระบวนงานและจัดทำรายงานการเงินให้ถูกต้อง ครบถ้วน

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๖๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและจัดส่งให้เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร เพื่อนำส่งอำเภอหัวหินต่อไป

- ทราบ/ดำเนินการ

(นายเชาวรัตน์ เกิดทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

(นางสาวนิตา ตโมพุทธิ) - เห็นควรพิจารณาดำเนินการต่อไป

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

(นายอัญเทพ ศิริพงษ์ไพฑูรย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทับใต้

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการบังคับคดี -> เจ้าหน้าที่ไม่มีอำนาจบังคับคดีทางปกครอง
- ๑.๒ การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน -> นำเสนอฎีกาเพื่อขออนุมัติเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน แลผู้วางฎีกาไม่ปฏิบัติตามแผนการใช้จ่ายเงินมักวางฎีกาในช่วงเวลาเดียวกันจำนวนมาก ทำให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจไม่ทั่วถึง
- ๑.๓ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง -> มีการปรับปรุงแก้ไข ปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับระเบียบฯ พัสตุใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ความเข้าใจไม่เพียงพอ ทำให้เข้าใจคลาดเคลื่อน
- ๑.๔ กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้และการจัดทำแผนที่ภาษี -> ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบันในบางรายการไม่ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้ และบุคลากรที่มีอยู่ไม่ใช่ผู้ปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้โดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานยังไม่ตรงตามวัตถุประสงค์
- ๑.๕ การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงและรื้อถอนอาคาร -> ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการขออนุญาตก่อสร้าง (สร้างบ้านก่อนขออนุญาตก่อสร้าง)
- ๑.๖ การออกแบบ และการนประมาณราคา -> ปริมาณด้านการสำรวจ การออกแบบและการประมาณราคามีจำนวนมากแต่มีระยะเวลาในการปฏิบัติงานที่จำกัดและเร่งด่วนจึงทำให้เกิดข้อผิดพลาด
- ๑.๗ งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ -> ไฟทางสาธารณะเกิดการชำรุดบ่อย
- ๑.๘ งานการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -> ด้านบุคลากร มีไม่เพียงพอตามเกณฑ์มาตรฐาน และไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านการเงินและบัญชี /ด้านอาคารสถานที่ - ห้องน้ำ มีไม่เพียงพอตามอัตราส่วน ๑ ห้อง : ๑๐ คน และงบประมาณที่ได้เพียงปีงบประมาณละ ๑ แห่งเท่านั้น
- ๑.๙ งานสงเคราะห์คนชรา คนพิการทุพพลภาพ และผู้ป่วยเอดส์ -> ยังมีผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพที่ย้ายภูมิลำเนาไม่มาขึ้นทะเบียนตามระยะเวลาที่กำหนด และไม่ได้มาติดต่อที่ อปท.แห่งใหม่ ประกอบกับรายชื่อผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ หลุดออกจากระบบกรมบัญชีกลาง
- ๑.๑๐ การควบคุมการออกใบอนุญาตตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ซึ่งออกตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ -> แจ้งหนังสือแล้ว ผู้ประกอบการบางรายยังไม่มายื่นต่อใบอนุญาต

/๑.๑๑ การเก็บขยะ...

๑.๑๑ การเก็บขนขยะมูลฝอย -> รถเก็บขยะเสื่อมสภาพและมีไม่เพียงพอเหมาะสมกับปริมาณขยะทำให้การปฏิบัติงานยังมีประสิทธิภาพไม่ดีเท่าที่ควร มีการซ่อมแซมบ่อย ทำให้การเก็บขนขยะไม่ต่อเนื่อง

๑.๑๒ การควบคุมโรคไข้เลือดออก -> ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านและบริเวณรอบบ้าน จนกว่าจะมีผู้ป่วยในบ้านจึงได้ตระหนักถึงความสำคัญ

๑.๑๓ งานบริหารงานบุคคล หน่วยตรวจสอบภายใน -> บุคลากรไม่เพียงพอกับภารกิจขององค์กร อาจทำให้การตรวจสอบไม่ทันต่อเหตุการณ์

๑.๑๔ งานตรวจสอบภายใน -> คู่มือในการปฏิบัติงานตรวจสอบยังไม่ครบทุกภารกิจ

๑.๑๕ งานติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน

- หน่วยรับตรวจบางหน่วยยังขาดการให้ความร่วมมือในด้านการนำเอกสารมาให้ตรวจ

- เนื่องจากหน่วยรับตรวจไม่ดำเนินการรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเวลาที่กำหนด ทำให้การรายงานผลเสนอต่อผู้บริหารล่าช้าออกไป

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการบังคับคดี -> ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรพนักงานทางปกครอง (เจ้าหน้าที่ต้องผ่านการอบรมหลักสูตรเจ้าพนักงานบังคับคดีทางปกครองจึงจะมีอำนาจดำเนินการบังคับคดีทางปกครองได้)

๒.๒ การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน -> กำหนดให้ผู้ปฏิบัติทำหน้าที่แต่ละส่วนงานจัดทำเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนนำเสนอฎีกา โดยเฉพาะการลงลายมือชื่อของผู้ขายและผู้รับจ้างต่างๆ พร้อมทั้งเสนอฎีกาให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจทานก่อนนำเสนอผู้ตรวจฎีกาเพื่อเบิกจ่ายเงิน และกำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่แต่ละส่วนงานปฏิบัติให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินเพื่อป้องกันการตรวจฎีกาไม่ทั่วถึงในช่วงใกล้สิ้นปีงบประมาณ

๒.๓ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง -> วางแผนการพัฒนาศักยภาพทุกกอง/สำนัก ทุกระดับ เพื่อให้ได้รับความเข้าใจ พบ./ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุฉบับปัจจุบัน และกำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๔ กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้และการจัดทำแผนที่ภาษี -> กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาขั้นตอนวิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และจัดทำโครงการจ้างเหมาสำรวจปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและนำเข้าข้อมูลเพื่อการจัดเก็บภาษี

๒.๕ การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงและรื้อถอนอาคาร -> จัดทำแผนปฏิบัติการเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ

๒.๖ การออกแบบ และการประมาณราคา -> มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง

๒.๗ งานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ -> มีแผนการตรวจสอบไฟฟ้าสาธารณะแต่ละหมู่บ้าน

๒.๘ งานการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก -> ด้านบุคลากร ขออัตรากำลังผู้ดูแลเด็กเพิ่ม (ซึ่งมีการกำหนดไว้ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปีแล้ว อยู่ระหว่างการสรรหา) และขอเปิดกรอบอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ด้านการเงินและบัญชี /ด้านอาคารสถานที่ ตั้งงบประมาณก่อสร้างห้องน้ำให้กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวน ๑ แห่ง ในปีงบประมาณถัดไป

๒.๙ งานสงเคราะห์คนชรา คนพิการทุพพลภาพ และผู้ป่วยเอดส์ -> ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำชุมชนประกาศเสียงตามสายให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ยากไร้มีฐานะให้มาขึ้นทะเบียนที่ อบต.ทับใต้ ตามวันเวลาที่กำหนด และบันทึกข้อมูลเข้าระบบใหม่และหมั่นตรวจสอบระบบบ่อยเสมอ

๒.๑๐ การควบคุมการออกใบอนุญาตตามข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ซึ่งออกตาม พ.ร.บ.การสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕ -> ทำหนังสือแจ้งเตือนผู้ประกอบการที่ครบอายุ ให้มายื่นต่อใบอนุญาต พร้อมกับโทรศัพท์แจ้งเตือนอีกทางหนึ่งด้วย

๒.๑๑ การเก็บขยะมูลฝอย -> นำเสนอผู้บริหาร เพื่อดำเนินการเพิ่มรถขยะในการเก็บขยะ ให้สอดคล้องกับสภาพพื้นที่ ๑๔ หมู่บ้าน

๒.๑๒ การควบคุมโรคไข้เลือดออก -> สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมโรคไข้เลือดออก มีการประชาสัมพันธ์ ณรงค์ให้ความรู้กับประชาชนร่วมกันกำจัดยุงลายในบ้านและบริเวณรอบบ้าน และมีการติดตามผลกำกับดูแลและควบคุมงานอย่างต่อเนื่องพร้อมทั้งรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ

๒.๑๓ งานบริหารงานบุคคล หน่วยตรวจสอบภายใน -> จัดทำแผนให้เหมาะสมกับอัตรากำลังที่มีอยู่และขออนุมัติอัตรากำลังเพิ่ม โดยการนำเสนอภารกิจงานและอัตรากำลังที่ต้องการเพิ่ม

๒.๑๔ งานตรวจสอบภายใน -> วางแผนจัดทำคู่มือในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้ครบทุกภารกิจ ที่อยู่ในแผนในแต่ละปีจนกว่าจะครบทุกภารกิจ

๒.๑๕ งานติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน -> ปรึกษาหารือกับผู้บริหารเพื่อดำเนินการขั้นต่อไป และติดตามรายงานผลการตรวจสอบและเสนอให้ผู้บริหารทราบและดำเนินการตามระเบียบต่อไป

(นางสาวนิดา ตโมพุทศิริ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๖



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้
ที่ ๕๐๘ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้ระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่ง ดังนี้

- | | |
|--|----------------------------|
| ๑. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ | เป็นประธานคณะกรรมการ |
| ๒. รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ | เป็นรองประธานคณะกรรมการ |
| ๓. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้ | เป็นคณะกรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองช่าง | เป็นคณะกรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | เป็นคณะกรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองคลัง | เป็นคณะกรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | เป็นคณะกรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | เป็นคณะกรรมการ |
| ๙. หัวหน้าสำนักปลัด | เป็นเลขานุการและคณะกรรมการ |
| ๑๐. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | เป็นผู้ช่วยเลขานุการฯ |

โดยมีหน้าที่ ดังนี้

- (๑) อำนาจในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
- (๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- (๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

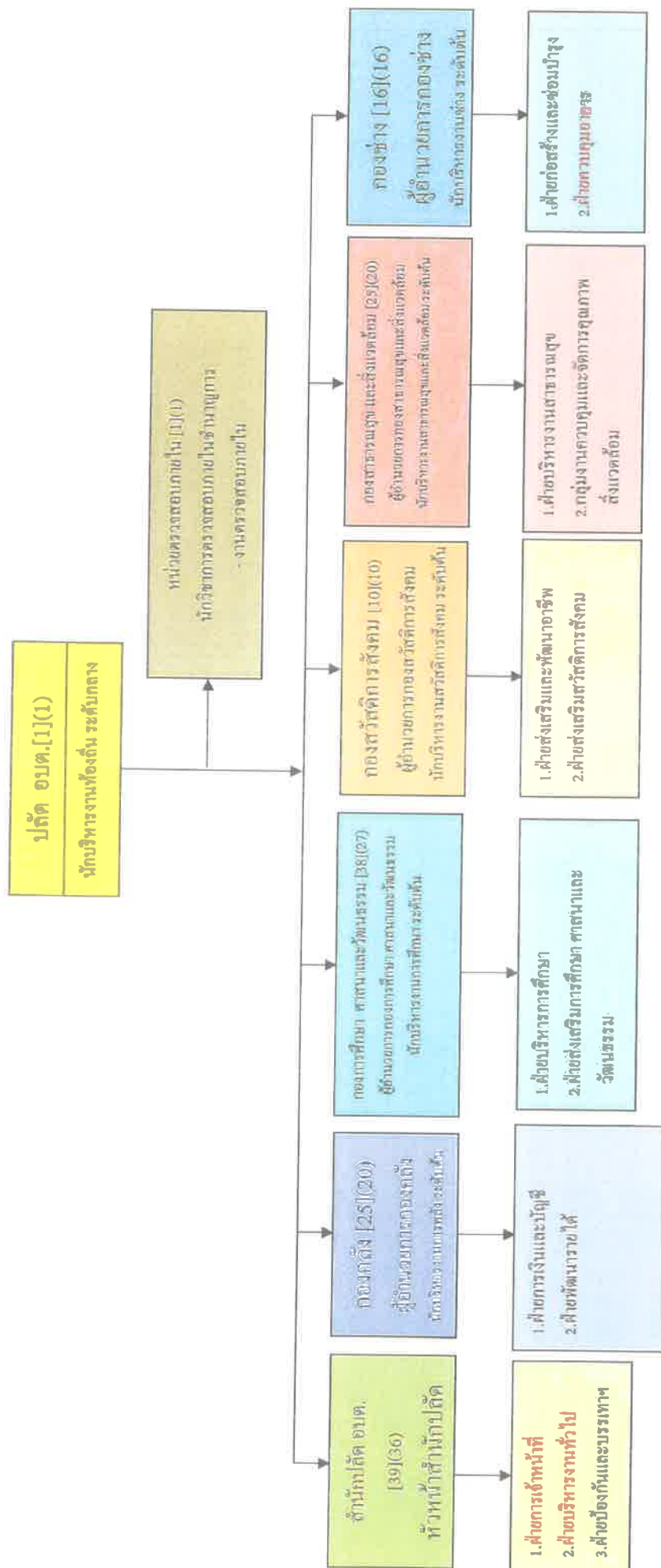
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเชาวรัตน์ เกิดทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับใต้

10. แผนภูมิโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ อบต.ทับใต้



หมายเหตุ [] = จำนวนอัตราที่มีอยู่จริง

() = จำนวนที่มีคนครอง