



รายงานการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง  
อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา

## คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงคลังว่าด้วยว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย (๑) ถึง (๔) ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้อำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ การจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง ได้จัดให้มีขึ้น ตามที่กำหนดในพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ ตรวจสอบภายในและการบริหารความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงจะได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง อำเภอโนนไทย จังหวัดนครราชสีมา ได้จัดทำรายงานการควบคุมภายในระดับหน่วยงานรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ที่ สอดคล้องกับภารกิจอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโนนไทย

องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ นายอำเภอโนนไทย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

- ๑.) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ มีการเกิดไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเกิดจากการเพาะพันธุ์ยุงลายจากฝนตกค้างในภาชนะ
- ๒.) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดประสิทธิภาพในการทำงานเนื่องจากขาดวัสดุ อุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังไม่ครบถ้วนและไม่ทันสมัย
- ๓.) การบริหารงานบุคคล มีการโอน/ย้ายตำแหน่งภายในบ่อย ขาดบุคลากรรับผิดชอบในการปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- ๔.) งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายใหม่ การลดขั้นตอนให้บริการประชาชน การรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online
- ๕.) การเงินและการบัญชี การเบิกจ่ายมีเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.(e-LAAS) มีการปรับปรุงทั้งกระบวนการบันทึกบัญชีและรายงานการเงิน และการตรวจสอบ
- ๖.) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรม ทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนทุกประเภท การจัดทำงบทรัพย์สินจากทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปียังมีผลต่างของตัวเลขทรัพย์สินทุกประเภท
- ๗.) งานไฟฟ้า กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ติดตั้งปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจากอายุการใช้งานเป็นเวลานาน

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

๙.) งานก่อสร้าง กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้านวิศวกรรมโดยตรง 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/ย้ายตำแหน่งภายในขาดบุคลากรในการรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน โดยตรง ซึ่งได้ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น รับการโอน/ย้าย และปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณและปริมาณงาน

๔.) งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม

มีการจัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปี จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ และประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น มีการประชาสัมพันธ์และให้บริการประชาชนในการรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online

๕.) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรม

มีการปรับปรุงระบบการบันทึกทรัพย์สินโดยใช้ระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้บันทึกทรัพย์สินให้ครบถ้วน ดำเนินงานตรวจสอบพัสดุที่ชำรุดและจำหน่าย ोनทรัพย์สินที่หมดความจำเป็นในการใช้งาน

๖.) การเงินและการบัญชี

ให้เจ้าหน้าที่ได้ติดตามข่าวสารและ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับระเบียบวิธีการบันทึกบัญชี จากช่องทางการสื่อสารที่ทางกรมส่งเสริมฯ มีการนำเสนอ อาทิ Facebook เพิ่มการตรวจสอบ ฎีกาและการเขียนส่งจ่ายเช็คให้มากขึ้น

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><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b><u>สำนักงานปลัด</u></b></p> <p>มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ สนับสนุนให้พนักงานเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง</p> <p><b><u>กองคลัง</u></b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมของกองคลัง มีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p><b><u>กองช่าง</u></b></p> <p>เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในด้านอาคารกองช่าง ซึ่งสถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ยังไม่เพียงพอในการเก็บวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าและประปา</p> <p><b><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติ ที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่ สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อ การปฏิบัติหน้าที่ที่ต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็น แบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โครงสร้างส่วนราชการ คำสั่งมอบหมายงาน ซึ่งมีความชัดเจน และสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัว</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมของกองคลัง มีความเหมาะสม มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>การควบคุมในภาพรวมของ กองช่าง จำเป็นต้องจัดทำห้องเก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ ให้เป็นระเบียบเรียบร้อย สะดวกต่อการค้นหา</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภาพรวมเหมาะสมและมี ส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มี กิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ ตามแบบ ปค.๔ ใน งวดปีที่ผ่านมาก็คือ</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ในภารกิจ</p> <p>(๑) งานบริหารงานการศึกษา  (๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  (๓) งานกิจการโรงเรียน  (๔) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>สำนักงานปลัด มีการได้ประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานออกเป็น ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</li> <li>๒. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๓. การบริหารงานบุคคล</li> </ol> <p>ซึ่งสอดคล้องกับบทบาทอำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน โดยยึดระเบียบ กฎหมายของทางราชการ และมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงไว้อย่างเหมาะสม</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ แต่ยังมีปัจจัยด้านต่างๆที่ก่อให้เกิดความเสี่ยงในกิจกรรมที่ดำเนินการ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม</li> <li>๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี</li> <li>๓. ด้านงานการเงินและบัญชี</li> </ol> <p>กิจกรรม การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ-จ่ายเงินการเก็บรักษาเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี และทะเบียนคุมต่างๆ</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมิน พบว่า มีดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมงานไฟฟ้า มีความเสี่ยง ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> <li>- อุปกรณ์ที่ติดตั้งปัจจุบันมีการเสื่อมสภาพจากอายุการใช้งานเป็นเวลานาน</li> </ul> </li> <li>๒. กิจกรรมด้านกิจการประปา <ul style="list-style-type: none"> <li>- โครงสร้าง (คสล.) ในระบบประปาและระบบท่อภายในระบบประปาชำรุด จากอายุการใช้งาน</li> </ul> </li> </ol>	<p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำไทรมีการประเมินความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในตามกฎหมายที่กำหนด</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><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/ กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะ ทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุ ตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการ จัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>สำนักปลัดมีกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดขึ้นตาม วัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. มีการทำงานโดยประสานกับโรงพยาบาลและชุมชน ในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ และพ่นยาเพื่อป้องกัน</li> <li>๒. สำรวจพื้นที่สุ่มเสี่ยงเพื่อวางแผนป้องกันภัย</li> <li>๓. อนุมัติงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ ทำ ทะเบียนคุมอุปกรณ์ สำรวจ เครื่องมือให้พร้อมใช้</li> <li>๔. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ จัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับการป้องกันภัย ประสานความร่วมมือกับผู้นำ ชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น</li> <li>๕. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่/รักษาราชการ แทน</li> <li>๖. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด</li> <li>๗. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</li> </ol>	<p>จึงจำเป็นต้องจัดหาวิศวกรนอกหน่วยงานเพื่อตรวจสอบและรับรองแบบแปลน ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการ ตรวจสอบก่อนที่จะดำเนินการก่อสร้างโครงการต่างๆ</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการ บริหาร ความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และ มีการจัดการ กับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการ ประเมินความเสี่ยง อย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกัน ความเสี่ยงที่อาจ เกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่ เปลี่ยนแปลงไป จากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>สำนักปลัดมีการปรับปรุงการควบคุมภายในได้มีการ กำหนดโครงสร้าง และกำหนดอัตรากำลัง มีการวิเคราะห์ งานและปัญหาของงาน มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ ให้กับบุคลากรภายใน และควบคุมอย่างเคร่งครัดเหมาะสม และมีการติดตามการดำเนินงานระหว่างการทำงานโดย ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ เพื่อให้เกิดความผิดพลาดลดลง</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p>๑. กระบวนการพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม</p> <p>- มีการจัดทำแผนการจัดเก็บภาษีประจำปีและประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น</p> <p>๒. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>- มีการปรับปรุงระบบการบันทึกทรัพย์สินโดยใช้ระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้บันทึกทรัพย์สินให้ครบถ้วน และดำเนินงานตรวจสอบพัสดุที่ชำรุดและจำหน่าย โอนทรัพย์สินที่หมดความจำเป็นในการใช้งาน</p> <p>๓. ด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับ-จ่ายเงินการเก็บรักษาเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชีและทะเบียนคุมต่างๆ</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ได้ติดตามข่าวสารและ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับระเบียบวิธีการบันทึกบัญชี จากช่องทางการสื่อสารที่ทางกรมส่งเสริมฯ มีการนำเสนอ อาทิ Facebook และ เพิ่มการตรวจสอบฎีกาและการเขียนส่งจ่ายเช็คให้มากขึ้น</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่มีคุณภาพและทันสมัย เพื่อปรับปรุงแก้ไขเปลี่ยนแปลงในส่วนที่ชำรุด ให้เป็นอุปกรณ์ที่ทันสมัยและทนทานต่อการใช้งาน</p> <p>๒. กิจกรรมงานประปา</p> <p>- จัดสรรงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุดเพื่อความถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ตามความต้องการของประชาชน</p>	<p>ในภาพรวมกองคลังมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมบุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง ซึ่งต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมออกแบบงานก่อสร้าง</p> <p>- จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญด้านวิศวกรรม โดยตรงในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนเพื่อความถูกต้องตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติ แล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความ ระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>สำนักปลัดมีระบบสารสนเทศและรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของเจ้าหน้าที่ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การสื่อสารอย่างชัดเจนพนักงานทราบ ระบบการติดต่อสื่อสารภายใน ภายนอกอย่างเพียงพอ ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและวัตถุประสงค์</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>มีการจัดทำหรือการจัดการและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติงานและตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง ตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้า งาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p>ข้อมูลข่าวสารและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ อย่างครอบคลุมทั้งระหว่างบุคลากรภายในสำนักงานด้วยกัน และระหว่างบุคลากรกับผู้บริหาร สมาชิก อบต. ประชาชนในพื้นที่ สามารถติดต่อสื่อสารกันได้อย่าง หน่วยงานภายนอก เช่น ท้องถิ่นจังหวัด อำเภอ หรือ ส่วนราชการต่างๆ เป็นไปอย่างรวดเร็วและสะดวก ระบบ Internet ใช้ภายในหน่วยงาน มีประสิทธิภาพ</p> <p>กองคลังมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ทันต่อเหตุการณ์ มีการรวบรวม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และ นำข้อมูลลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการ ค้นคว้าหาความรู้</p>

-๖-

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></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><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></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><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติหรือการประเมินผลเป็น รายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่ามีการ ปฏิบัติตามองค์ประกอบควบคุมภายใน การติดตามผล ระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอถึงผู้ กำกับดูแลโดยตรง เช่น การรายงานผลความก้าวหน้า ของโครงการ/กิจกรรม การประเมินผลทั้งเชิงปริมาณ และเชิงคุณภาพ ความคุ้มค่าของการใช้จ่ายงบประมาณ และเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสมและมีการการระบุ การพัฒนา และการ ดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงาน เป็น เครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผลนอกจากนี้ก็ใช้ แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตาม ประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในบางกรณี การติดตามและ ประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการงองช่าง</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></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 ทำให้บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำหนด ๓ ปี
- ๔.) งานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม การปรับเปลี่ยนระเบียบกฎหมายใหม่ การลดขั้นตอนให้บริการประชาชน การรับชำระภาษีผ่านธนาคารแบบ Online
- ๕.) การเงินและการบัญชี การเบิกจ่ายมีเอกสารประกอบไม่ครบถ้วน การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.(e-LAAS) มีการปรับปรุงทั้งกระบวนการบันทึกบัญชีและรายงานการเงิน และการตรวจสอบ
- ๖.) งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินกิจกรรม ทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วนทุกประเภท การจัดทำบทรายทรัพย์สินจากทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปียังมีผลต่างของตัวเลขทรัพย์สินทุกประเภท
- 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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>สำนักปลัด</u>            ๑.การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ  <u>วัตถุประสงค์</u>            - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการป้องกันประชาชนจากโรคติดต่อเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ อัตราการเกิดโรคลดลง</p>	- เกิดโรคไข้เลือดออกอย่างต่อเนื่อง	๑.มีการทำงานโดยประสานกับโรงพยาบาลและชุมชนในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ และพ่นยาเพื่อป้องกัน ๒.มีการติดตามผล ความสำเร็จของการปฏิบัติงาน	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามการเกิดไข้เลือดออกเป็นโรคที่เกิดขึ้นมาจากปัจจัยภายนอก จึงเป็นการยากที่จะควบคุมไม่ให้เกิดขึ้นอีก	เกิดไข้เลือดออกจาก การเพาะพันธุ์ยุงลาย จากฝนตกค้างในภาชนะ	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์การป้องกัน และกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง ๒.ประสานงานกับ อสม.,โรงพยาบาล, ผู้นำชุมชนในการเข้าตรวจสอบพื้นที่บ้านที่มีแหล่งน้ำขังหรือจุดเสี่ยงที่ทำให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง	สำนักปลัด

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การช่วยเหลือและเตรียมความพร้อมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประชาชนได้ทันทั่วทั้งที่ ทันท่วงทีทันต่อเหตุการณ์ เป็นไปตามขั้นตอน ระเบียบฯ กฎหมายที่กำหนด และมีประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ	๑.ขาดประสิทธิภาพในการทำงานเนื่องจากขาดวัสดุ อุปกรณ์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังไม่ครบถ้วนและไม่ทันสมัย ๒ สภาวะอากาศเปลี่ยนแปลงบ่อยทำให้เกิดภัยธรรมชาติที่ไม่อาจควบคุมได้ทันทั่วทั้งที่	๑.มอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร ๒. ดูแลจัดเตรียมอุปกรณ์ในการป้องกันในรูปแบบต่างๆ ตรวจสอบควบคุมดูแลในการจัดเตรียมและอำนวยความสะดวก ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๑.อุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยมีไม่เพียงพอ ๒.ประชาชนขาดความเข้าใจในการจัดการภัยและเมื่อเกิดเหตุฉุกเฉินมีการแจ้งอบต.ล่าช้าทำให้ได้รับความช่วยเหลือล่าช้า	๑.สำรวจพื้นที่เสี่ยงเพื่อวางแผนป้องกันภัย ๒.อนุมัติงบประมาณจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ ทำทะเบียนคุมอุปกรณ์ สำรอง เครื่องมือให้พร้อมใช้ ๓. เพิ่มการประชาสัมพันธ์จัดทำเอกสารเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันภัย ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชนและประชาชนให้มากขึ้น	สำนักปลัด

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.การบริหารงานบุคคล <u>วิสาหกิจ</u> - เพื่อให้ปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างอบต. เพราะคนเป็นปัจจัยสำคัญในการพัฒนางาน พัฒนาองค์กร ตลอดไปจนถึงการพัฒนาประเทศ	๑.มีการโอน/ย้ายตำแหน่งภายในบ่อย ๒.ขาดบุคลากรรับผิดชอบในการปฏิบัติงานโดยตรง ๓.บุคลากรไม่ครบตามแผนอัตรากำลึง ๓ ปี	๑.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่/รักษาราชการแทน ๒.มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด ๓.มีแผนอัตรากำลึง ๓ ปี	- มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่/รักษาราชการแทนในตำแหน่งที่ขาดหรือตำแหน่งที่มีการโอน/ย้าย	- บุคลากรของสำนักปลัดในบางตำแหน่งยังไม่มีผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่ค่อยเป็นไปตามลักษณะโครงสร้าง ต้องทำงานหลายด้านในเวลาเดียวกัน ขาดผู้ช่วยเหลือ ในด้านอื่นๆ	๑.ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ๒.รับการโอน/ย้าย ๓.ปรับปรุงกรอบอัตรากำลึงให้เหมาะสมกับงบประมาณและปริมาณงาน ๔.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายสม่ำเสมอ	สำนักปลัด



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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กองคลัง</b></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</p> <p>ความรับผิดชอบชัดเจน</p> <p>๒. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีครบจำนวนทุกราย</p> <p>๓. จัดทำแผนที่ภาษีฯ และนำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษี</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีคุณภาพพอ เนื่องจากการจัดทำแผนที่ภาษีฯ เพื่อการนำข้อมูลมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ยังไม่สมบูรณ์ และถูกต้องครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ 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>

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน กิจกรรมการควบคุมทะเบียนทรัพย์สิน และรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน และรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ของหน่วยงานย่อยทุกหน่วยงานและ โรงเรียนในสังกัดอปต.ลำโรง สามารถ จัดทำทะเบียนทรัพย์สินและรายงานการ ตรวจสอบพัสดุประจำปีได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ ของทางราชการ	๑.ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วนทุกประเภท ๒.หน่วยงานย่อยยังไม่ สามารถรายงานพัสดุ ประจำปีได้อย่างถูกต้อง ๓.งบททรัพย์สินของ หน่วยงานยังมีผลต่างกับ ทะเบียนทรัพย์สิน	๑.เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียน ทรัพย์สินของหน่วยงานย่อยให้ ครบถ้วนถูกต้อง ๒.การรายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ตรวจสอบให้ครบถ้วนตรงกับ ทรัพย์สินที่มีอยู่ ใช้งานได้หรือ ใช้งานไม่ได้และรายงานตาม กำหนดระยะเวลาของระเบียบ ๓.การจัดทำงบททรัพย์สิน ประจำปีโดยจัดเก็บข้อมูลจาก ทะเบียนทรัพย์สินและรายงาน การตรวจสอบพัสดุประจำปี ต้องมีข้อมูลทรัพย์สินครบถ้วน ถูกต้อง	๑.เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ทะเบียนทรัพย์สินของ หน่วยงานย่อย ว่ามีการบันทึกไว้ ครบถ้วนถูกต้อง ๒.เจ้าหน้าที่จัดทำ รายงานการตรวจสอบ พักสดุประจำปี ตรวจสอบการบันทึก ทรัพย์สินรับระหว่างปี ครบถ้วนในแต่ละ ประเภทและรายงาน ตามระยะเวลาของ ระเบียบ	๑.การรายงานผลการ ตรวจสอบพัสดุประจำปีของ หน่วยงานย่อยยังไม่ครบถ้วน และยังไม่สามารถจำแนก ประเภททรัพย์สินเดิมให้ ตรงกันระบบทรัพย์สินใหม่ ๒.การจัดทำงบททรัพย์สินจาก ทะเบียนทรัพย์สินและรายงาน การตรวจสอบพัสดุประจำปียังมี ผลต่างของตัวเลขทรัพย์สิน ทุกประเภท ๓.การปรับปรุงระเบียบ หลักเกณฑ์การบันทึก ทรัพย์สินตามมาตรฐานการ บันทึกบัญชีภาครัฐ	๑.ปรับปรุงระบบการบันทึก ทรัพย์สินโดยใช้ระบบการ บันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มาใช้บันทึก ทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒.ดำเนินงานตรวจสอบพัสดุ ที่ชำรุดและจำหน่าย โอน ทรัพย์สินที่หมดความจำเป็น ในการใช้งาน ๓. ปรับปรุงทรัพย์สิน โดย นำหลักเกณฑ์การบันทึก ทรัพย์สินระบบบัญชี มาตรฐานภาครัฐมาบันทึก ทรัพย์สินของหน่วยงานให้ เป็นปัจจุบัน	กองคลัง

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 การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ และเงินตามงบประมาณ การบันทึกบัญชี และทะเบียนคุมต่างๆ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เรื่องการซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีของอปท.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. ส่งเสริมสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะความรู้และติดตามข่าวสาร/หนังสือสั่งที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. หัวหน้าหน่วยงานผู้ขอเบิกฯ ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายให้ครบถ้วนพร้อมลงลายมือ หากต้องมีการรับรองสำเนาเอกสาร ก็ให้ดำเนินการให้เรียบร้อย</p>	<p>มีการเพิ่มมาตรการความละเอียดและความรอบคอบของเอกสาร ทำให้มีเอกสารถูกต้องและครบถ้วนในระดับที่ดี ทำให้ข้อผิดพลาดในการจัดทำฎีกาลดลง และตรวจสอบจัดเก็บเอกสารเป็นประจำทุกวัน</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. เพิ่มการตรวจสอบฎีกา และการเขียนสั่งจ่ายเช็คให้มากขึ้น</p>	กองคลัง

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

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

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานประปา - กิจกรรมด้านระบบประปา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ระบบประปาหมู่บ้าน ในพื้นที่ตำบลสำโรง ใช้งานได้อย่างมี ประสิทธิภาพมีน้ำสะอาดใช้อย่างทั่วถึง และเพียงพอ	- โครงสร้าง (คสล.) ในระบบประปา และ ระบบท่อภายในระบบ ประปาชำรุด จากอายุ การใช้งาน	- จัดสรรงบประมาณในการ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์เพื่อ ปรับปรุงซ่อมแซม ระบบ ประปาที่ชำรุด	- จัดสรรงบประมาณ ในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ เพื่อปรับปรุง ซ่อมแซม ระบบ ประปาที่ชำรุด	- โครงสร้าง (คสล.) ใน ระบบประปา และ ระบบท่อภายในระบบ ประปาชำรุด จากอายุ การใช้งาน	- จัดสรรงบประมาณใน การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงซ่อมแซม ระบบประปาที่ชำรุด	กองช่าง

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


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานก่อสร้าง - กิจกรรมด้านออกแบบงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การออกแบบแปลนงานก่อสร้างถูกต้อง ตรงตามแบบมาตรฐานที่กำหนดไว้	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้านวิศวกร โดยตรง ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน	- การออกแบบงานก่อสร้างต้องใช้วิศวกรในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง ไม่มีบุคลากรด้านวิศวกร จึงจำเป็นต้องจัดหาวิศวกรนอกหน่วยงานเพื่อตรวจสอบและรับรองแบบแปลน ซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบ	- ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้านวิศวกร โดยตรง ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ชำนาญด้านวิศวกร โดยตรง ในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลน	- จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านวิศวกรโดยตรงในการตรวจสอบและรับรองแบบแปลนเพื่อความถูกต้องตรงตามมาตรฐานที่กำหนดไว้	กองช่าง

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
<b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b> ๑.ด้านงานบริหารการศึกษา <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การดำเนินงานของส่วน การศึกษาเป็นไปตามกฎหมาย 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 กิจกรรม งานปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง วัตถุประสงค์ - เพื่อศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความปลอดภัย สำหรับจัดการเรียนการสอน	- อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรง มีสภาพเสื่อมโทรมเนื่องด้วยระยะเวลาในการใช้งาน เสี่ยงต่อการเกิดอันตรายได้	- จัดทำแผนการปรับปรุงและซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในข้อบัญญัติและแผนพัฒนาท้องถิ่น และได้ดำเนินการปรับปรุงซ่อมแซมต่อเนื่องทุกปี เพื่อป้องกันแก้ไขปัญหาอุบัติเหตุ	- จัดสรร วางแผนการใช้งบประมาณเพื่อปรับปรุงอาคารสถานที่ตามความจำเป็นและตามงบประมาณ	- อาคารสถานที่ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร มีบางส่วนของตัวอาคารที่เป็นอันตรายต่อการจัดกิจกรรมและการเรียนรู้	- วางแผนการดำเนินงาน จัดการงบประมาณ ค่าใช้จ่ายเพื่อทำการปรับปรุงซ่อมแซมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลลำโรงที่สภาพเสื่อมโทรม และชำรุด และปรับปรุงให้มีสภาพพร้อมใช้งาน	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

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



รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสำโรง

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

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสำโรงมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ 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

๒.๕ 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

ณัฐรุฬง

(นางสาวณัฐรุฬง พิมพา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕