



# รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ  
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗  
ระดับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลเตอศรคั่นไซย

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอวานรนิวาส

องค์การบริหารส่วนตำบลเตือศรีคันไชย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช่งานการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเตือศรีคันไชย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอวานรนิวาส

อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งหน่วยงานได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป ตามแบบ ปค.๕ สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๑) กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

##### - การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

การรายงานข้อมูลสำหรับการจัดทำข้อบัญญัติท้องถิ่น เป็นไปด้วยความล่าช้า โดยเฉพาะในส่วนจากรายจ่าย ประเภทที่ดินและสิ่งก่อสร้าง รวมถึงการโอนงบประมาณข้ามหมวดรายจ่ายหลายรายการ ทำให้การตรวจรับรองมาตรฐานในการปฏิบัติราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ได้รับคะแนน

##### - การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

กิจกรรมในการจัดทำแผนไม่สอดคล้องกับการวางแผน ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ และประโยชน์ที่จะได้รับ ประชาชนบางส่วนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผนฯ ไม่เข้าร่วมประชุมประชาคมระดับหมู่บ้าน/ตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นนั้น เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนประชากร/ครัวเรือนในพื้นที่ ทำให้การจัดลำดับความสำคัญของปัญหาไม่เป็นไปตามสภาพความเป็นจริง

/๒) กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข...

## ๒) กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข

### - กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย

ไม่มีรถบริการจัดเก็บขยะ ประชาชนขาดจิตสำนึกในการรักษาความสะอาดบริเวณโดยรอบที่พักอาศัย

### ๓) กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน

ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพยังไม่เข้าใจระบบการลงทะเบียนแจ้งข้อมูลเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงย้ายที่อยู่อาศัยออกจากพื้นที่ ทำให้เมื่อผู้รับเบี้ยเสียชีวิตแล้ว อบต.ยังไม่ทราบข้อมูลยังจ่ายเบี้ยต่อเนื่องทุกเดือน เมื่อได้รับทราบข้อมูลภายหลัง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องจัดทำเรื่องเรียกเงินคืน

### ๔) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและทักษะในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องจากไม่ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

### ๕) กิจกรรมด้านงานสำรวจและออกแบบ การควบคุมงานก่อสร้าง และการประมาณการราคา

ไม่มีบุคลากรที่มีคุณวุฒิด้านวิศวกรรมที่ต้องมาตรวจรับรองก่อนดำเนินโครงการการก่อสร้างเกี่ยวกับสวัสดิภาพชีวิตและทรัพย์สินของราชการและประชาชนอาจเกิดความเสียหายได้

### ๖) กิจกรรมด้านการรับจ่ายเงิน

- มีความซับซ้อนในการบันทึกบัญชีในระบบ มีเอกสารเพิ่มมากขึ้นเป็นการเพิ่มขั้นตอนการปฏิบัติงาน

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญด้านการบันทึกบัญชีในระบบ E-laas เมื่อมีการปรับเปลี่ยนในระบบใหม่

### ๗) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- มีการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดหาพัสดุแบบใหม่ตามหนังสือสั่งการ

- มีขั้นตอนการทำงานซับซ้อนมากขึ้น และความไม่สมบูรณ์ของระบบ Network

### ๘) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารและจัดทำรายงานผลการประเมินควบคุมภายในล่าช้าและอาจทำให้รายงานไม่ทันตามกำหนดเวลา ได้รับทราบระเบียบหนังสือสั่งการหนังสือชักข้อมต่างๆ ที่ไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๑) กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

#### - การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑. จัดลำดับความสำคัญของปัญหาตามความจำเป็นเร่งด่วนเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน

๒. ให้แต่ละส่วนเสนอโครงการให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาและระเบียบหนังสือสั่งการ และเพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี

#### - การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑. ทบทวนกิจกรรม นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนให้ชัดเจน

๒. ให้ความรู้แก่ประชาชนในเรื่องการจัดทำแผนพัฒนา

๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมประชาคมหมู่บ้านในการจัดทำแผน

/๒) กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข...

**๒) กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข**

**- กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย**

จัดซื้อจัดหารถบริการจัดเก็บขยะ

**๓) กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน**

กำกับดูแลการจัดทำทะเบียนผู้รับเบี้ยยังชีพให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบและ สืบค้นข้อมูลให้ถูกต้อง

**๔) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา**

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ

๒. ทำการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง

**๕) กิจกรรมด้านงานสำรวจและออกแบบ การควบคุมงานก่อสร้าง และการประมาณการราคา**

- ขอความร่วมมือไปยังหน่วยงานอื่นที่มีวิศวกรผู้ชำนาญมาช่วยในการออกแบบรับรองแบบแปลน

- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

**๖) กิจกรรมด้านการรับจ่ายเงิน**

ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

**๗) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**

๑. สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุให้ทราบขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานพัสดุ รวมถึงการปฏิบัติงานให้ยึดระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒. ทำหนังสือแจ้งกำชับแต่ละสำนัก/กองอื่น ให้มีการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างไว้อย่างล่วงหน้า

**๘) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน**

จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ โดยให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโดยตรงเซ็นรับบันทึกแจ้งเข้าตรวจ ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อชี้แจงต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมฯ

(ลงชื่อ)

( นายนิกุล คุณมี )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

**สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลเตือศรีคันไชย**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗**

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน สำนักปลัดได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก โดยประเมินจาก ๑) สถานที่ตั้งที่ทำการ อบต.เตือศรีคันไชย ๒) วัฒนธรรมและค่านิยมสังคมไทย ๓) ระเบียบกฎหมายข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี นโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑) กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>- การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การรายงานข้อมูลสำหรับการจัดทำข้อบัญญัติท้องถิ่น เป็นไปด้วยความล่าช้า โดยเฉพาะในส่วนของการจ่าย ประเภทที่ดินและสิ่งก่อสร้าง รวมถึงการโอนงบประมาณข้ามหมวดรายจ่ายหลายรายการ ทำให้การตรวจรับรองมาตรฐานในการปฏิบัติราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ได้รับคะแนนในการประเมินความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากการเตรียมจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่ได้จัดลำดับความสำคัญของปัญหาหรือความต้องการของประชาชน และประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงบประมาณน้อย</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเตือศรีคันไชย ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๒. องค์การบริหารส่วนตำบลเตือศรีคันไชย มีความอิสระในหลักการบริหาร</p> <p>๓. โครงสร้างองค์กร มีการแบ่งโครงสร้างอย่างชัดเจน แต่ยังคงขาดบุคลากรตามโครงสร้างครบถ้วนตามภารกิจงาน</p> <p>๔. องค์การบริหารส่วนตำบลเตือศรีคันไชย มีความมุ่งมั่นพัฒนาความรู้ความสามารถให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. มีการจัดทำคำสั่ง ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องระดับองค์กร และคำสั่งย่อยของสำนัก/กองชัดเจนเพื่อรับผิดชอบงานแต่ละระดับ</p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑๑ กิจกรรม คือ</p> <p>๑) กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน แบ่งออกเป็น ๒ งาน คือ</p> <p>- การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>- การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒) กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>๓) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>๔) กิจกรรมด้านงานประชาสัมพันธ์</p> <p>๕) กิจกรรมด้านงานการเงิน</p> <p>๖) กิจกรรมด้านการเกษตร</p> <p>๗) กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๘) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>- การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ประเมินจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากกิจกรรมในการจัดทำแผนไม่สอดคล้องกับการวางแผนประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ และประโยชน์ที่จะได้รับ ประชาชนบางส่วนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผนฯ ไม่การเข้าร่วมประชุมประชาคมระดับหมู่บ้าน/ตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นนั้น เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนประชากร/ครัวเรือนในพื้นที่ ทำให้การจัดลำดับความสำคัญของปัญหาไม่เป็นไปตามสภาพความเป็นจริง</p> <p><b>๒.๒) กิจกรรมด้านงานธุรการ</b></p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมภายใน พบว่าเจ้าหน้าที่ยังไม่มีการวางระบบสารสนเทศในการจัดเก็บเอกสาร ทำให้ยากต่อการค้นหา เสี่ยงต่อการสูญหาย</p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมภายนอก พบว่าระยะทางจาก อบต.เดื่อศรีคันไชยอยู่ห่างไกลจากอำเภอรานบุรี ทำให้เกิดความล่าช้าในการรับ – ส่งเอกสาร</p> <p><b>๒.๓) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</b></p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อมภายใน พบว่า มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องบ่อยครั้ง และการเข้ารับการอบรมไม่ครบทุกตำแหน่งงาน หนังสือล่าช้าอันเกิดจากส่วนราชการ ทำให้การจัดทำเอกสารรับ-ส่ง ไม่ทันตามกำหนดระยะเวลา</p> <p><b>๒.๔) กิจกรรมด้านงานประชาสัมพันธ์</b></p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อม พบว่า มีอุปสรรคในการประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่าง ๆ เช่น คุณภาพสัญญาณเสียงตามสายของหน่วยงานไม่มีประสิทธิภาพ ทำให้ประชาชนได้รับข่าวสารไม่ทั่วถึง</p> <p><b>๒.๕) กิจกรรมด้านการเงิน</b></p> <p>จากการประเมินสภาพแวดล้อม พบว่า ได้รับเอกสารล่าช้าอันเกิดจากการไม่ตรวจสอบเอกสารจากต้นเรื่องให้ถูกต้อง เกิดความผิดพลาดทำให้ต้องแก้ไข/ยกเลิกฎีกาเบิกจ่าย ทำให้การเบิกจ่ายเกิดความล่าช้า</p> | <p>๙) กิจกรรมลดภาวะโลกร้อน</p> <p>๑๐) กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข</p> <p>๑๐.๑) กิจกรรมโครงการหมู่บ้าน/ชุมชนสะอาด</p> <p>๑๐.๒) กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย</p> <p>๑๑) กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน</p> <p>จากการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สภาพแวดล้อมการควบคุมยังมีความเสี่ยงด้านความรู้ ทักษะ ด้านเทคโนโลยีและการมุ่งมั่นในการปฏิบัติงาน ความสามารถของบุคลากรยังต้องมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่องเพื่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมตลอดเวลา และกำกับดูแลการดำเนินงานที่ได้รับมอบหมายให้ทันตามกำหนดเวลา บางกิจกรรมยังมีจะจุดอ่อนที่ต้องมีการวางแผนการควบคุมต่อไป</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p><b>๒.๖) กิจกรรมด้านการเกษตร</b><br/> จากการประเมินสภาพแวดล้อม พบว่า เกิดจากการถ่ายทอดองค์ความรู้ทางการเกษตรแก่เกษตรกรไม่เพียงพอ และปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม โรคระบาดต่างๆ ไม่สามารถควบคุมได้ ทำให้ต้องมีการวางแผนการควบคุมต่อไป</p> <p><b>๒.๗) กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b><br/> จากการประเมินสภาพแวดล้อม พบว่า บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับต่างๆ และวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอ</p> <p><b>๒.๘) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b><br/> จากการประเมินสภาพแวดล้อม พบว่า ยังขาดการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่องในการให้ประชาชนร่วมกันป้องกันและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p><b>๒.๙) กิจกรรมลดภาวะโลกร้อน</b> จากการประเมินพบว่า พื้นที่ในตำบลยังมีการปลูกต้นไม้ปริมาณน้อยถ้าเปรียบเทียบกับจำนวนพื้นที่</p> <p><b>๒.๑๐) กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข</b></p> <p><b>๒.๑๐.๑) กิจกรรมโครงการหมู่บ้าน/ชุมชนสะอาด</b> จากการประเมินพบว่า ประชาชนขาดจิตสำนึกในการรักษาความสะอาดบริเวณโดยรอบที่พักอาศัย</p> <p><b>๒.๑๐.๒) กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย</b> จากการประเมินพบว่า มีขยะมูลฝอยตกค้างตามถนนทางหลวงสายหลักที่ผ่านในพื้นที่ตำบล</p> <p><b>๒.๑๑) กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน</b><br/> จากการประเมิน พบว่า ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพยังไม่เข้าใจระบบการลงทะเบียนแจ้งข้อมูลเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงย้ายที่อยู่อาศัยออกจากพื้นที่ ทำให้เมื่อผู้รับเบี้ยเสียชีวิตแล้ว อบต. ยังไม่ทราบข้อมูลยังจ่ายเบี้ยต่อเนื่องทุกเดือน เมื่อได้รับทราบข้อมูลภายหลัง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องจัดทำเรื่องเรียกเงินคืน</p> |                      |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๑) กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</b><br/>แบ่งออกเป็น ๒ งาน คือ</p> <p>- <b>การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</b></p> <p>๑. จัดลำดับความสำคัญของปัญหาตามความจำเป็นเร่งด่วนเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน</p> <p>๒. ให้แต่ละส่วนเสนอโครงการให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาและระเบียบหนังสือสั่งการ และเพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี</p> <p>๓. วางแผนการตั้งงบประมาณในทุกแผนงาน เพื่อลดการโอนงบประมาณ</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบงบประมาณ</p> <p>๕. ดำเนินการตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>- <b>การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>๑. ทบทวนกิจกรรม นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนให้ชัดเจน</p> <p>๒. ให้ความรู้แก่ประชาชนในเรื่องการจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมประชาคมหมู่บ้านในการจัดทำแผน</p> <p>๔. จัดลำดับความสำคัญของปัญหาให้เป็นไปตามสภาพความเป็นจริง</p> <p><b>๒) กิจกรรมด้านงานธุรการ</b></p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่งานธุรการเข้ารับการอบรม</p> <p>๒. จัดหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจน</p> <p>๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่รับหนังสือจากอำเภอ</p> <p>๔. จัดหาตู้เก็บเอกสารเพิ่มให้เพียงพอ</p> <p>๕. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ธุรการ</p> <p><b>๓) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</b></p> <p>๑. ดำเนินการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานให้กับพนักงาน</p> <p>๒. จัดทำคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน</p> <p>๓. จัดสรรงบประมาณให้พนักงานได้เข้ารับการฝึกอบรมให้เพียงพอ</p> <p>๔. จัดสรรงบประมาณจัดซื้อเครื่องอำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ</p> | <p><b>สำนักปลัด</b> องค์การบริหารส่วนตำบลเตือศรีคันไชย มีกิจกรรม ควบคุมในภาพรวมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพื่อให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้นต่อไป</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p><b>๔) กิจกรรมด้านงานประชาสัมพันธ์</b></p> <p>๑. ทดสอบคุณภาพสัญญาณเสียงตามสายอยู่เสมอ</p> <p>๒. งานประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์ของ อบต.เตือศรีคันไชย ปรับปรุงให้ทันสมัย มีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p><b>๕) กิจกรรมด้านงานการเงิน</b></p> <p>ดูแลกำกับการตรวจสอบเอกสารจากต้นเรื่องให้ถูกต้อง เพื่อป้องกันการเกิดความผิดพลาดทำให้ต้องแก้ไข/ยกเลิก ฎีกาเบิกจ่าย ทำให้การเบิกจ่ายทันตามเวลา</p> <p><b>๖) กิจกรรมด้านการเกษตร</b></p> <p>จัดอบรมให้ความรู้กับประชาชนด้านเทคนิคในการ ประกอบอาชีพ รวมถึงด้านภัยจากธรรมชาติ และกลไก ด้านการตลาด</p> <p><b>๗) กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณเพื่อบำรุงซ่อมแซม จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้งานป้องกันฯ ให้เพียงพอ</p> <p><b>๘) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ</b></p> <p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ</p> <p>๒. รมรงค์ประชาสัมพันธ์การป้องกันและขอความร่วมมือ ทำลายแหล่งพาหะนำโรคอยู่เสมอ</p> <p><b>๙) กิจกรรมลดภาวะโลกร้อน</b></p> <p>จัดกิจกรรมรณรงค์การปลูกต้นไม้ภายในพื้นที่ตำบลให้ เพิ่มขึ้น และประชาสัมพันธ์สร้างความตระหนักให้ลดการ ใช้พลังงานและลดการใช้ถุงพลาสติกอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๑๐) กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข</b></p> <p><b>๑๐.๑) กิจกรรมโครงการหมู่บ้าน/ชุมชนสะอาด</b></p> <p><b>๑๐.๒) กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย</b></p> <p>จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์การรักษาความสะอาด ในครัวเรือน หมู่บ้าน และแนะนำวิธีการจัดเก็บและ ทำลายขยะให้ถูกวิธี</p> <p><b>๑๑) กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและพัฒนา ชุมชน</b></p> <p>กำกับดูแลการจัดทำทะเบียนผู้รับเบี้ยยังชีพให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบ สืบค้นข้อมูลให้ถูกต้อง</p> |                      |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคั่นไชย มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม และมีการปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>มีระบบการสื่อสารเพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคั่นไชย มีการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจ ความเสี่ยงที่ตรวจพบจากการตรวจสอบและตรวจทาน ได้มีการติดตามแก้ไขข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p> | <p>เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคั่นไชย ได้รับการปรับปรุงให้ทันสมัย มีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม และเพียงพอกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>การติดตามผลการประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคั่นไชยมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารติดตามควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้ดูแลทราบ และเก็บไว้ที่หน่วยงาน จำนวน ๑ ชุด เพื่อรองรับการประเมินจากหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง</p> |

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือขาดบุคลากรไม่มีความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย</li> <li>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงมาดำเนินการจัดกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>- ผู้ดูแลเด็กบางคนยังไม่จบการศึกษาทางด้านการดูแลเด็กปฐมวัยโดยตรง</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</b></p> <p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและทักษะในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องจากไม่ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมและนันทนาการ</b></p> <p>ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวัย อาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมด้านการขอรับเงินอุดหนุนของหน่วยงานอื่นๆ</b></p> <p>หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนจาก อบต. ขาดความรู้ความเข้าใจถึงวิธีการขั้นตอนการขอรับเงินอุดหนุน ทำให้เกิดความล่าช้าไม่ทันต่อการดำเนินงานตามโครงการ</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ กิจกรรม คือ</p> <p><b>๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</b></p> <p><b>๒) กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และนันทนาการ</b></p> <p><b>๓) กิจกรรมด้านการขอรับเงินอุดหนุนของหน่วยงานอื่นๆ</b></p> <p>โดยการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน พบว่า ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม และเพียงพอ มีการติดตามสอบทานการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> |

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเตือศรีคันไชย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</b></p> <p><b>๒) กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และนันทนาการ</b></p> <p><b>๓) กิจกรรมด้านการขอรับเงินอุดหนุนของหน่วยงานอื่นๆ</b><br/>ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ทำการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. อบรมให้ความรู้การจัดทำโครงการต่างๆ บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ในการขอรับเงินอุดหนุนให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๖. ดำเนินโครงการตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเตือศรีคันไชย มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม และมีการปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>มีระบบการสื่อสารเพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเตือศรีคันไชย มีการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจ ความเสี่ยงที่ตรวจพบจากการตรวจสอบและตรวจทาน ได้มีการติดตามแก้ไขข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p> | <p>กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย และมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเตือศรีคันไชย ได้รับการปรับปรุงให้ทันสมัย มีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม และเพียงพอกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>การติดตามผลการประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเตือศรีคันไชยมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารติดตามควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้ดูแลทราบ และเก็บไว้ที่หน่วยงาน จำนวน ๑ ชุด เพื่อรองรับการประเมินจากหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง</p> |

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครันไชย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>(๑) การเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) ประชาชนไม่ให้ความสำคัญและไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการชำระภาษีและค่าธรรมเนียมที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๓) การเดินสำรวจภาคสนามในช่วงฤดูฝน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมด้านการรับจ่ายเงิน</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบหนังสือสั่ง การและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน</p> <p>๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>เจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุ มีความสำคัญอย่างยิ่งต้องมีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับ งบประมาณที่ตั้งไว้ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้าง จำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมาย และการปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ กิจกรรม คือ</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี</p> <p>๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <p>โดยการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน พบว่า ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม และเพียงพอ มีการติดตามสอบทานการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> |

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๑) กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี</b></p> <p><b>๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</b></p> <p><b>๓) กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</b></p> <p>ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม และมีการปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>มีระบบการสื่อสารเพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย มีการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจ ความเสี่ยงที่ตรวจพบจากการตรวจสอบและตรวจทาน ได้มีการติดตามแก้ไขข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p> | <p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย และมีการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p> <p>เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย ได้รับการปรับปรุงให้ทันสมัย มีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม และเพียงพอกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>การติดตามผลการประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชยมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารติดตามควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้ดูแลทราบ และเก็บไว้ที่หน่วยงาน จำนวน ๑ ชุด เพื่อรองรับการประเมินจากหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง</p> |

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคั่นไชย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก โดยประเมินจาก ๑) สถานที่ตั้งที่ทำการ อบต.เตี้อครีคั่นไชย ๒) วัฒนธรรมและค่านิยมสังคมไทย ๓) ระเบียบกฎหมายข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี นโยบายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑) กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค</p> <p><u>งานการเงินการบัญชี</u></p> <p>เจ้าหน้าที่จัดทำบัญชีประจำเดือนของงบเฉพาะกาล ประปายังขาดความเข้าใจและทักษะความรู้ในการจัดทำ ทำให้เกิดการล่าช้าและขาดความถูกต้องในการรายงาน</p> <p><u>งานการผลิตน้ำประปา</u></p> <p>ผลิตน้ำไม่เพียงพอต่อผู้ใช้น้ำประปา ซึ่งเกิดจากสภาพอากาศแห้งแล้งทำให้ขาดแคลนน้ำที่ใช้ในการผลิตประปา และอุปกรณ์เครื่องใช้ในการผลิตเสื่อมสภาพ ขาดุดเสียหายบ่อยเนื่องจากใช้งานเป็นเวลานาน</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคั่นไชย ยึดมั่นในคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๒. องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคั่นไชย มีความอิสระในหลักการบริหาร</p> <p>๓. โครงสร้างองค์กร มีการแบ่งโครงสร้างอย่างชัดเจน แต่ยังไม่สอดคล้องกับโครงสร้างครบถ้วนตามภารกิจงาน</p> <p>๔. องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคั่นไชย มีความมุ่งมั่นพัฒนาความรู้ความสามารถให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. มีการจัดทำคำสั่ง ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องระดับองค์กร และคำสั่งย่อยของสำนัก/กองชัดเจนเพื่อรับผิดชอบงานแต่ละระดับ</p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><u>กองช่าง</u> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจโครงสร้างและภารกิจประจำตามคำสั่งแบ่งงานกองช่าง แบ่งออกเป็น ๔ งาน คือ (๑) งานสาธารณูปโภค (๒) งานสำรวจ ออกแบบและวิศวกรรม (๓) งานอาคาร สถานที่ และไฟฟ้าสาธารณะ (๔) งานธุรการ</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้และทักษะในการจัดทำงบการเงินการบัญชี และไม่มีบุคลากรที่มีคุณวุฒิด้านวิศวกรรมที่ต้องมาตรวจรับรองก่อนดำเนินโครงการการก่อสร้าง และงานด้านธุรการ เจ้าหน้าที่ยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณอย่างเคร่งครัด</p> |

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒.๒) กิจกรรมด้านงานสำรวจและออกแบบ การควบคุมงานก่อสร้าง และการประมาณการราคา</b><br/>- ไม่มีบุคลากรที่มีคุณวุฒิด้านวิศวกรรมที่ต้องมาตรวจรับรองก่อนดำเนินโครงการก่อสร้างเกี่ยวกับสวัสดิภาพชีวิตและทรัพย์สินของราชการและประชาชนอาจเกิดความเสียหายได้</p> <p><b>๒.๓) กิจกรรมด้านงานงานอาคาร สถานที่และไฟฟ้าสาธารณะ</b><br/>- มีความเสี่ยงจากอุปสรรคสภาพอากาศช่วงฤดูฝนเป็นส่วนมาก โดยจะส่งผลให้การออกบริการซ่อมแซมไฟฟ้าแก่ประชาชนในพื้นที่ล่าช้า และอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะมีความเสื่อมสภาพเนื่องจากอายุการใช้งาน</p> <p><b>๒.๔) กิจกรรมด้านงานธุรการ</b><br/>- การรับ-ส่ง หนังสือและการเก็บเอกสาร เจ้าหน้าที่ยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณอย่างเคร่งครัด</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. ขอความร่วมมือไปยังหน่วยงานอื่นที่มีวิศวกรผู้ชำนาญมาช่วยในการออกแบบรับรองแบบแปลน</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และการใช้ระบบสารสนเทศ (IT) ช่วยในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> | <p>กิจกรรมควบคุมกองช่างต้องมีการติดตามประเมินอย่างต่อเนื่อง เพื่อเตรียมพร้อมในการแก้ปัญหาความต้องการของประชาชน</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร</p> |

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคั่นไชย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคั่นไชย มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม และมีการปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>มีระบบการสื่อสารเพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคั่นไชย มีการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจ ความเสี่ยงที่ตรวจพบจากการตรวจสอบและตรวจทาน ได้มีการติดตามแก้ไขข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ</p> | <p>เว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคั่นไชย ได้รับการปรับปรุงให้ทันสมัย มีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม และเพียงพอกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>การติดตามผลการประเมินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคั่นไชยมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารติดตามควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้ดูแลทราบ และเก็บไว้ที่หน่วยงาน จำนวน ๑ ชุด เพื่อรองรับการประเมินจากหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง</p> |

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครักษ์ไชย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>หน่วยตรวจสอบภายใน</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน โดยแยกเป็นสภาพแวดล้อมภายในและสภาพภายนอก ดังนี้</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p><b>๑.๑ การปฏิบัติงานประจำ คำสั่งแบ่งงาน</b></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในหน่วยงาน ตามภารกิจงานประจำไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเป็นปัจจุบัน โดยภารกิจงานประจำ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p><b>๑.๒ ประสิทธิภาพของบุคลากร</b></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายบังคับบัญชาต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครักษ์ไชย ทำให้การทำงานของหน่วยงานมีความเป็นอิสระ แต่เนื่องจากบุคลากรของหน่วยตรวจสอบได้รับมอบหมายงานให้รับผิดชอบทำงานหลายด้านในเวลาเดียวกัน ทำให้การปฏิบัติงานอาจไม่ค่อยเป็นไปตามลักษณะโครงสร้าง ขาดประสิทธิภาพ ซึ่งลักษณะงานตรวจสอบภายในจะต้องมีความรู้เฉพาะด้านครอบคลุมทั้งองค์กร จำเป็นต้องศึกษาเรียนรู้ระเบียบและข้อกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงใหม่ๆ อยู่เสมอ</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน ได้มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน สายบังคับบัญชาขึ้นต่อผู้บริหารท้องถิ่น โดยเสนองานผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครักษ์ไชย ทำให้มีอิสระในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ในภาพรวมมีความเหมาะสม มีระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการเป็นตัวกำหนด จึงทำให้สภาพแวดล้อมการควบคุมมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> |

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑.๓ จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่</b><br/>ผู้บริหารระดับสูงมีความซื่อสัตย์ และจริยธรรม ยึดถือตามการกำหนดนโยบายในการบริหารองค์กร การสร้างเสริม ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามหลักปฏิบัติที่กำหนด ในจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายใน โดยมีจุดยืนที่มั่นคง มีความเที่ยงธรรม การรักษาความลับ และมีความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อเป็นหลักประกันความมั่นใจในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b><br/><b>๑.๔ ระเบียบ ข้อกฎหมาย และระบบข้อมูล สารสนเทศ</b><br/>ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ศึกษาค้นคว้าระเบียบ ข้อกฎหมาย และข้อมูลต่างๆ อยู่เป็นประจำ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานจากระบบอินเทอร์เน็ต และเว็บไซต์ของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น สำนักงานท้องถิ่น จังหวัดและกรมบัญชีกลาง ฯลฯ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b><br/>จากการประเมินความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้<br/>๒.๑ หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสาร เพื่อใช้ในการตรวจสอบล่าช้า/ไม่ครบถ้วน ขาดความร่วมมือของหน่วยรับตรวจ<br/>๒.๒ มีระเบียบข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b><br/>หน่วยตรวจสอบภายใน วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมภายใน จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุม ดังนี้<br/>๓.๑ ศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ<br/>๓.๒ จัดทำบันทึกขออนุมัติ แจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b><br/>จากการประเมินความเสี่ยงยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ คือ ได้รับเอกสารจากหน่วยรับตรวจตามแผนล่าช้า และไม่ครบถ้วน ระเบียบ ข้อกฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลง</p> <p><b>ข้อสรุป</b><br/>ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานตรวจสอบ</p> <p><b>ผลการประเมิน</b><br/>ผู้ตรวจสอบภายใน ให้ความสำคัญในการศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ให้ทันกับเหตุการณ์ปัจจุบัน</p> |

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคันไชย  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษา ข้อกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ แนวทางในการวางแผนตรวจสอบ การดำเนินการตรวจสอบ การใช้เทคนิคการตรวจสอบ การจัดทำกระดาษทำการ ตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบและการติดตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อประสิทธิภาพในการทำงานให้ดียิ่งขึ้น</p> <p>- การติดต่อประสานงานภายใน ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน โดยการติดต่อโดยตรง และติดต่อทางโทรศัพท์ มาเป็นเครื่องมือในการสื่อสารระหว่างการปฏิบัติงานในองค์กร</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>ผู้ตรวจสอบภายใน ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและรายงานผลฯ ให้ผู้บริหารทราบ และแก้ไขข้อบกพร่องต่อไป</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อเจ้าหน้าที่ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการศึกษาค้นคว้าหาข้อมูลต่างๆ และมีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี และแผนการดำเนินงาน กฎบัตร เพื่อแจ้งให้แก่ทุกส่วนราชการได้รับทราบ</p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ผู้บริหารมีการติดตาม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายใน ที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคันไชย จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> |

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคันไชย มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายนิกุล คุณมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคันไชย

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                              | ความเสี่ยง                             | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                           | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                   | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                             | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                            | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>สำนักปลัด อบต.</u><br/><u>๑) กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน</u><br/><u>- การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u><br/><u>วัตถุประสงค์</u><br/>- เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีดำเนินการไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ และสามารถลดการโอนหรือลดการเปลี่ยนแปลง แก้ไข</p> | จัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่เพียงพอ | ให้แต่ละส่วนงานวางแผนเสนอโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนา และถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการ ให้เพียงพอกับรายจ่ายประจำปี | - การควบคุมที่มีอยู่นั้น สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดในได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ | ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การรายงานข้อมูลสำหรับการจัดทำข้อบัญญัติท้องถิ่นเป็นไปด้วยความล่าช้า โดยเฉพาะในส่วนจากรายจ่าย ประเภทที่ดินและสิ่งก่อสร้าง รวมถึงการโอนงบประมาณข้ามหมวดรายจ่ายหลายรายการ ทำให้การตรวจรับรองมาตรฐานในการปฏิบัติราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ได้รับ | <p>๑. จัดลำดับความสำคัญของปัญหาตามความจำเป็นเร่งด่วนเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน</p> <p>๒. ให้แต่ละส่วนเสนอโครงการให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาและระเบียบหนังสือสั่งการ และเพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี</p> <p>๓. วางแผนการตั้งงบประมาณในทุก</p> | <p>๑.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>๒.หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.</p> <p>๓.รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๔.ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                 | ความเสี่ยง | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                          | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                      | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <p style="text-align: center;">(ต่อ)</p> <p><u>- การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีดำเนินการไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบ และสามารถลดการโอนหรือลดการเปลี่ยนแปลง แก้ไข</p> |            |                             | <p>- การควบคุมที่มีอยู่นั้น สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดในได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ</p> | <p>คะแนนในการประเมินความเสี่ยงจากความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากการเตรียมจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่ได้จัดลำดับความสำคัญของปัญหาหรือความต้องการของประชาชน และประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงบประมาณน้อย</p> | <p>แผนงาน เพื่อลดการโอนงบประมาณ ๔. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบงบประมาณ ๕. ดำเนินการตามกรอบระยะเวลาที่กำหนด</p> |                          |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                              | ความเสี่ยง                                                                             | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                           | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                   | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                       | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>- การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วม<br/>แก้ไขปัญหาในท้องถิ่นอย่างแท้จริง</p> | ประชาชนไม่เข้าใจถึง<br>ความสำคัญของการ<br>ประชาคม ทำให้ผู้เข้าร่วม<br>ประชาคมจำนวนน้อย | ให้ผู้นำหมู่บ้านใน<br>แต่ละหมู่บ้าน<br>ประชาสัมพันธ์ให้<br>ทราบถึง<br>ความสำคัญของการเข้าร่วม<br>ประชาคม และ<br>กำชับให้มี<br>ผู้เข้าร่วม<br>ประชาคมอย่าง<br>น้อยครัวเรือน<br>ละ ๑ คน | - การควบคุมที่มีอยู่<br>นั้น สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ | ประเมินจาก<br>สภาพแวดล้อม<br>ภายนอก เนื่องจาก<br>กิจกรรมในการจัดทำ<br>แผนไม่สอดคล้องกับ<br>การวางแผน<br>ประชาชนส่วนใหญ่<br>ขาดความรู้ความ<br>เข้าใจเกี่ยวกับการ<br>จัดทำแผนพัฒนา<br>ท้องถิ่น นโยบาย<br>เป้าหมายและ<br>วัตถุประสงค์ และ<br>ประโยชน์ที่จะได้รับ<br>ประชาชนบางส่วนไม่<br>เห็นความสำคัญของการจัดทำแผนฯ | ๑. ทบทวน<br>กิจกรรม นโยบาย<br>เป้าหมายและ<br>วัตถุประสงค์ในการ<br>จัดทำแผนให้<br>ชัดเจน<br>๒. ให้ความรู้แก่<br>ประชาชนในเรื่อง<br>การจัดทำ<br>แผนพัฒนา<br>๓. ประชาสัมพันธ์<br>ให้ประชาชนเข้า<br>ร่วมประชาคม<br>หมู่บ้านในการ<br>จัดทำแผน<br>๔. จัดลำดับ<br>ความสำคัญของ | ๑.นักวิเคราะห์<br>นโยบายและแผน<br>๒.หัวหน้าสำนัก<br>งานปลัด อบต.<br>๓.รองปลัด<br>องค์การบริหาร<br>ส่วนตำบล<br>๔.ปลัดองค์การ<br>บริหารส่วนตำบล |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตือศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                    | ความเสี่ยง | การ<br>ควบคุม<br>ภายในที่มี<br>อยู่ | การ<br>ประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                     | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                                                                      | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน         | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (ต่อ)<br><u>- การจัดทำประชาคม</u><br><u>เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม</u><br><u>ในการจัดทำแผนพัฒนา</u><br><u>ท้องถิ่น</u><br><br><u>วัตถุประสงค์</u><br>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม<br>คิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหา<br>ในท้องถิ่นอย่างแท้จริง |            |                                     | - การควบคุมที่มี<br>อยู่ นั้น สามารถ<br>ลดความเสี่ยงที่<br>เกิดใน ได้ใน<br>ระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ | ไม่เข้าร่วมประชุมประชาคมระดับหมู่บ้าน/ตำบล เพื่อจัดทำ<br>แผนพัฒนาท้องถิ่นนั้น เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนประชากร/<br>คริวเรือนในพื้นที่ ทำให้การจัดลำดับความสำคัญของปัญหาไม่<br>เป็นไปตามสภาพความเป็นจริง | ปัญหาให้เป็นไปตาม<br>สภาพความเป็นจริง | ๑.นักวิเคราะห์<br>นโยบายและ<br>แผน<br>๒.หัวหน้า<br>สำนัก งาน<br>ปลัด อบต.<br>๓.รองปลัด<br>องค์การบริหาร<br>ส่วนตำบล<br>๔.ปลัดองค์การ<br>บริหารส่วน<br>ตำบล |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                              | ความเสี่ยง                                                                               | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                          | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                   | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                       | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                 | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>สำนักปลัด อบต.</b><br><b>๒) กิจกรรมด้านงานธุรการ</b><br><br><u>วัตถุประสงค์</u><br>- เพื่อให้งานธุรการเกิดความเป็น ระบบสามารถ<br>สืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว และปฏิบัติให้ถูกต้อง<br>ตามระเบียบกฎหมาย | ๑. การรับ – ส่งหนังสือ<br>ล่าช้า<br>๒. การค้นหาเอกสารไม่<br>เป็นระบบ เอกสารสูญหาย<br>ได้ | กำหนดบุคคล<br>รับผิดชอบงาน<br>สารบรรณอย่าง<br>ชัดเจน | - การควบคุมที่มีอยู่<br>นั้น สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ | -เจ้าหน้าที่ยังไม่มีกร<br>วางระบบสารสนเทศ<br>ในการจัดเก็บเอกสาร<br>ทำให้ยากต่อการ<br>ค้นหา เสี่ยงต่อการสูญ<br>หาย<br>-ระยะทางจาก<br>อบต.เตี๋ยศรีคันไชยอยู่<br>ห่างไกลจากอำเภอ<br>วานรนิวาส ทำให้เกิด<br>ความล่าช้าในการรับ<br>– ส่งเอกสาร | ๑. ส่งเจ้าหน้าที่<br>งานธุรการเข้ารับ<br>การอบรม<br>๒. จัดหมวดหมู่<br>เอกสารให้ชัดเจน<br>๓. มอบหมาย<br>เจ้าหน้าที่รับ<br>หนังสือจากอำเภอ<br>๔. จัดหาตู้เก็บ<br>เอกสารเพิ่มให้<br>เพียงพอ<br>๕. กำกับดูแลการ<br>ปฏิบัติงานของ<br>เจ้าหน้าที่ธุรการ | งานธุรการ/สำนัก<br>ปลัด  |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                            | ความเสี่ยง                                                                                               | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                   | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                         | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                       | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <p><u>สำนักปลัด อบต.</u><br/>๓) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u><br/>- เพื่อเป็นการพัฒนาองค์ความรู้ให้แก่บุคลากร<br/>และเกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติ</p> | ระเบียบ กฎหมาย<br>หนังสือสั่งการ และ<br>แนวทางปฏิบัติราชการ<br>มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย<br>ส่งผลให้งานล่าช้า | ดำเนินการจัดทำ<br>คู่มือการ<br>ปฏิบัติงานให้กับ<br>พนักงาน | - การควบคุมที่มีอยู่<br>นั้น สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ | มีการเปลี่ยนแปลง<br>ระเบียบ ข้อบังคับ<br>หนังสือสั่งการที่<br>เกี่ยวข้องบ่อยครั้ง<br>และการเข้ารับการ<br>อบรมไม่ครบทุก<br>ตำแหน่งงาน หนังสือ<br>ล่าช้าอันเกิดจากส่วน<br>ราชการ ทำให้การ<br>จัดทำเอกสารรับ-ส่ง<br>ไม่ทันตามกำหนด<br>ระยะเวลา | ๑. ดำเนินการ<br>จัดทำคู่มือการ<br>ปฏิบัติงานให้กับ<br>พนักงาน<br>๒. จัดทำคำสั่ง<br>แบ่งงานให้ชัดเจน<br>๓. จัดสรร<br>งบประมาณให้<br>พนักงานได้เข้ารับ<br>การฝึกอบรมให้<br>เพียงพอ<br>๔. จัดสรร<br>งบประมาณจัดซื้อ<br>เครื่องอำนวยความสะดวก<br>ความสะดวกในการ<br>ปฏิบัติงานให้<br>เพียงพอ | งานธุรการ/<br>บุคลากร/สำนัก<br>ปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                     | ความเสี่ยง                                                                                          | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                         | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                   | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                                 | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                     | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>สำนักปลัด อบต.</b><br><b>๔) กิจกรรมด้านงานประชาสัมพันธ์</b><br><br><u>วัตถุประสงค์</u><br>- เพื่อการดำเนินงานด้านประชาสัมพันธ์ให้มี<br>ประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ เป้าหมายและ<br>วิสัยทัศน์ขององค์กร | - เป็นความเสี่ยงด้าน<br>เทคโนโลยีและสารสนเทศ<br>เกี่ยวกับการบริหารจัดการ<br>ด้านเทคโนโลยีที่เหมาะสม | ปรับปรุงเว็บไซต์<br>ของ อบต. ลง<br>ข้อมูลข่าวสารให้<br>เป็นปัจจุบัน | - การควบคุมที่มีอยู่<br>นั้น สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ | มีอุปสรรคในการ<br>ประชาสัมพันธ์<br>ข่าวสารต่าง ๆ เช่น<br>คุณภาพสัญญาณเสียง<br>ตามสายของ<br>หน่วยงานไม่มี<br>ประสิทธิภาพ ทำให้<br>ประชาชนได้รับ<br>ข่าวสารไม่ทั่วถึง | ๑. ทดสอบ<br>คุณภาพ<br>สัญญาณเสียงตาม<br>สายอยู่เสมอ<br>๒. งาน<br>ประชาสัมพันธ์<br>เว็บไซต์ของ อบต.<br>เตี๋ยศรีคันไชย<br>ปรับปรุงให้<br>ทันสมัย มี<br>ประสิทธิภาพ<br>บรรลุวัตถุประสงค์ | งานธุรการ/<br>บุคลากร/สำนัก<br>ปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                               | ความเสี่ยง                                                                                  | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                       | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                   | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                                                   | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                         | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>สำนักปลัด อบต.</b><br><b>๕) กิจกรรมด้านงานการเงิน</b><br><br><u>วัตถุประสงค์</u><br>- เพื่อให้การปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ<br>และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง | เกิดความผิดพลาดทำให้<br>ต้องแก้ไข/ยกเลิกฎีกา<br>เบิกจ่าย ทำให้การเบิกจ่าย<br>เกิดความล่าช้า | ดูแลกำกับการ<br>ตรวจสอบ<br>เอกสารจากต้น<br>เรื่องให้ถูกต้อง<br>เพื่อป้องกันการ<br>เกิดความ<br>ผิดพลาดทำให้<br>ต้องแก้ไข/ยกเลิก<br>ฎีกาเบิกจ่าย ทำ<br>ให้การเบิกจ่าย<br>ทันตามเวลา | - การควบคุมที่มีอยู่<br>นั้น สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ | ได้รับเอกสารล่าช้าอัน<br>เกิดจากการไม่<br>ตรวจสอบเอกสารจาก<br>ต้นเรื่องให้ถูกต้อง เกิด<br>ความผิดพลาดทำให้<br>ต้องแก้ไข/ยกเลิกฎีกา<br>เบิกจ่าย ทำให้การ<br>เบิกจ่ายเกิดความ<br>ล่าช้า | ๑. กำชับเจ้าหน้าที่<br>ผู้ปฏิบัติงาน ให้<br>ดำเนินการอย่าง<br>ถูกต้อง<br>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่<br>ผู้มีหน้าที่<br>รับผิดชอบเข้าร่วม<br>อบรมเพื่อเพิ่ม<br>ทักษะ เทคนิค<br>ศึกษาระเบียบ<br>กฎหมายที่<br>เกี่ยวข้องเพื่อจะได้<br>นำมาใช้ปฏิบัติ<br>หน้าที่ได้อย่าง<br>ถูกต้อง | งานธุรการ/สำนัก<br>ปลัด  |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                      | ความเสี่ยง                                                                | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                  | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                 | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                      | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                 | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>สำนักปลัด อบต.</b><br><b>๖) กิจกรรมด้านการเกษตร</b><br><br><u>วัตถุประสงค์</u><br>- เพื่อให้เกษตรกรได้รับความรู้ในการบริหารจัดการด้านการเกษตรอย่างถูกต้องถูกวิธีเพื่อเพิ่มรายได้จากผลผลิตที่เพิ่มมากขึ้น | เกษตรกรขาดความรู้และเทคนิคใหม่ๆ ในการประกอบอาชีพให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น | จัดอบรมให้ความรู้ใหม่ๆ แก่เกษตรกรนำไปปรับใช้ในการประกอบอาชีพ | - การควบคุมที่มีอยู่นั้น สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ | เกิดจากการถ่ายทอดองค์ความรู้ทางการเกษตรแก่เกษตรกรไม่เพียงพอ และปัจจัยด้านสิ่งแวดล้อม โรคระบาดต่างๆ ไม่สามารถควบคุมได้ ทำให้ต้องมีการวางแผนการควบคุมต่อไป | จัดอบรมให้ความรู้กับประชาชนด้านเทคนิคในการประกอบอาชีพ รวมถึงด้านภัยจากธรรมชาติ และกลไกด้านการตลาด | นักวิชาการเกษตร/สำนักปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                         | ความเสี่ยง                                                                                                                                           | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                     | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                              | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                                        | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                          | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| <p><b>สำนักปลัด อบต.</b></p> <p>๗) กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทา<br/>สาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- มีวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ครบถ้วนและ<br/>เตรียมความพร้อมเพื่อออกปฏิบัติงานได้ตามงาน<br/>ที่ได้รับมอบหมายและสามารถใช้งานได้ทันกับ<br/>เหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น</p> | <p>- วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ<br/>เกิดการชำรุดเสียหาย ไม่<br/>เพียงพอในการออก<br/>ปฏิบัติงาน</p> <p>- อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่าย<br/>พลเรือน (อปพร.)</p> | <p>๑. พัฒนา<br/>เจ้าหน้าที่โดยไป<br/>ฝึกอบรมสัมมนา<br/>อย่างต่อเนื่อง<br/>และฝึกอบรมให้ความ<br/>ช่วยเหลือ<br/>ประชาชนเพื่อให้<br/>เกิดความรู้ความ<br/>ชำนาญ</p> <p>๒. จัดหาวัสดุ-<br/>อุปกรณ์ที่จำเป็น<br/>ในการปฏิบัติงาน<br/>ให้เพียงพอ และ<br/>ทันต่อการแก้ไข<br/>ปัญหาความ<br/>เดือดร้อนของ<br/>ประชาชน</p> | <p>- การควบคุมที่มีอยู่<br/>นั้น สามารถลด<br/>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br/>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br/>ยังไม่เพียงพอ</p> | <p>บุคลากรขาดความรู้<br/>ความเข้าใจเกี่ยวกับ<br/>กฎหมาย ระเบียบ<br/>ข้อบังคับต่างๆ และ<br/>วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ใน<br/>งานป้องกันและ<br/>บรรเทาสาธารณภัยมี<br/>ไม่เพียงพอ</p> | <p>๑. จัดส่งบุคลากร<br/>เข้ารับการอบรม<br/>ด้านการป้องกัน<br/>และบรรเทาสา<br/>ธารณภัย</p> <p>๒. จัดสรร<br/>งบประมาณเพื่อ<br/>บำรุงซ่อมแซม<br/>จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์<br/>ที่ใช้งานป้องกันฯ<br/>ให้เพียงพอ</p> | <p>เจ้าพนักงาน<br/>ป้องกันและ<br/>บรรเทาสาธารณ<br/>ภัย/สำนักปลัด</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                              | ความเสี่ยง                                                                 | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                          | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                   | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>สำนักปลัด อบต.</b><br><b>๘) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ</b><br><b>ประชาชนจากโรคติดต่อ</b><br><u>วัตถุประสงค์</u><br>- เพื่อเฝ้าระวังการแพร่ระบาดของโรค และ<br>ควบคุมการติดต่อและกำจัดพาหะนำโรค | โรคไข้เลือดออกยังมีการ<br>ระบาดในพื้นที่เมื่อเข้าสู่ช่วง<br>ฤดูฝนในแต่ละปี | จัดกิจกรรม<br>รณรงค์และ<br>ป้องกันโรค<br>ไข้เลือดออก | - การควบคุมที่มีอยู่<br>นั้น สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ | ยังขาดการ<br>ประชาสัมพันธ์อย่าง<br>ต่อเนื่องในการให้<br>ประชาชนร่วมกัน<br>ป้องกันและทำลาย<br>แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย | ๑. ปฏิบัติตาม<br>ระเบียบ หนังสือ<br>สั่งการ<br>๒. รณรงค์<br>ประชาสัมพันธ์การ<br>ป้องกันและขอ<br>ความร่วมมือ<br>ทำลายแหล่ง<br>พาหะนำโรคอยู่<br>เสมอ | งานบริการ<br>สาธารณสุข/สำนัก<br>ปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครักษ์ไชย  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                              | ความเสี่ยง                                 | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่        | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                   | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                            | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                      | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>สำนักปลัด อบต.</b><br><b>๙) กิจกรรมลดภาวะโลกร้อน</b><br><br><u>วัตถุประสงค์</u><br>- เพื่อให้สภาพแวดล้อมของตำบลดีขึ้น อากาศ<br>บริสุทธิ์ส่งผลดีต่อสุขภาพคนในตำบล | มีปริมาณต้นไม้ในพื้นที่<br>ตำบลมีจำนวนน้อย | จัดกิจกรรม<br>รณรงค์ปลูก<br>ต้นไม้ | - การควบคุมที่มีอยู่<br>นั้น สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ | พื้นที่ในตำบลยังมีการ<br>ปลูกต้นไม้ปริมาณ<br>น้อยถ้าเปรียบเทียบกับจำนวนพื้นที่ | จัดกิจกรรม<br>รณรงค์การปลูก<br>ต้นไม้ภายในพื้นที่<br>ตำบลให้เพิ่มขึ้น<br>และ<br>ประชาสัมพันธ์<br>สร้างความ<br>ตระหนักให้ลดการ<br>ใช้พลังงานและลด<br>การใช้ถุงพลาสติก<br>อย่างต่อเนื่อง | งานบริการ<br>สาธารณสุข/สำนัก<br>ปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                       | ความเสี่ยง                                                             | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                     | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                  | ความเสี่ยงที่มีอยู่           | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| <b>สำนักปลัด อบต.</b><br><b>๑๐) กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข</b><br>- กิจกรรมโครงการหมู่บ้าน/ชุมชนสะอาด<br>- กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย<br><br><u>วัตถุประสงค์</u><br>- เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่กระจายของ<br>เชื้อโรคที่เกิดจากปัญหาขยะมูลฝอย<br>- เพื่อสร้างจิตสำนึกการรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม<br>อย่างยั่งยืน | - ประชาชนขาดจิตสำนึกใน<br>การรักษาความสะอาด<br>บริเวณโดยรอบที่พักอาศัย | - จัดกิจกรรม<br>รณรงค์<br>ประชาสัมพันธ์<br>การรักษาความ<br>สะอาดใน<br>ครัวเรือน<br>หมู่บ้าน และ<br>แนะนำวิธีการ<br>จัดเก็บและ<br>ทำลายขยะให้ถูก | - การควบคุมที่มีอยู่<br>นั้น สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ<br><br>- มีขยะมูลฝอย<br>ตกค้างตามถนนทาง<br>หลวงสายหลักที่ผ่าน<br>ในพื้นที่ตำบล | - ไม่มีรถบริการจัดเก็บ<br>ขยะ | - จัดซื้อรถจัดเก็บ<br>ขยะ         | งานบริการ<br>สาธารณสุข/สำนัก<br>ปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตือศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                  | ความเสี่ยง                                            | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                               | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                   | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>สำนักปลัด อบต.</b><br><b>๑๑) กิจกรรมดำเนินงานสวัสดิการสังคมและ<br/>พัฒนาชุมชน</b><br><br><u>วัตถุประสงค์</u><br>- เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้มี<br>สิทธิรับเบี้ยยังชีพ | การจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ถูกต้อง<br>ทำให้ต้องเรียกเงินคืน | - ตรวจสอบการ<br>มีชีวิตจากงาน<br>ทะเบียนฯ ก่อน<br>การจ่ายเงินทุก<br>เดือน | - การควบคุมที่มีอยู่<br>นั้น สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ | ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพยังไม่<br>เข้าใจระบบการ<br>ลงทะเบียนแจ้งข้อมูล<br>เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง<br>ย้ายที่อยู่อาศัยออก<br>จากพื้นที่ ทำให้เมื่อ<br>ผู้รับเบี้ยเสียชีวิตแล้ว<br>อบต.ยังไม่ทราบข้อมูล<br>ยังจ่ายเบี้ยต่อเนื่องทุก<br>เดือน เมื่อได้รับทราบ<br>ข้อมูลภายหลัง ทำให้<br>เจ้าหน้าที่ต้องจัดทำ<br>เรื่องเรียกเงินคืน | กำกับดูแลการ<br>จัดทำทะเบียน<br>ผู้รับเบี้ยยังชีพให้<br>เป็นปัจจุบัน<br>สามารถตรวจสอบ<br>สืบค้นข้อมูลให้<br>ถูกต้อง | งานสวัสดิการ<br>สังคม/สำนักปลัด |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                 | ความเสี่ยง                                         | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                             | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                   | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                  | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                    | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๑. กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</b></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้บุคลากรภายในกองการศึกษาและสถานศึกษาในสังกัดได้มีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติราชการ ที่แก้ไข ปรับปรุงเพิ่มเติม</p> | -การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน | -ส่งครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแล เด็ก เข้าร่วมอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถพัฒนาทักษะการสอนให้ ดี ยิ่งขึ้น | - การควบคุมที่มีอยู่นั้น สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดในได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ | เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและทักษะในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องจากไม่ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง | <p>๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ทำการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p> | กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                            | ความเสี่ยง                                                                               | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                 | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                   | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                           | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                 | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา<br/>ศาสนาและ วัฒนธรรมและนันทนาการ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>-เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์เด็ก เล็กให้เป็นระบบ<br/>และมีการ จัดการเรียนการสอนให้ได้ มาตรฐาน</p> | - บุคลากรที่เป็นพนักงาน<br>จ้างยังขาดประสบการณ์<br>ด้านกิจกรรมนันทนาการ<br>และกีฬาโดยตรง | - ประชุม/<br>ตรวจสอบกับ<br>คณะกรรมการ<br>ศูนย์ฯ ผู้ปกครอง<br>เพื่อประชุม การ<br>เรียนการสอน | - การควบคุมที่มีอยู่<br>นั้น สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ | ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็น<br>พนักงานจ้างตาม<br>ภารกิจยังขาด<br>ประสบการณ์และยัง<br>ไม่ได้ผ่านการจบ<br>หลักสูตรปริญญาตรี<br>เอกปฐมวัย อาจส่งผล<br>ต่อความรู้ความเข้าใจ<br>ต่อพฤติกรรมของเด็ก<br>ทั้งทางด้านร่างกาย<br>อารมณ์ สังคมและ<br>จิตใจ ซึ่งมีผลต่อการ<br>พัฒนาการของเด็ก | ๑. ส่งเสริมและ<br>สนับสนุนให้<br>บุคลากรเข้ารับ<br>การอบรมเพื่อ<br>พัฒนาความรู้และ<br>ประสบการณ์<br>อย่างสม่ำเสมอ<br>๒. ทำการติดตาม<br>ประเมินผลการ<br>ปฏิบัติงานของ<br>บุคลากรอย่าง<br>ต่อเนื่อง | กองการศึกษา<br>ศาสนาและ<br>วัฒนธรรม |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                        | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                  | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                            | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                 | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                       | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <u>กองช่าง</u><br>๑) กิจกรรมด้านงานสาธารณูปโภค<br><u>งานการเงินการบัญชี</u><br><u>งานการผลิตน้ำประปา</u><br><br><u>วัตถุประสงค์</u><br>- เพื่อให้ประชาชนได้ใช้น้ำอุปโภคบริโภค<br>อย่างเพียงพอ | ผลิตน้ำประปาไม่ทันต่อผู้ใช้น้ำเนื่องจากอุปกรณ์การผลิตชำรุดบ่อยครั้งเนื่องจากปริมาณการใช้งานมาก และ บุคลากรยังขาดความรู้ประสบการณ์ในการแก้ไขปัญหาเบื้องต้นในการผลิตน้ำประปา และมีแหล่งกักเก็บน้ำไม่เพียงพอต่อการผลิตน้ำประปาให้ประชาชนอุปโภค | - รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง<br>- เมื่อน้ำไม่ไหลหรือเครื่องผลิตน้ำชำรุดต้องรีบแจ้งให้ผู้ใช้น้ำทราบทันทีทุกครั้ง เพื่อเตรียมสำรองน้ำให้เพียงพอ | - การควบคุมที่มีอยู่นั้น สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ | - เจ้าหน้าที่จัดทำบัญชีของงบเฉพาะกาลประจำปียังขาดความเข้าใจและทักษะทำให้เกิดการล่าช้าในการรายงาน<br>- ผลิตน้ำไม่เพียงพอต่อผู้ใช้น้ำประปา ซึ่งเกิดจากสภาพอากาศแห้งแล้งทำให้ขาดแคลนน้ำที่ใช้ในการผลิตประปาและอุปกรณ์เครื่องใช้ในการผลิตเสื่อมสภาพชำรุดเสียหายบ่อยเนื่องจากใช้งานเป็นเวลานาน | ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ | กองช่าง                  |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                               | ความเสี่ยง                                                                                                                                               | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                  | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                   | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                  | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                     | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <p><b>กองช่าง</b></p> <p>๒) กิจกรรมด้านงานสำรวจและออกแบบ<br/>การควบคุมงานก่อสร้าง และการประมาณการ<br/>ราคา</p> <p>๓) กิจกรรมด้านงานงานอาคาร สถานที่และ<br/>ไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้งานออกแบบ งานเขียนแบบแปลน<br/>ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒. การประมาณการราคางานก่อสร้างถูกต้อง<br/>ตรงตามแบบแปลน</p> | การสำรวจ ออก แบบ การ<br>ควบคุมงานก่อสร้าง และ<br>การประมาณการราคา ไม่มี<br>บุคลากรที่มีคุณสมบัติด้านวิศว<br>กรรมที่ต้องมาตรวจรับรอง<br>ก่อนดำเนินโครงการ | -ให้เจ้าหน้าที่เข้า<br>รับการอบรม<br>ศึกษาระเบียบ<br>หลักเกณฑ์การ<br>ปฏิบัติงานที่<br>เกี่ยวข้องอยู่<br>เสมอ | - การควบคุมที่มีอยู่<br>นั้น สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ | - ไม่มีบุคลากรที่มี<br>คุณสมบัติด้านวิศวกรรม<br>ที่ต้องมาตรวจรับรอง<br>ก่อนดำเนินโครงการ<br>การก่อสร้าง<br>เกี่ยวกับสวัสดิภาพ<br>ชีวิตและทรัพย์สินของ<br>ราชการและประชาชน<br>อาจเกิดความเสียหาย<br>ได้<br>- มีความเสี่ยงจาก<br>อุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะ<br>มีความเสื่อมสภาพ<br>เนื่องจากอายุการใช้<br>งาน | - ขอความร่วมมือ<br>ไปยังหน่วยงานอื่น<br>ที่มีวิศวกรผู้<br>ชำนาญมาช่วยใน<br>การออกแบบ<br>รับรองแบบแปลน | กองช่าง                  |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                     | ความเสี่ยง                                                    | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                        | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                   | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                            | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <p><u>กองช่าง</u></p> <p>๔) กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- จัดเก็บเอกสารเป็นระเบียบเรียบร้อยสะดวกใน<br/>การค้นหาและไม่สูญหาย</p> | การรับ-ส่ง หนังสือและ<br>จัดเก็บเอกสารไม่เป็นไป<br>ตามระเบียบ | ส่งเจ้าหน้าที่เข้า<br>รับการฝึกอบรม<br>ในหลักสูตรที่<br>เกี่ยวข้อง | - การควบคุมที่มีอยู่<br>นั้น สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ | - การรับ-ส่ง หนังสือ<br>และการเก็บเอกสาร<br>เจ้าหน้าที่ยังไม่ปฏิบัติ<br>ตามระเบียบงานสาร<br>บรรณอย่างเคร่งครัด | ๑. กำชับ<br>ผู้ปฏิบัติงานให้<br>ศึกษาระเบียบฯ<br>ใหม่ ๆ หนังสือสั่ง<br>การจากหน่วยงาน<br>ที่เกี่ยวข้อง และ<br>การใช้ระบบ<br>สารสนเทศ (IT)<br>ช่วยในการ<br>ปฏิบัติงาน<br>๒. ให้เจ้าหน้าที่<br>เข้ารับการอบรม<br>ศึกษาระเบียบ<br>หลักเกณฑ์การ<br>ปฏิบัติงานที่<br>เกี่ยวข้องอยู่เสมอ | กองช่าง                  |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                  | ความเสี่ยง                                                                                                                                     | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                        | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                               | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                         | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                      | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>กองคลัง</b><br><b>๑. กิจกรรมด้านการรับจ่ายเงิน</b><br>- กิจกรรมด้านการจัดทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์<br>( E – Laas )<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>- เพื่อให้การบันทึกบัญชีในระบบ E-laas เป็นไป<br>อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ<br><br>-กิจกรรมการชำระเงินผ่านระบบ ( Krung thai<br>corporate) | เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจความชำนาญด้านการ<br>บันทึกบัญชีในระบบ E-laas<br><br>-การชำระเงินเป็นระบบใหม่<br>และโปรแกรมการใช้งาน<br>เกิดความซับซ้อน | มีการสอบทาน<br>จากหัวหน้าฝ่าย<br>บริหารงานคลัง<br>และผู้อำนวยการ<br>กองคลังก่อน<br>ได้รับการอนุมัติ<br>ทุกครั้ง<br><br>-ได้รับการสอบ<br>ทานหัวหน้าฝ่าย<br>บริหารงานคลัง<br>ก่อนอนุมัติทุก<br>ครั้ง | - การควบคุมที่มีอยู่<br>นั้น สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ<br><br>- การควบคุมที่มีอยู่<br>นั้น สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ | -มีความซับซ้อนในการ<br>บันทึกบัญชีในระบบ<br>-มีเอกสารเพิ่มมากขึ้น<br>เป็นการเพิ่มขึ้นตอน<br>การปฏิบัติงาน<br><br>-มีความซับซ้อนในการ<br>จ่ายเงินหลายขั้นตอน | ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้า<br>รับการฝึกอบรม<br>ศึกษา ระเบียบ ข้อ<br>กฎหมาย และ<br>หนังสือสั่งการที่<br>เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่ม<br>ทักษะในการปฏิบัติ<br>หน้าที่ได้อย่างถูกต้อง<br><br>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ<br>การอบรม<br>-ประชุมซักซ้อมการ<br>ทำงานกับหัวหน้า<br>ส่วนและผู้ปฏิบัติงาน | กองคลัง                  |

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                    | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                   | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                               | การประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                   | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                       | การปรับปรุง<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                               | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>กองคลัง</b><br><b>๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและ<br/>พัสดุ</b><br>( การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP )<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>- เพื่อให้การจัดหา/จัดซื้อ/จัดจ้างพัสดุให้เป็นไป<br>ตามระเบียบพัสดุ เหมาะสม คุ่มค่า ประหยัด<br>และโปร่งใส มีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุด | ยังไม่มีการสำรวจความ<br>ต้องการในการใช้พัสดุ<br>ล่วงหน้าก่อนการขออนุมัติ<br>จัดซื้อ/จัดจ้าง และไม่ได้<br>จัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างไว้<br>ล่วงหน้า อาจทำให้ผิด<br>ระเบียบของทางราชการใน<br>การจัดซื้อจัดจ้าง / จัดหา<br>พัสดุได้ | -ได้รับการสอบ<br>ทานหัวหน้าฝ่าย<br>บริหารงานคลัง<br>ก่อนอนุมัติทุก<br>ครั้ง<br>-ทำหนังสือแจ้ง<br>กำชับแต่<br>ละสำนักกองอื่น<br>ให้มีการ<br>จัดทำแผนจัดซื้อ<br>จัดจ้างไว้<br>ล่วงหน้า ก่อนขอ<br>อนุมัติ<br>จัดซื้อ/จัดจ้าง | - การควบคุมที่มีอยู่<br>นั้น สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิดใน<br>ได้ในระดับหนึ่ง แต่<br>ยังไม่เพียงพอ | - มีการเปลี่ยนแปลง<br>วิธีการจัดหาพัสดุ<br>แบบใหม่ตามหนังสือ<br>สั่งการ<br>-มีขั้นตอนการ<br>ทำงานซับซ้อนมาก<br>ขึ้น<br>-ความไม่สมบูรณ์<br>ของระบบ Network | - ส่งเจ้าหน้าที่เข้า<br>รับการอบรม<br>- ประชุมซักซ้อม<br>การทำงานกับ<br>หัวหน้าส่วนและ<br>ผู้ปฏิบัติงาน<br>- ทำหนังสือแจ้ง<br>กำชับแต่ละ<br>สำนัก/กองอื่น ให้<br>มีการจัดทำ<br>แผนจัดซื้อจัดจ้าง<br>ไว้ล่วงหน้า | กองคลัง                  |

แบบ ปค. ๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน<br>ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                     | ความเสี่ยง                                                                                                       | การควบคุม<br>ภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                 | การ<br>ประเมินผล<br>การควบคุม<br>ภายใน                                                                       | ความเสี่ยงที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                      | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                             | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u><br><u>๑. กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน</u><br><u>วัตถุประสงค์</u><br><p>เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติงาน<br/>เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การ<br/>พัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้าน<br/>อื่นๆ ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา<br/>และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้<br/>ทรัพยากรทุกประเภท</p> | หน่วยตรวจสอบได้รับ<br>เอกสาร เพื่อใช้ในการ<br>ตรวจสอบล่าช้า/ไม่<br>ครบถ้วน ขาดความ<br>ร่วมมือของหน่วยรับ<br>ตรวจ | มีการจัดทำบันทึกขอ<br>อนุมัติแจ้งเพื่อขอให้<br>จัดเตรียมเอกสาร<br>ประกอบการ<br>ตรวจสอบ และ<br>ดำเนินการจัดทำการ<br>ประเมินการควบคุม<br>ภายในแต่ละสำนัก/<br>กอง<br>ศึกษาระเบียบ<br>ข้อบังคับ หนังสือสั่ง<br>การที่เกี่ยวข้อง | - การควบคุมที่มี<br>อยู่นั้น<br>สามารถลด<br>ความเสี่ยงที่เกิด<br>ใน ได้ในระดับ<br>หนึ่ง แต่ยังไม่<br>เพียงพอ | หน่วยตรวจสอบได้รับ<br>เอกสารและจัดทำ<br>รายงานผลการประเมิน<br>ควบคุมภายในล่าช้าและ<br>จัดส่งไม่ทันตาม<br>กำหนดเวลา<br>ได้รับทราบระเบียบ<br>หนังสือสั่งการหนังสือ<br>ชักข้อต่างๆ ที่ไม่เป็น<br>ปัจจุบัน มีการ<br>เปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง | จัดทำบันทึกขออนุมัติ<br>แจ้งเข้าดำเนินการ<br>ตรวจสอบ โดยให้<br>เจ้าหน้าที่ ที่<br>รับผิดชอบโดยตรง<br>เช่น รับบันทึกแจ้งเข้า<br>ตรวจ ศึกษาระเบียบ<br>หนังสือสั่งการ<br>หนังสือชักข้อต่างๆ<br>ในเว็บไซต์ของกรม<br>ส่งเสริมฯ | หน่วย<br>ตรวจสอบ<br>ภายใน |

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายนิกุล คุณมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเตี๋ยศรีคันไชย

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเตี๊ยะศรีคันไชย

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๊ยะศรีคันไชย ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลเตี๊ยะศรีคันไชย มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๑) กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

##### - การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

การรายงานข้อมูลสำหรับการจัดทำข้อบัญญัติท้องถิ่น เป็นไปด้วยความล่าช้า โดยเฉพาะในส่วนจากรายจ่าย ประเภทที่ดินและสิ่งก่อสร้าง รวมถึงการโอนงบประมาณข้ามหมวดรายจ่ายหลายรายการ ทำให้การตรวจรับรองมาตรฐานในการปฏิบัติราชการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ได้รับคะแนน

##### - การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

กิจกรรมในการจัดทำแผนไม่สอดคล้องกับการวางแผน ประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ และประโยชน์ที่จะได้รับ ประชาชนบางส่วนไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผนฯ ไม่เข้าร่วมประชุมประชาคมระดับหมู่บ้าน/ตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นนั้น เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนประชากร/ครัวเรือนในพื้นที่ ทำให้การจัดลำดับความสำคัญของปัญหาไม่เป็นไปตามสภาพความเป็นจริง

#### ๒) กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข

##### - กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย

ไม่มีรถบริการจัดเก็บขยะ ประชาชนขาดจิตสำนึกในการรักษาความสะอาดบริเวณโดยรอบที่พักอาศัย

#### ๓) กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน

ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพยังไม่เข้าใจระบบการลงทะเบียนแจ้งข้อมูลเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงย้ายที่อยู่อาศัยออกจากพื้นที่ ทำให้เมื่อผู้รับเบี้ยเสียชีวิตแล้ว อบต.ยังไม่ทราบข้อมูลยังจ่ายเบี้ยต่อเนื่องทุกเดือน เมื่อได้รับทราบข้อมูลภายหลัง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องจัดทำเรื่องเรียกเงินคืน

/๔) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา...

#### ๔) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญและทักษะในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องจากไม่ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

#### ๕) กิจกรรมด้านงานสำรวจและออกแบบ การควบคุมงานก่อสร้าง และการประมาณการราคา

ไม่มีบุคลากรที่มีคุณวุฒิด้านวิศวกรรมที่ต้องมาตรวจรับรองก่อนดำเนินโครงการการก่อสร้างเกี่ยวกับสวัสดิภาพชีวิตและทรัพย์สินของราชการและประชาชนอาจเกิดความเสียหายได้

#### ๖) กิจกรรมด้านการรับจ่ายเงิน

- มีความซับซ้อนในการบันทึกบัญชีในระบบ มีเอกสารเพิ่มมากขึ้นเป็นการเพิ่มขั้นตอนการปฏิบัติงาน

- เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญด้านการบันทึกบัญชีในระบบ E-laas เมื่อมีการปรับเปลี่ยนในระบบใหม่

#### ๗) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- มีการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดหาพัสดุแบบใหม่ตามหนังสือสั่งการ

- มีขั้นตอนการทำงานซับซ้อนมากขึ้น และความไม่สมบูรณ์ของระบบ Network

#### ๘) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบได้รับเอกสารและจัดทำรายงานผลการประเมินควบคุมภายในล่าช้าและอาจทำให้งานไม่ทันตามกำหนดเวลา ได้รับทราบระเบียบหนังสือสั่งการหนังสือชักข้อมต่างๆ ที่ไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๑) กิจกรรมด้านงานวิเคราะห์นโยบายและแผน

##### - การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑. จัดลำดับความสำคัญของปัญหาตามความจำเป็นเร่งด่วนเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน

๒. ให้แต่ละส่วนเสนอโครงการให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาและระเบียบหนังสือสั่งการ และเพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี

##### - การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑. ทบทวนกิจกรรม นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ในการจัดทำแผนให้ชัดเจน

๒. ให้ความรู้แก่ประชาชนในเรื่องการจัดทำแผนพัฒนา

๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมประชาคมหมู่บ้านในการจัดทำแผน

#### ๒) กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข

##### - กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอย

จัดซื้อจัดหารถบริการจัดเก็บขยะ

#### ๓) กิจกรรมด้านงานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน

กำกับดูแลการจัดทำทะเบียนผู้รับเบี้ยยังชีพให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบและ สืบค้นข้อมูลให้ถูกต้อง

**๔) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา**

๑. ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ

๒. ทำการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างต่อเนื่อง

**๕) กิจกรรมด้านงานสำรวจและออกแบบ การควบคุมงานก่อสร้าง และการประมาณการราคา**

- ขอความร่วมมือไปยังหน่วยงานอื่นที่มีวิศวกรผู้ชำนาญมาช่วยในการออกแบบรับรองแบบแปลน
- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

**๖) กิจกรรมด้านการรับจ่ายเงิน**

ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

**๗) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**

๑. สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัสดุให้ทราบขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานพัสดุ รวมถึงการปฏิบัติงานให้ยึดระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒. ทำหนังสือแจ้งกำชับแต่ละสำนัก/กองอื่น ให้มีการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างไว้ล่วงหน้า

**๘) กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน**

จัดทำบันทึกขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบ โดยให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโดยตรงเซ็นรับบันทึกแจ้งเข้าตรวจ ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักข้อร้องต่างๆ ในเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมฯ



ลายมือชื่อ

ผู้รายงาน

(นางพรวารี นิยมสัตย์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



ที่ สน ๗๑๙๐๕/๑๗๘๙

องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคันไชย  
อำเภอวนรวินวาส จังหวัดสกลนคร

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการประเมินผลและการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานกระทรวงการคลัง

เรียน นายอำเภอวนรวินวาส

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด  
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด  
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด  
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖) จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคันไชย ต้องดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ และตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสี่ ให้จัดส่งแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑ /แบบ ปค.๔/แบบ ปค.๕ /แบบ ปค.๖ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคันไชย ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(ลงชื่อ)

(นายนิกุล คุณมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อครีคันไชย

สำนักปลัด อบต.

โทร. ๐ ๔๒๑๖ ๖๖๓๕

“อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร”



## คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเต๋อศรีคันไชย

ที่ ๓๔๒ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ฯ กระทรวงการคลัง ขององค์การบริหารส่วนตำบลเต๋อศรีคันไชย

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ได้ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ เพื่อส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผล ดำเนินการด้วยถูกต้องความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเต๋อศรีคันไชย ดังต่อไปนี้

|                              |             |                              |                           |
|------------------------------|-------------|------------------------------|---------------------------|
| (๑) ส.ต.อ. สุรศักดิ์         | น้อยบาท     | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล    | ประธานคณะทำงาน            |
| (๒) นางรวีวรรณ               | สุดเสนาหา   | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | คณะทำงาน                  |
| (๓) นายมีศักดิ์              | ปรารค์แก้ว  | ผู้อำนวยการกองช่าง           | คณะทำงาน                  |
| (๔) นางอมรรัตน์              | แสนบรรดิษฐ์ | หัวหน้าสำนักปลัด             | คณะทำงาน                  |
| (๕) นางสาวทัตพิชา            | ผาลี        | ผู้อำนวยการกองคลัง           | คณะทำงาน                  |
| (๖) ว่าที่ ร.ต.นาคราษฏมินทร์ | เหมะธูลิน   | ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ      | คณะทำงาน                  |
| (๗) นางสาวสุจิตตรา           | เนียมเพระ   | นักวิเคราะห์นโยบายและแผน     | คณะทำงาน/เลขานุการ        |
| (๘) นางอนิรัตน์              | ทองพราว     | เจ้าพนักงานธุรการ            | คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
ข้อ ๕ ดังนี้

/๑. ผู้อำนวยการ...

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อศรีคันไชย
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อศรีคันไชย
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับสำนัก/กองในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อศรีคันไชย
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อศรีคันไชย พิจารณา และส่งให้นายอำเภอวานรนิวาสภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗



(ลงชื่อ)

(นายนิกุล คุณมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเตี้อศรีคันไชย