



รายงานผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

โดย

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ
ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋
อำเภอท่าบ่อ จังหวัดหนองคาย



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้ให้ทุกส่วนราชการดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงประกาศรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อให้เป็นมาตรฐานในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายโสภณ สรรพศิลป์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอท่าบ่อ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวง
การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมี
วัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ จะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการ
การเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทัศนเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ
และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เห็นว่าการควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ
นายอำเภอท่าบ่อ



(นายโสภณ สรรพศิลป์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
วันที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานสารบรรณ : กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไป ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานสารบรรณ ขาด ลา มาสาย ทำให้ปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่องการติดต่อประสานงานระหว่างหน่วยงานอาจมีความผิดพลาดทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน ๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในคือ - พนักงานมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอบางอย่างเกิดการชำรุด เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ - ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย - การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยต้องอาศัยกฎหมาย ระเบียบ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความล่าช้าในการช่วยเหลือประชาชน การเกิดภัยธรรมชาติ - ผู้ปฏิบัติหน้าที่เวรประจำวันป้องกันฯ ขาดทักษะในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการดับเพลิงเนื่องจากไม่มีหน้าที่โดยตรง และผู้ขับรถบรรทุกน้ำไม่มีใบอนุญาตขับขี่ประเภท ๒ ๑.๓ งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ : กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ - พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชน โอน(ย้าย) บ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง - การรับเงินอุดหนุนต้นสังกัดโอนงบประมาณล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องรองบประมาณก่อนเพื่อตรวจสอบกับผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ๑.๔ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข โอน(ย้าย) บ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง /พนักงานส่วนตำบลบรรจุใหม่	๑.๑ งานสารบรรณ : กิจกรรมด้านงานสารบรรณ มีการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน และการประเมินผลการปฏิบัติงานตามความเหมาะสมตามหน้าที่ความรับผิดชอบควบคุม กำกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และมอบหมายเพิ่มผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการมาช่วยในการปฏิบัติงาน ๑.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกที่ต้องมีการควบคุมอย่างเหมาะสมเพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทางธรรมชาติ แต่ยังมีจุดอ่อนที่ไม่สามารถควบคุมได้ล่วงหน้าว่าจะเกิดสาธารณภัยทางธรรมชาติในช่วงเวลาใด ภัยทางธรรมชาติเกิดขึ้นอย่างฉับพลัน ขาดการติดตามข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่อง ทำให้ป้องกันสาธารณภัยทางธรรมชาติไม่ได้ทันที ๑.๓ งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ : กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ -มีการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน และการประเมินผลการปฏิบัติงานตามความเหมาะสมตามหน้าที่ความรับผิดชอบ ดำเนินการสรรหาบุคลากรโดยผู้สอบแข่งขันได้จากบัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๑.๔ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสมและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ดำเนินการสรรหาบุคลากรโดยขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากบัญชีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานสารบรรณ : กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ปัจจัยเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการขาดการติดตามการเสนอหนังสือให้ผู้บังคับบัญชาแต่ละลำดับชั้นลงนามในหนังสือภายในระยะเวลาที่กำหนด - เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ นโยบาย ข้อบังคับและนโยบายของผู้บริหาร - กระบวนการทางวินัยมีจุดอ่อน ทำให้มาตรการบังคับไม่บรรลุผลทำให้ให้บุคลากรไม่มีวินัย ๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปัจจัยเสี่ยง คือ ๑.พนักงานมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย ๓.อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอบางอย่างเกิดการชำรุด ๔.การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยต้องอาศัยกฎหมาย ระเบียบ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความล่าช้าในการช่วยเหลือประชาชน ๒.๓ งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน พนักงานส่วนตำบลตำแหน่งนักพัฒนาชุมชน โอน (ย้าย) บ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การรับเงินอุดหนุนต้นสังกัดโอนจัดสรรงบประมาณล่าช้า ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องรอการโอนจัดสรรงบประมาณก่อนเพื่อตรวจสอบกับผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ๒.๔ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข โอน(ย้าย) บ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง /พนักงานส่วนตำบลบรรจุใหม่ ยังไม่ได้รับการฝึกอบรมการปฏิบัติหน้าที่เฉพาะตำแหน่ง	๒.๑ งานสารบรรณ : กิจกรรมด้านงานสารบรรณ มีการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสมและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ๒.๒ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย : กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอกที่เกิดจากสาธารณภัย จึงต้องมีการกำหนดความเสี่ยงที่เหมาะสมกับกิจกรรมและจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ๒.๓ งานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ มีการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสมกับกิจกรรมที่กำหนดไว้ ๒.๔ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสมกับกิจกรรมที่กำหนดไว้

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษีการชำระภาษีและประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ในส่วนของงานแผนที่ภาษี มีความคืบหน้าของงานแผนที่ภาษีแต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อบริการประชาชนและอำนวยความสะดวกในการมาชำระภาษีเพิ่มมากขึ้น ๓. ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีโดยผ่านสื่อหอกระจายข่าวหมู่บ้าน แผ่นป้ายไว้นิล แผ่นพับ เป็นต้น ๔. จัดให้เจ้าหน้าที่เข้าอบรมเกี่ยวกับแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์และโทรสารมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดินหรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ชำระภาษี ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๒ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและข้อบังคับในปฏิบัติงานต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ในส่วนของงานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูล จึงมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงบริหารความเสี่ยงต่อไป ๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบฯ เพื่อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน ๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป ๔.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตี๋ย มีระดับการควบคุมภายในที่ดีเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การใช้อินเทอร์เน็ต และโซเชียลมีเดีย เช่น ไลน์ เฟสบุ๊กในการตรวจสอบและติดตามข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้อำนวยการกองช่าง ได้ให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายใน โดยให้มีการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดทุกขั้นตอน ในแต่ละงานของกองช่าง มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติพร้อมทั้งกำกับ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง รวมทั้งการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๑.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร - กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน -เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ เช่นครุภัณฑ์สำรวจ (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกดังนี้ -กฎหมาย ระเบียบหรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ -เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกดังนี้ - การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง - กิจกรรมงานสาธารณูปโภค (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้	๕.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จากการติดตามประเมินผล พบว่า กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อนและความเสี่ยง ดังนั้น จึงต้องมีการติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ กองช่างในการกิจ ๔ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานประสานงานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง, กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง , กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง - เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯ (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกดังนี้ - พื้นที่ตำบลบ้านเตื่อเป็นพื้นที่ราบลุ่มสลับที่ดอน ไม่มีสภาพพื้นที่ภูเขา มีลำห้วยไหลตัดผ่าน งานด้านบริการสาธารณสุขปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ - กิจกรรมงานผังเมือง (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอน อาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกดังนี้ - การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาการอนุญาตก่อสร้าง ต่อเติม รื้อถอน อาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมายดังกล่าว ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร - กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๑. การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นองค์ประกอบที่สำคัญต่อการดำเนินโครงการและการประมาณการราคาซึ่งในปัจจุบันมีความล่าช้าและมีความผิดพลาดบางส่วนอันเนื่องมาจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ๒. เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในเรื่องกฎหมายกฎระเบียบกฎหมายที่ออกมาในปัจจุบัน - กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑.เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจในเรื่องกฎหมายกฎระเบียบกฎหมายที่ออกมาในปัจจุบัน ๒.งานควบคุมการก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบแปลนก่อสร้าง	กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง, กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง, กิจกรรมงานสาธารณสุขปโภค และกิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง ๒. พื้นที่ตำบลบ้านเตื่อเป็นพื้นที่ราบลุ่มสลับที่ดอน ไม่มีสภาพพื้นที่ภูเขา มีลำห้วยไหลตัดผ่าน งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ - กิจกรรมงานผังเมือง ๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบกฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างต่อเติม รื้อถอน อาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒.ผู้มาขออนุญาตก่อสร้างอาคารไม่เข้าใจกฎหมาย ๓. ที่ดินไม่มีเอกสารสิทธิ์หากเจ้าหน้าที่ออกใบอนุญาตให้ดำเนินการ จะเกิดการผิดระเบียบและกฎหมาย ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร - กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๑. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆโดยใช้ระบบสารสนเทศการใช้กฎหมาย ระเบียบหรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งานและให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆโดยใช้ระบบสารสนเทศการใช้กฎหมายระเบียบหรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม - กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เพิ่ม ๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อม สำหรับการบริการงาน ด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ	กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง, กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง, กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมืองไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณสุขโรค และขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่นการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๔.ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด ๕.ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ ๖. ทำการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบข้อกฎหมายระเบียบต่างๆในการขออนุญาตก่อสร้างอาคารขั้นตอนในการขออนุญาตและประชาสัมพันธ์ในกรณีที่ดินไม่มีเอกสารสิทธิ์ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร - กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนโดยตรวจสอบเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. นำระบบอินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ๔. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. นำระบบอินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ	กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง, กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง, กิจกรรมงานสาธารณสุขโรค และกิจกรรมงานผังเมือง ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ๔. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน - กิจกรรมงานผังเมือง ๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ๒. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ๔. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร - กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผลโดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป	กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง, กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง, กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมืองไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผลโดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป - กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผลโดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป - กิจกรรมงานผังเมือง ๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผลโดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป <u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม : กิจกรรมด้านบุคลากรทางการศึกษา - เป็นความเสี่ยงคือ ๑. ผู้ดูแลเด็กมีวุฒิการศึกษาไม่ตรงตามตำแหน่งงาน ๒. ขาดพนักงานส่วนตำบลตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งมีหน้าที่บริหารงานทั้งในส่วนของการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก-บ้านโนนสวรรค์ ๓. ขาดผู้ที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนสวรรค์ ๔. การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก	- งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงเนื่องจาก ๑. ผู้ดูแลเด็กมีวุฒิการศึกษาไม่ตรงตามตำแหน่งงาน ๒. ขาดพนักงานส่วนตำบลที่มีหน้าที่รับผิดชอบด้านการบริหารงาน ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓. ขาดผู้ที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนสวรรค์ ๔. การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - ความเสี่ยงที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนสวรรค์ มีครูที่มีวุฒิการศึกษาด้านปฐมวัย จำนวน ๒ คน แต่มีผู้ดูแลเด็กที่ไม่มีวุฒิการศึกษาด้านปฐมวัย จำนวน ๔ คน (ซึ่งอัตราของผู้ดูแลที่ไม่มีวุฒิการศึกษาปฐมวัย คิดเป็นร้อยละ ๖๖.๖๖ %ของจำนวนครูและผู้ดูแลเด็กทั้งหมดใน ศพด.บ้านโนนสวรรค์) - จึงยังมีจำนวนผู้ดูแลเด็กที่ยังขาดทักษะความรู้ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน และอาจเกิดข้อผิดพลาดได้ - ความเสี่ยงที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนสวรรค์ ขาดพนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งมีหน้าที่บริหารงานทั้งในส่วนของการศึกษาและสถานศึกษาภายในสังกัด ทำให้การบริหารจัดการภายในกองการศึกษาและสถานศึกษา ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร - ความเสี่ยงที่ขาดผู้ที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนสวรรค์ ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาดได้ - ความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - ส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการฝึกอบรมเพื่อให้มีทักษะและพัฒนาศักยภาพการจัดการเรียนการสอน และการดูแลเด็กปฐมวัยให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น - ประชาสัมพันธ์การรับโอนตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/การขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - สนับสนุนการสรรหาหรือแต่งตั้งบุคลากรที่มีทักษะความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของ ศพด.บ้านโนนสวรรค์ มีความถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนด - ติดตามข่าวสารการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การนำระบบอินเทอร์เน็ต และสื่อสารสนเทศออนไลน์ มาปรับใช้ในการบริหารงาน และการปฏิบัติงานราชการของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ และ ศพด.บ้านโนนสวรรค์ เพื่อให้เกิดความรวดเร็วและลดขั้นตอนในการปฏิบัติงาน ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ และ ศพด.บ้านโนน-สวรรค์ ๔.๓ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผลโดยดำเนินการติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

ผลการประเมินโดยรวม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วและจะดำเนินการรายงานผลให้ทราบในงวดต่อไป


(นายโสภณ สรรพศิลป์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
วันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตำแหน่งนัก จัดการงานทั่วไป ให้มีการปฏิบัติงานอย่าง มีประสิทธิภาพ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ นโยบาย ข้อบังคับและนโยบายของผู้บริหาร	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน ชุมการ ขาด ลา มาสาย การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง ขาดการติดตามการเสนอ หนังสือให้ผู้บังคับบัญชา แต่ละลำดับชั้นลงนามใน หนังสือภายในระยะเวลา ที่กำหนด	มีการแบ่งมอบงานตาม หน้าที่ ตามคำสั่ง มอบหมายงาน และ มอบนโยบายการ ปฏิบัติในการประชุม ประจำเดือนและ ประชุมหัวหน้าส่วน ราชการกับพนักงานใน องค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านเตื่อ	- มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักปลัดในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ - การประเมินผลการ ปฏิบัติงานเป็นระยะ	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการขอหนังสือให้ ผู้บังคับบัญชาแต่ละลำดับ ชั้นลงนามในหนังสือ ภายในระยะเวลาที่กำหนด	ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านการติดตามการ เสนอหนังสือให้ผู้ บังคับบัญชาแต่ละลำดับ ชั้นลงนามในหนังสือ ภายในระยะเวลาที่กำหนด	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ เช่น อัคคีภัย/ภัยแล้ง/อุทกภัย/วาตภัย และงานกู้ชีพกู้ภัย มีความพร้อมที่สามารถให้บริการช่วยเหลือประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑.พนักงานไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒.ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย ๓.อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ บางอย่างเกิดการชำรุด ๔.การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยต้องอาศัยกฎหมายระเบียบและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความล่าช้าในการช่วยเหลือประชาชน	๑. มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นประจำทุกปี ๒. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการป้องกันการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างสม่ำเสมอภายใต้งบประมาณที่จำกัด ๓. จัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๔. ดำเนินการปรับปรุงการรับแจ้งเหตุสาธารณภัย	๑. บุคลากรมีความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น ๒. การบริหารจัดการภัยแต่ละภัยมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น ๓. สามารถรับแจ้งเหตุได้เร็วและเชื่อถือได้	๑. พนักงานมีเพียงพอในการปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบริหารจัดการภัย ๓. อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอบางครั้งเกิดการชำรุด ๔. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยต้องอาศัยกฎหมาย ระเบียบ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความล่าช้าในการช่วยเหลือประชาชน	๑. มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นประจำทุกปี ๒. บุคลากรเข้ารับการอบรมกับสถาบันด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างต่อเนื่อง ๓. จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดสาธารณภัยและกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๔. จัดทำโครงการการแจ้งเหตุทาง Line และ Facebook ภายในเขตพื้นที่ตำบลบ้านเตื่อ	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานงานพัฒนาชุมชนและสังคมสงเคราะห์ การจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพในการให้บริการ ประชาชน และการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ	- พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชน โอน (ย้าย) บ่อยครั้ง ทำให้ การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก การรับเงินอุดหนุนต้น สังกัดโอนจัดสรร งบประมาณล่าช้า ทำให้ เจ้าหน้าที่ต้องรอการโอน จัดสรรงบประมาณก่อน เพื่อตรวจสอบกับผู้มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพ	- ดำเนินการสรรหา บุคลากรโดยวิธีการรับโอน หรือขอใช้บัญชีจากกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมกับการ ปฏิบัติงานและการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามความเหมาะสมตาม หน้าที่ที่ความรับผิดชอบ ควบคุมกำกับ การ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และมอบหมายให้ผู้ช่วย เจ้าพนักงานธุรการมาช่วย ในการปฏิบัติงาน	- มีคำสั่งแบ่งงานที่ ชัดเจนและ ผู้รับผิดชอบต้อง ติดตามข้อมูลข่าวสาร ของระบบสารสนเทศ ของกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น	- เจ้าหน้าที่แต่ละเลย ไม่ตรวจสอบยอด การจัดสรร งบประมาณเงิน อุดหนุน ให้เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับ หรือการ ตรวจสอบยังไม่ รอบคอบ	มีการประเมินความเสี่ยง ที่วิเคราะห์จากวัตถุประสงค์ และจุดอ่อนที่เกิดขึ้นเพื่อทำ การปรับปรุงให้เหมาะสม	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๔. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงาน งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการประชาชน	พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งนักวิชาการ สาธารณสุข โอน(ย้าย) บ่อยครั้ง ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง / พนักงานส่วนตำบล บรรจุใหม่ ยังไม่ได้รับ การฝึกอบรมการปฏิบัติ หน้าที่เฉพาะตำแหน่ง	-ดำเนินการสรรหา บุคลากรโดยวิธีการรับ โอน หรือขอใช้บัญชีจาก กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	มีการควบคุมเพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม โดยส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรม	พนักงานส่วนตำบล บรรจุใหม่ ยังไม่ได้รับ การฝึกอบรมการ ปฏิบัติหน้าที่เฉพาะ ตำแหน่ง	มีการควบคุมที่เพียงพอ และดำเนินกิจกรรม บรรลุวัตถุประสงค์	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๕.กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้และการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ดำเนินการแล้วเสร็จ ถูกต้องและสามารถนำมาใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายนอกเนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษีการชำระภาษีและประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้า - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ในส่วนของงานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดเก็บภาษี ๒. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่เพื่อบริการประชาชนและอำนวยความสะดวกในการมาชำระภาษีเพิ่มเติมมากขึ้น ๓. ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีโดยผ่านสื่อหอกระจายข่าวหมู่บ้าน เป็นต้น ๔. จัดให้เจ้าหน้าที่เข้าอบรมเกี่ยวกับแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. การประสานงานกับหน่วยงานภายนอกเกิดปัญหาล่าช้าในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๓. แนวเขตในการออกเอกสารสิทธิในที่ดินไม่มีความชัดเจน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมโครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินและหลักสูตรด้านการจัดเก็บภาษีให้มีความชำนาญเพิ่มขึ้น ๒. ร่วมกันกับปลัดและส่วนราชการอื่นที่เกี่ยวข้องดำเนินการจัดทำโครงการอบรมเคลื่อนที่เพื่อบริการประชาชนในการจัดเก็บภาษี ๓. ประสานงานกับหน่วยงานภายนอกให้รวดเร็วที่จะได้ระวางและเอกสารสิทธิที่ดินมาใช้ในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เร็วยิ่งขึ้น	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปรแกรม ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑.ขออัตรากุศลการของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เพิ่ม ๒. เจ้าหน้าที่ได้นำเครื่องมือเครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มความคล่องตัว เช่นคอมพิวเตอร์ ชนิตพกพา	การควบคุมมีความเสี่ยงคืออุปกรณ์ที่นำมาใช้งานทำให้เครื่องมือมีปัญหาในการทำงาน เช่นความเร็วของเครื่องในการทำงาน หรือไวรัสคอมพิวเตอร์	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑. การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

การศึกษากฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานควบคุมอาคาร ได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และไปร้งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตราฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้	๑.จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับ การเห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจสอบการจ้างก่อนการจ้างทุกครั้ง ๒.ให้โบสแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและบางส่วนไม่ได้ผ่านความเห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจสอบการจ้างก่อนการใช้ งาน	๑.การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตราฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๒ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตือ อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้	๑.การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับการควบคุม การก่อสร้างและบริหาร จัดการ เป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการเน้นการด้านสาธารณะโดยจัดให้มีและดูแลรักษาสถานที่ที่พักผ่อนหย่อนใจสำหรับประชาชนเพื่อพัฒนาเมืองให้น่าอยู่ น่าอาศัยอย่างยั่งยืน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒. พื้นที่ตำบลบ้านเตื่อเป็นพื้นที่ราบลุ่มสลัดที่ฝนตกชุกและมีสภาพพื้นที่ภูเขา มีลำห้วยไหลตัดผ่านงานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงมีทั่วถึงทุกพื้นที่ ๓. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตรารับบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เพิ่ม ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานได้	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่จะเฝ้าหน้ามา กองช่าง ๒.งบประมาณมีไม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.พื้นที่ตำบลบ้านเตื่อเป็นพื้นที่ราบลุ่มสลัดที่ฝนตกชุกและมีสภาพพื้นที่ภูเขา มีลำห้วยไหลตัดผ่านงานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตรารับบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ เพิ่ม ๒.ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ฯลฯ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมงานผังเมือง วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับของ การผังเมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้บังคับระ อบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคาร เพื่อเป็นแนวทางในการ พัฒนาเมืองด้านการคมนาคมขนส่ง สาธารณูปโภคและสิ่งแวดล้อม	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตาม วัตถุประสงค์ของการขออนุญาต ก่อสร้างอาคาร	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๒. ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎหมายผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชน	๑.งบประมาณมีไม่ เพียงพอในการเข้ารับ การอบรม ๒. การประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจ เกี่ยวกับการบังคับใช้ยัง ไม่ทั่วถึง และประชาชน ยังขาดความเข้าใจใน การบังคับใช้กฎหมาย ควบคุมอาคาร	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตาม วัตถุประสงค์ ของการขอ อนุญาตก่อสร้างอาคาร	๑.ขออัตราบุคลากรของ กองช่าง องค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านเตื่อ เพิ่ม ๒. ปรึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงาน โยธาธิการและผังเมือง จังหวัด ๓. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมือง และ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ จะต้องนำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารให้ประชาชนหมู่บ้าน ได้เข้าใจ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑๐.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม : กิจกรรมด้านบุคลากรทางการศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารงานด้านการศึกษา	- เป็นความเสี่ยงคือ ผู้ดูแลเด็กมีจำนวนน้อยเมื่อเทียบกับอัตราของเด็กจึงไม่สามารถดูแลเด็กได้อย่างเต็มที่และยังขาดพนักงานส่วนตำบลตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมการใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น - ติดตามข่าวสารการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายระเบียบต่างๆที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก	- ประชาสัมพันธ์การรับโอนตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมการใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น - ติดตามข่าวสารการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายระเบียบต่างๆที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - การปฏิบัติตามข่าวสารการเปลี่ยนแปลงของกฎหมายระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน	๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผลโดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละงานเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป	- ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ๓. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมายระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติงาน แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๔. ประชาสัมพันธ์การรับโอนตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา และขอให้ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม


 (นายไสมณ สรรพศิลป์)
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
 วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้วยการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

ลายมือชื่อ

(นางสาวชลันธร แก้วพันธ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

ผู้ตรวจสอบภายใน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเต๋อ

ที่ ๗๗/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเต๋อ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ ให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเต๋อ จัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และปัจจุบันกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐาน การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

เพื่อให้การปฏิบัติการการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการจึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|------------------|
| ๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเต๋อ | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเต๋อ | รองประธานกรรมการ |
| ๓. หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ | กรรมการ |
| ๗. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการ ฯ มีหน้าที่ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเต๋อ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารงานด้านจัดการความเสี่ยงให้ เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(นายโสภณ สรรพศิลป์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเต๋อ



ที่ นค ๗๑๘๐๑/ ๓๗๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
ตำบลบ้านเตื่อ อำเภอกำแพง
จังหวัดหนองคาย ๔๓๑๑๐

๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอกำแพง

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒. สำเนารายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด
๔. สำเนารายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์และมาตรฐานการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ แล้วนั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ ได้ดำเนินการเป็นที่เรียบร้อยแล้วจึงขอจัดส่ง หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในและแบบต่างๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อรายงาน การติดตามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน เพื่อให้เป็นไปตามหนังสือสั่งการตามที่กล่าวข้างต้น ตามเอกสารสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายโสภณ สรรพศิลป์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเตื่อ

สำนักปลัด

โทร. ๐ ๔๒๔๔ ๕๑๑๔

โทรสาร ๐ ๔๒๔๔ ๕๑๑๔

หนองคาย “เมืองน้ำอยู่ มุ่งสู่เกษตรอินทรีย์ ท่องเที่ยววิถีลุ่มน้ำโขง เชื่อมโยงการค้าชายแดน”

ปลัด.....	
รองปลัด.....	
หัวหน้าสำนัก/ส่วน/กอง.....	
เจ้าหน้าที่.....	
ตรวจสอบ.....	
พิมพ์.....	

15 ธ.ค. 2565