

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนไทย

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้าน การรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงเห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การ กำกับดูแลของ นายอำเภอโนนไทย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑.) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ มีการเกิดไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเกิดจากการเพาะพันธุ์ยุงลายจากฝนตกค้างในภาชนะ

๒.) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดประสิทธิภาพในการทำงานเนื่องจากขาด วัสดุ อุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังไม่ครบถ้วนและไม่ทันสมัย

๓.) การบริหารงานบุคคล มีการโอน/ย้ายตำแหน่งภายในบ่อย ขาดบุคลากรรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลึง ๓ ปี

๔.) งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายใหม่ การลด ขั้นตอนให้บริการประชาชน การรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online

๕.) การเงินและการบัญชี การเบิกจ่ายมีเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน การบันทึกบัญชีใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.(e-LAAS) มีการปรับปรุงทั้งกระบวนการบันทึกบัญชีและรายงาน การเงิน และการตรวจสอบ

๖.) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรม ทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนทุกประเภท การจัดทำบัญชีทรัพย์สินจากทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปียังมีผลต่างของ ตัวเลขทรัพย์สินทุกประเภท

๗.) งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ติดตั้งปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจากอายุ การใช้งานเป็นเวลานาน

๘.) งานประปา กิจกรรมด้านระบบประปา โครงสร้าง (คสล.) ในระบบประปา และระบบท่อภายในระบบประปาชำรุด จากอายุการใช้งาน

๙.) งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้านวิศวกรโดยตรง ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน

๑๐.) งานบริหารการศึกษา ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน

๑๑.) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล

สำโรงมีสภาพเสื่อมโทรมเนื่องด้วยระยะเวลาในการใช้งานเสี่ยงต่อการเกิดอันตราย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

มีการเกิดไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่องต้องมีการทำงานโดยการประสานกับโรงพยาบาลและชุมชนในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์และพ่นยาป้องกัน

๒.) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ขาดประสิทธิภาพในการทำงานเนื่องจากขาดวัสดุ อุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอุปกรณ์ที่มีอยู่ยังไม่ครบถ้วนและยังไม่ทันสมัย จึงต้องขออนุมัติงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ จัดทำทะเบียนคุมอุปกรณ์ สํารวจ เครื่องมือให้พร้อมใช้งาน

๓.) การบริหารงานบุคคล

มีการโอน/ย้ายตำแหน่งภายในขาดบุคลากรในการรับผิดชอบในการปฏิบัติงานโดยตรง ซึ่งได้ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น รับการโอน/ย้าย และปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณและปริมาณงาน

๔.) งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม

มีการจัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ และประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น มีการประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online

๕.) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรม

มีการปรับปรุงระบบการบันทึกทรัพย์สินโดยใช้ระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้บันทึกทรัพย์สินให้ครบถ้วน ดำเนินงานตรวจสอบพัสดุที่ชำรุดและจำหน่ายโอนทรัพย์สินที่หมดความจำเป็นในการใช้งาน

๖.) การเงินและการบัญชี

ให้เจ้าหน้าที่ได้ติดตามข่าวสารและ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับระเบียบวิธีการบันทึกบัญชี จากช่องทางการสื่อสารที่ทางกรมส่งเสริมฯ มีการนำเสนอ อาทิ Facebook เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและการเขียนส่งจ่ายเช็คให้มากขึ้น

๗.) งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า

มีการจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งานเพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน

๘.) งานประปา กิจกรรมด้านระบบประปา

จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม

ระบบประปาที่ชำรุด

๙.) งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง

จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านวิศวกรรมโดยตรงในการ
ตรวจสอบและรับรองแบบแปลนเพื่อความถูกต้องตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้

๑๐.) งานบริหารการศึกษา

มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา

๑๑.) งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

วางแผนการดำเนินงาน จัดการงบประมาณค่าใช้จ่ายเพื่อทำการ
ปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงที่สภาพเสื่อมโทรม และชำรุด และ
ปรับปรุงให้มีสภาพพร้อมใช้งาน



(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักงานปลัด มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ สนับสนุนให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง</p> <p>กองคลัง สภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมของกองคลัง มีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>กองช่าง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านอาคารกองช่าง ซึ่งสถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ยังมีไม่เพียงพอในการเก็บวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าและประปา</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติ ที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่ สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อ การปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็น แบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างส่วนราชการคำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งมีความชัดเจน และสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัว</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมของกองคลัง มีความเหมาะสม มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>การควบคุมในภาพรวมของ กองช่าง จำเป็นต้องจัดทำห้องเก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ให้เป็นระเบียบเรียบร้อย สะดวกต่อการค้นหา</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภาพรวมเหมาะสมและมี ส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มี กิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ ตามแบบ ปค.๔ ใน งวดปีที่ผ่านมา คือ</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ในภารกิจ</p> <ol style="list-style-type: none"> (๑) งานบริหารงานการศึกษา (๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๓) งานกิจการโรงเรียน (๔) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>สำนักงานปลัด มีการได้ประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานออกเป็น ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๒. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. การบริหารงานบุคคล <p>ซึ่งสอดคล้องกับบทบาทอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน โดยยึดระเบียบ กฎหมายของทางราชการ และมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงไว้อย่างเหมาะสม</p> <p>กองคลัง</p> <p>มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ดำเนินการ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม ๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓. ด้านงานการเงินและบัญชี <p>กิจกรรม การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ-จ่ายเงินการเก็บรักษาเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี และทะเบียนคุมต่างๆ</p> <p>กองช่าง</p> <p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมิน พบว่า มีดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมงานไฟฟ้า มีความเสี่ยง ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ติดตั้งปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจากอายุการใช้งานเป็นเวลานาน ๒. กิจกรรมด้านกิจการประปา <ul style="list-style-type: none"> - โครงสร้าง (คสล.) ในระบบประปาและระบบท่อภายในระบบประปาชำรุด จากอายุการใช้งาน 	<p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนด ตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในตามกฎหมายที่กำหนด</p> <p>กองคลังมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด</p> <p>- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งาน</p> <p>- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง</p> <p>- การออกแบบงานก่อสร้างต้องใช้วิศวกรในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงไม่มีบุคลากรด้านวิศวกรเพื่อรับรองแบบแปลนโครงการต่าง ๆ</p> <p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/ กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะ ทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุ ตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการ จัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>สำนักปลัดมีกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการทำงานโดยประสานกับโรงพยาบาลและชุมชน ในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ และพ่นยาเพื่อป้องกัน ๒. สำรวจพื้นที่สูงเสี่ยงเพื่อวางแผนป้องกันภัย ๓. อนุมัติงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ ทำ ทะเบียนคุมอุปกรณ์ สำรวจ เครื่องมือให้พร้อมใช้ ๔. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ จัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับการป้องกันภัย ประสานความร่วมมือกับผู้นำ ชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น ๕. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่/รักษาราชการ แทน ๖. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด ๗. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี 	<p>จึงจำเป็นต้องจัดหาวิศวกรนอกหน่วยงานเพื่อตรวจสอบและรับรองแบบแปลน ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการ ตรวจสอบก่อนที่จะดำเนินการก่อสร้างโครงการต่างๆ</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการ บริหาร ความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และ มีการจัดการ กับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการ ประเมินความเสี่ยง อย่างเป็นระบบ รวมทั้งยัง สามารถกำหนดแนวทางป้องกัน ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่ เปลี่ยนแปลงไป จากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>สำนักปลัดมีการปรับปรุงการควบคุมภายในได้มีการ กำหนดโครงสร้าง และกำหนดอัตรากำลัง มีการวิเคราะห์ งานและปัญหาของงาน มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ ให้กับบุคลากรภายใน และควบคุมอย่างเคร่งครัดเหมาะสม และมีการติดตามการดำเนินงานระหว่างการปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ เพื่อให้เกิดความผิดพลาดลดลง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปีและประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น <p>๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการปรับปรุงระบบการบันทึกทรัพย์สินโดยใช้ระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้บันทึกทรัพย์สินให้ครบถ้วน และดำเนินงานตรวจสอบพัสดุที่ชำรุดและจำหน่าย โอนทรัพย์สินที่หมดความจำเป็นในการใช้งาน <p>๓. ด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ-จ่ายเงินการเก็บรักษาเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชีและทะเบียนคุมต่างๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่ได้ติดตามข่าวสารและ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับระเบียบวิธีการบันทึกบัญชี จากช่องทางการสื่อสารที่ทางกรมส่งเสริมฯ มีการนำเสนอ อาทิ Facebook และ เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและการเขียนส่งจ่ายเช็คให้มากขึ้น <p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งาน <p>๒. กิจกรรมงานประปา</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุดเพื่อความถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ตามความต้องการของประชาชน 	<p>ในภาพรวมกองคลังมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมบุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไขปัญหาคือความต้องการของประชาชน</p>

-๕-

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมออกแบบงานก่อสร้าง</p> <p>- จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญด้านวิศวกรรม โดยตรงในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนเพื่อความถูกต้องตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้</p> <p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติ แล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความ ระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>สำนักปลัดมีระบบสารสนเทศและรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การสื่อสารอย่างชัดเจนพนักงานทราบ ระบบการติดต่อสื่อสารภายใน ภายนอกอย่างเพียงพอ ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและวัตถุประสงค์</p> <p><u>กองคลัง</u></p> <p>มีการจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานและตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และ สอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง ตาม สมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการ ปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้า งาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p>ข้อมูลข่าวสารและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้อย่าง ครอบคลุมทั้งระหว่างบุคลากรภายในสำนักงานด้วยกัน และระหว่างบุคลากรกับผู้บริหาร สมาชิก อบต. ประชาชนในพื้นที่ สามารถติดต่อสื่อสารกันได้อย่าง หน่วยงานภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือ ส่วนราชการต่างๆ เป็นไปอย่างรวดเร็วและสะดวก ระบบ Internet ใช้ภายในหน่วยงาน มีประสิทธิภาพ</p> <p>กองคลังมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อ สื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ทันต่อเหตุการณ์ มีการรวบรวม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และ นำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการ ค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. การใช้งานระบบสารสนเทศ</p> <p>การปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบ Internet และระบบ เครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้งหน่วยงาน ซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบ แต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ LAN ภายในองค์กร</p> <p>๒. การประสานงานติดต่อสื่อสาร</p> <p>ภายในและภายนอกองค์กร การปฏิบัติงานของกองช่าง ในการดำเนินกิจกรรมแต่ละกิจกรรมสามารถรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบเป็นระยะ หากเกิดปัญหาก็จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไขเพื่อให้การดำเนินการบรรลุ วัตถุประสงค์การยื่นคำร้องต่างๆ ตลอดจน ติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์ หรือผ่านพนักงาน อบต.ทุกคน ซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบข้อมูล ต่างๆของหน่วยงาน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากร ทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติ หน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุ วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p>	<p>การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ กองช่าง อบต.สำโรง มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความ เหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.สำโรง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติหรือการประเมินผลเป็น รายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบควบคุมภายใน การติดตามผล ระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอถึงผู้ กำกับดูแลโดยตรง เช่น การรายงานผลความก้าวหน้า ของโครงการ/กิจกรรม การประเมินผลทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพ ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ และเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี</p> <p>กองคลัง</p> <p>มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสมและมีการการระบุ การพัฒนา และการ ดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>กองช่าง</p> <p>ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงาน เป็น เครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผลนอกจากนี้ก็ใช้ แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตาม ประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในบางกรณี การติดตามและ ประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองช่าง</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ ประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย กำหนดวิธีติดตามการ ดำเนินงานตามระบบการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็น ส่วนหนึ่งของการ ดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>สำนักปลัดได้ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเหมาะสม โดยผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้น ปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอและ ผู้บริหารสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน ประจำปี</p> <p>กองคลังมีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบ เป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผน มีการดำเนินการแก้ไขให้ทันเหตุการณ์</p> <p>การติดตามประเมินผลของกองช่าง มีความเหมาะสม และได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดย ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการ ประเมินตนเองร่วมกัน ระหว่างผู้บริหารและ พนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระ โดยผู้ ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำ รายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่ง การแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน ประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

- ๑.) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ มีการเกิดไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเกิดจากการเพาะพันธุ์ยุงลายจากฝนตกค้างในภาชนะ
- ๒.) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดประสิทธิภาพในการทำงานเนื่องจากขาด วัสดุ อุปกรณ์ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังไม่ครบถ้วนและไม่ทันสมัย
- ๓.) การบริหารงานบุคคล มีการโอน/ย้ายตำแหน่งภายในบ่อย ขาดบุคลากรรับผิดชอบในการปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลึง ๓ ปี
- ๔.) งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายใหม่ การลดขั้นตอนให้บริการประชาชน การรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online
- ๕.) การเงินและการบัญชี การเบิกจ่ายมีเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.(e-LAAS) มีการปรับปรุงทั้งกระบวนการบันทึกบัญชีและรายงานการเงิน และการตรวจสอบ
- ๖.) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรม ทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนทุกประเภท การจัดทำงบทะเบียนทรัพย์สินจากทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปียังมีผลต่างของตัวเลขทรัพย์สินทุกประเภท
- ๗.) งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ติดตั้งปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจากอายุการใช้งานเป็นเวลานาน
- ๘.) งานประปา กิจกรรมด้านระบบประปา โครงสร้าง (คสล.) ในระบบประปา และระบบท่อภายในระบบประปาชำรุด จากอายุการใช้งาน
- ๙.) งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้านวิศวกรรมโดยตรง ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน
- ๑๐.) งานบริหารการศึกษา ขาดบุคลากรรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน
- ๑๑.) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีสภาพเสื่อมโทรมเนื่องด้วยระยะเวลาในการใช้งานเสี่ยงต่อการเกิดอันตราย



(นายสุทิน พูนน้อย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด ๑.การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกัน ประชาชนจากโรคติดต่อเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ อัตราการเกิดโรคลดลง</p>	<p>- เกิดโรคไข้เลือดออกอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>๑.มีการทำงานโดย ประสานกับโรงพยาบาล และชุมชนในการกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ และพ่น ยาเพื่อป้องกัน ๒.มีการติดตามผล ความ คืบหน้าของการปฏิบัติงาน</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ อย่างไรก็ตามการเกิด ไข้เลือดออกเป็นโรคที่ เกิดขึ้นมาจากปัจจัย ภายนอก จึงเป็นการ ยากที่จะควบคุมไม่ให้ เกิดขึ้นอีก</p>	<p>เกิดไข้เลือดออกจาก การเพาะพันธุ์ยุงลาย จากฝนตกค้างใน ภาชนะ</p>	<p>๑.รณรงค์ประชา สัมพันธ์การป้องกัน และกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุง ๒.ประสานงานกับ อสม.,โรงพยาบาล, ผู้นำชุมชนในการเข้า ตรวจสอบพื้นที่บ้านที่ มีแหล่งน้ำขังหรือจุด เสี่ยงที่ทำให้เกิดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การช่วยเหลือและเตรียมความพร้อมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่ ทันท่วงที ทันต่อเหตุการณ์ เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบฯ กฎหมายที่กำหนด และมีประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ</p>	<p>๑.ขาดประสิทธิภาพในการทำงานเนื่องจากขาดวัสดุ อุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังไม่ครบถ้วนและไม่ทันสมัย ๒ สภาวะอากาศเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดภัยธรรมชาติที่ไม่อาจควบคุมได้ทันทั่วทั้งที่</p>	<p>๑.มอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร ๒. ดูแลจัดเตรียมอุปกรณ์ในการป้องกันในรูปแบบต่างๆ ตรวจสอบควบคุมดูแลในการจัดเตรียมและอำนวยความสะดวก ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๑.อุปสรรคในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยมีไม่เพียงพอ ๒.ประชาชนขาดความเข้าใจในการจัดการภัยและเมื่อเกิดเหตุฉุกเฉินมีการแจ้งอบต.ล่าช้าทำให้ได้รับความช่วยเหลือล่าช้า</p>	<p>๑.สำรวจพื้นที่เสี่ยงเพื่อวางแผนป้องกันภัย ๒.อนุมัติงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ ทำทะเบียนคุมอุปกรณ์ สำรอง เครื่องมือให้พร้อมใช้ ๓. เพิ่มการประชาสัมพันธ์จัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันภัย ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น</p>	<p style="text-align: center;">สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓.การบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างอบต. เพราะคน เป็นปัจจัยสำคัญในการพัฒนางาน พัฒนา องค์กร ตลอดไปจนถึงการพัฒนาประเทศ	๑.มีการโอน/ย้าย ตำแหน่งภายในบ่อย ๒.ขาดบุคลากร รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานโดยตรง ๓.บุคลากรไม่ครบตาม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี	๑.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่/รักษาราชการ การแทน ๒.มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนัก ปลัด ๓.มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี	- มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้าที่/รักษาราชการ แทนในตำแหน่งที่ขาด หรือตำแหน่งที่มีการ โอน/ย้าย	- บุคลากรของสำนัก ปลัดในบางตำแหน่งยัง ไม่มีผู้รับผิดชอบ โดยตรง ทำให้การ ปฏิบัติงานอาจไม่ค่อย เป็นไปตามลักษณะ โครงสร้าง ต้องทำงาน หลายด้านในเวลา เดียวกัน ขาดผู้ ช่วยเหลือ ในด้านอื่นๆ	๑.ขอใช้บัญชีจากกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น ๒.รับการโอน/ย้าย ๓.ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณและปริมาณ งาน ๔.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม งานในหน้าที่และงานที่ ได้รับมอบหมายสม่ำเสมอ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และเป้าหมายที่กำหนด</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความเป็นธรรม และจัดเก็บอย่างทั่วถึง</p>	<p>มีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย</p> <p>๓. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีคุณภาพเพียงพอ เนื่องจากการจัดทำแผนที่ภาษีฯ เพื่อการนำข้อมูลมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ยังไม่สมบูรณ์ และถูกต้องครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>๑. การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายภาษีใหม่ต้องสำรวจทรัพย์สินของผู้เสียภาษีในพื้นที่ใหม่ทั้งหมด</p> <p>๒. การทำความเข้าใจในระเบียบกฎหมายใหม่ ของเจ้าหน้าที่และประชาชน</p> <p>๓. การลดขั้นตอนให้บริการประชาชน การรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online</p>	<p>๑. จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๓. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>๔. การประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๒.งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน และรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี <u>วิสาหกิจ</u> - เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน และรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ของหน่วยงานย่อยทุกหน่วยงานและ โรงเรียนในสังกัดอบต.สำโรง สามารถ จัดทำทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการ ตรวจสอบพัสดุประจำปีได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ ของทางราชการ</p>	<p>๑.ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วนทุกประเภท ๒.หน่วยงานย่อยยังไม่ สามารถรายงานพัสดุ ประจำปีได้อย่างถูกต้อง ๓.งบทั๋วสินของ หน่วยงานยังมีผลต่างกับ ทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียน ทรัพย์สินของหน่วยงานย่อยให้ ครบถ้วนถูกต้อง ๒.การรายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ตรวจสอบให้ครบถ้วนตรงกับ ทรัพย์สินที่มีอยู่ ใช้งานได้หรือ ใช้งานไม่ได้และรายงานตาม กำหนดระยะเวลาของระเบียบ ๓.การจัดทำงบทั๋วสิน ประจำปีโดยจัดเก็บข้อมูลจาก ทะเบียนทรัพย์สินและรายงาน การตรวจสอบพัสดุประจำปี ต้องมีข้อมูลทรัพย์สินครบถ้วน ถูกต้อง</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ทะเบียนทรัพย์สินของ หน่วยงานย่อย ว่ามีการบันทึกไว้ ครบถ้วนถูกต้อง ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำ รายงานการตรวจสอบ พัสดุประจำปี ตรวจสอบการบันทึก ทรัพย์สินรับระหว่างปี ครบถ้วนในแต่ละ ประเภทและรายงาน ตามระยะเวลาของ ระเบียบ</p>	<p>๑.การรายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุประจำปีของ หน่วยงานย่อยยังไม่ครบถ้วน และยังไม่สามารถจำแนก ประเภททรัพย์สินเดิมให้ ตรงกันระบบทรัพย์สินใหม่ ๒.การจัดทำงบทั๋วสินจาก ทะเบียนทรัพย์สินและรายงาน การตรวจสอบพัสดุประจำปียัง มีผลต่างของตัวเลขทรัพย์สิน ทุกประเภท ๓.การปรับปรุงระเบียบ หลักเกณฑ์การบันทึก ทรัพย์สินตามมาตรฐานการ บันทึกบัญชีภาครัฐ</p>	<p>๑.ปรับปรุงระบบการบันทึก ทรัพย์สินโดยใช้ระบบการ บันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้บันทึก ทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒.ดำเนินการตรวจสอบพัสดุ ที่ชำรุดและจำหน่าย โอน ทรัพย์สินที่หมดความจำเป็น ในการใช้งาน ๓. ปรับปรุงทรัพย์สิน โดย นำหลักเกณฑ์การบันทึก ทรัพย์สินระบบบัญชี มาตรฐานภาครัฐมาบันทึก ทรัพย์สินของหน่วยงานให้ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓.ด้านงานการเงินและบัญชี กิจกรรม การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ-จ่ายเงินการเก็บรักษาเงิน การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี และทะเบียนคุมต่างๆ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เรื่องการซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีของ อปท.ที่เกี่ยวข้องทุกฉบับ</p>	<p>- การเบิกจ่ายมีเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน</p> <p>- การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.(e-LAAS) มีการปรับปรุงทั้งกระบวนการบันทึกบัญชีและรายงานการเงินและการตรวจสอบ โดยผู้ปฏิบัติต้องดำเนินการให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการ กระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๑๐.๒/ว๑๕ ลงวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานในกอง</p> <p>๒.ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะความรู้และติดตามข่าวสาร/หนังสือสิ่งที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.หัวหน้าหน่วยงานผู้ขอเบิกฯ ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายให้ครบถ้วนพร้อมลงลายมือ หากต้องมีการรับรองสำเนาเอกสาร ก็ให้ดำเนินการให้เรียบร้อย</p>	<p>มีการเพิ่มมาตรการความละเอียดและความรอบคอบของเอกสาร ทำให้มีเอกสารถูกต้องและครบถ้วนในระดับที่ดี ทำให้ข้อผิดพลาดในการจัดทำฎีกาลดลง และตรวจสอบจัดเก็บเอกสารเป็นประจำทุกเดือน</p>	<p>๑.การเร่งรัดเพื่อการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒.กระบวนการบันทึกบัญชีและรายงานการเงินและการตรวจสอบ ผู้ปฏิบัติยังไม่มีความเข้าใจ และโอกาสในการเพิ่มทักษะความรู้ มีน้อยลงเนื่องจากสถานการณ์ โควิด</p>	<p>๑.ให้เจ้าหน้าที่ได้ติดตามข่าวสารและ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับระเบียบวิธีการบันทึกบัญชี จากช่องทางสื่อสารที่ทางกรมส่งเสริมฯ มีการนำเสนอ อาทิ Facebook</p> <p>๒.เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและการเขียนสั่งจ่ายเช็คให้มากขึ้น</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองช่าง</u> ๑. งานไฟฟ้า - กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า <u>มีวัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะมีความปลอดภัย มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตอบสนองความต้องการของประชาชน</p>	<p>- อุปกรณ์ที่ติดตั้งปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจากอายุการใช้งานเป็นเวลานาน</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งาน</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งาน เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- อุปกรณ์ที่ติดตั้งปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจากอายุการใช้งานเป็นเวลานาน</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งานเพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานประปา - กิจกรรมด้านระบบประปา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ระบบประปาหมู่บ้านในพื้นที่ตำบลลำโรง ใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพมีน้ำสะอาดใช้อย่างทั่วถึงและเพียงพอ	- โครงสร้าง (คสล.) ในระบบประปา และระบบท่อภายในระบบประปาชำรุด จากอายุการใช้งาน	- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด	- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด	- โครงสร้าง (คสล.) ในระบบประปา และระบบท่อภายในระบบประปาชำรุด จากอายุการใช้งาน	- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อปรับปรุงซ่อมแซมระบบประปาที่ชำรุด	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓ งานก่อสร้าง - กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง <u>วิสาหกิจการควบคุม</u> - เพื่อให้การออกแบบแปลนงานก่อสร้าง ถูกต้อง ตรงตามแบบมาตรฐานที่กำหนดไว้	- ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ชำนาญด้าน วิศวกร โดยตรง ในการ ตรวจสอบและรับรอง แบบแปลน	- การออกแบบงานก่อสร้าง ต้องใช้วิศวกรในการตรวจสอบ และรับรองแบบแปลนซึ่ง องค์การบริหารส่วนตำบล ลำโรง ไม่มีบุคลากรด้าน วิศวกร จึงจำเป็นต้องจัดหา วิศวกรนอกหน่วยงานเพื่อ ตรวจสอบและรับรองแบบ แปลน ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาใน การตรวจสอบ	- ไม่มีบุคลากรที่มี ความรู้ ชำนาญด้าน วิศวกร โดยตรง ใน การตรวจสอบและ รับรองแบบแปลน	- ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ ชำนาญด้าน วิศวกร โดยตรง ใน การตรวจสอบและ รับรองแบบแปลน	- จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ความชำนาญด้าน วิศวกรโดยตรงในการ ตรวจสอบและรับรองแบบ แปลนเพื่อความถูกต้อง ตรงตามมาตรฐานที่ กำหนดไว้	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.ด้านงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานของส่วนการศึกษาเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	- ขาดบุคลากร รับผิดชอบโดยตรงใน การปฏิบัติงาน	- ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	- การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา - ประเมินจากการ ปฏิบัติงาน	- ไม่มีบุคลากร ใน ตำแหน่งด้านสายงาน บริหารงานการศึกษา	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษา ราชการแทนผู้อำนวยการ กองการศึกษา	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>กิจกรรม</u> งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความปลอดภัยสำหรับจัดการเรียนการสอน	- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง มีสภาพเสื่อมโทรมเนื่องด้วยระยะเวลาในการใช้งาน เสี่ยงต่อการเกิดอันตรายได้	- จัดทำแผนการปรับปรุงและซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในข้อบัญญัติและแผนพัฒนาท้องถิ่น และได้ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมต่อเนื่องทุกปี เพื่อป้องกันแก้ไขปัญหาอุบัติเหตุ	- จัดสรร วางแผนการใช้งบประมาณเพื่อปรับปรุงอาคารสถานที่ตามความจำเป็นและตามงบประมาณ	- อาคารสถานที่ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร มีบางส่วนของตัวอาคารที่เป็นอันตรายต่อการจัดกิจกรรมและการเรียนรู้	- วางแผนการดำเนินงานจัดการงบประมาณค่าใช้จ่ายเพื่อทำการปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงที่สภาพเสื่อมโทรม และชำรุด และปรับปรุงให้มีสภาพพร้อมใช้งาน	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม



(นายสุทิน พูนน้อย)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง
 วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๒ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๓ การบริหารงานบุคคล
- ๑.๔ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม
- ๑.๕ การเงินและการบัญชี
- ๑.๖ งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรม
- ๑.๗ งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๘ งานประปา กิจกรรมด้านระบบประปา
- ๑.๙ งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง
- ๑.๑๐ งานบริหารการศึกษา
- ๑.๑๑ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ในการป้องกันและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงและประสานงานกับ อสม. โรงพยาบาล ผู้นำชุมชนในการเข้าตรวจสอบพื้นที่เสี่ยงที่ทำให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง

๒.๒ มอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน อนุมัติงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ให้ทันสมัย พร้อมใช้งาน มีประสิทธิภาพ

๒.๓ ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณและปริมาณงาน ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมาย มอบหมายที่เป็นลายลักษณ์อักษรชัดเจน ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมฯ รับการโอน/ย้าย

๒.๔ จัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่และบริการประชาชน

๒.๕ ดำเนินงานตรวจสอบพัสดุที่ชำรุดและจำหน่าย โอนทรัพย์สินที่หมดความจำเป็นในการใช้งาน ปรับปรุงระบบการบันทึกทรัพย์สินโดยใช้ระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้บันทึกทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๒.๖ เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและการเขียนสั่งจ่ายเช็คให้มากขึ้น ติดตามข่าวสารและ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับระเบียบวิธีการบันทึกบัญชี จากช่องทางการสื่อสารที่ทางกรมส่งเสริมฯ มีการนำเสนอเพื่อจะได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๒.๗ ขออนุมัติจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย ทนทานต่อการใช้งานเพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงานและมีประสิทธิภาพ

๒.๘ ขออนุมัติจัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด ให้มีประสิทธิภาพต่อการใช้งานมีน้ำสะอาดใช้อย่างทั่วถึง และเพียงพอ

๒.๙ จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านวิศวกรรมโดยตรงในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนเพื่อความถูกต้องตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ

๒.๑๐ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมฯ รับโอน/ย้าย

๒.๑๑ จัดการงบประมาณค่าใช้จ่ายและวางแผนดำเนินงาน เพื่อทำการปรับปรุงซ่อมแซม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ให้มีสภาพดีพร้อมใช้งาน มีความมั่นคง ปลอดภัย

ณัฐรุ้ง

(นางสาวณัฐรุ้ง พิมพา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕