

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ้านนาสาร

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านนาสาร

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานนโยบายและแผน สำนักปลัด อบต. กิจกรรมการจัดทำประชาคมผู้เข้าร่วมประชุมน้อยมากเมื่อเทียบกับสัดส่วนครัวเรือนในแต่ละหมู่บ้าน มาเข้าร่วมประชุมเฉพาะกลุ่มบุคคลเดิม ๆ ที่เคยเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง และการสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID - ๑๙) ทำให้ประชาชนเข้าร่วมประชุมน้อยหรือมีการเลื่อนการจัดประชุม ทำให้ไม่สามารถรับทราบปัญหาและความต้องการของประชาชน เพื่อแก้ไขได้เท่าที่ควร

๑.๒ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด อบต. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid - ๑๙) ในพื้นที่ตำบลทุ่งเตาใหม่ จากการสอบสวนโรคพบว่ามีผู้สัมผัสเสี่ยงสูงที่ต้องกักตัวเพื่อสังเกตอาการและควบคุมการแพร่ระบาดของโรค เนื่องจากหละหลวมไม่ปฏิบัติตามมาตรการ

๑.๓ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด อบต. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน “การจัดการขยะตำบลทุ่งเตาใหม่” ประชาชนกลุ่มน้อยไม่คัดแยกขยะและนำขยะมาทิ้งบริเวณข้างทาง ซึ่งเป็นการไม่มีความรับผิดชอบตนเองและสังคม

๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กองคลัง กิจกรรมการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน ความเสี่ยงต่อการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมของทรัพย์สิน

๑.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง กิจกรรมการจัดเก็บภาษี ประชาชนผู้เสียภาษีบางรายเพิกเฉย ไม่ชำระภาษีและไม่มาสำรวจภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เนื่องจากไม่ได้อาศัยอยู่ในพื้นที่หรือไปประกอบอาชีพนอกเขตพื้นที่ ทำให้ไม่สามารถติดตามมาเพื่อสำรวจและชำระภาษีได้

๑.๖ งานประสานสาธารณูปโภค กองช่าง งานซ่อมบำรุงการไฟฟ้าในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภคและกองช่างรับผิดชอบงานหลายด้าน

๑.๗ งานออกแบบและควบคุมอาคาร กองช่าง งานการกำหนดราคากลาง ราคากลางที่ได้กำหนดไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณไม่น้อยกว่า ๖ เดือน เวลาจะดำเนินการทำให้มีการคลาดเคลื่อนได้ตามระยะเวลา และชื่อโครงการในการกำหนดราคากลางไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาท้องถิ่น

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานนโยบายและแผน สำนักปลัด อบต. กิจกรรมการจัดทำประชาคม ชี้แจงให้ประชาชนทราบถึงความสำคัญในการมีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมโดยสวมหน้ากากอนามัยและเว้นระยะห่างทุกครั้งทำหนังสือแจ้งไปยังกำนัน / ผู้ใหญ่บ้าน เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าร่วมประชุมและจัดช่วงเวลาการประชุมประชาชนให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

๒.๒ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด อบต. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ -กองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลทุ่งเตาใหม่ร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลทุ่งเตาใหม่ ดำเนินการตามมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด - ๑๙) ณ สถานที่กักกันโรค (Local Quarantine) ผู้สัมผัสเชื้อเสี่ยงสูงตำบลทุ่งเตาใหม่ และกักกันตัวที่บ้าน

๒.๓ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด อบต. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน “การคัดแยกขยะที่ต้นทาง” จัดให้มีการประกวดหมู่บ้านสะอาด , จัดกิจกรรมรับซื้อขยะจากหมู่บ้าน , มีการวางแผนแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกันและจัดอบรมให้ความรู้อาสาสมัครชุมชนในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง , จัดให้มีการประชาสัมพันธ์ถึงอันตรายจากขยะอันตรายที่ปะปนไปกับขยะทั่วไปเพิ่มมากขึ้น และจัดให้มีกิจกรรมเสริมสร้างแรงจูงใจ เพื่อเพิ่มและปรับปรุงจุดทิ้งขยะอันตรายในทุกหมู่บ้าน

๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กองคลัง กิจกรรมการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน กำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการจัดทำบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๖๘ และแก้ไข ปรับปรุงข้อมูลรายการสินทรัพย์ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๒.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง กิจกรรมการจัดเก็บภาษี รายงานยอด ค้างชำระภาษีทุก ๆ เดือน, ทำหนังสือแจ้งเตือนไปยังผู้ค้างชำระภาษีให้ครบจำนวนทุกราย, จัดให้บริการ จัดเก็บภาษีนอกสถานที่และนอกเวลาราชการ และประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการ ยื่นเสียภาษีทุกช่องทางและหนังสือแจ้งให้มาสำรวจภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ เช่น ประชาสัมพันธ์ทางเสียงตามสาย แผ่นพับ ป้ายไว้นิล เป็นต้น

๒.๖ งานประสานสาธารณูปโภค กองช่าง งานซ่อมบำรุงการไฟฟ้าในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ ดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุดเสียหายภายในพื้นที่ตำบล ทุ่งเตาใหม่ โดยจัดซื้ออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมไฟฟ้าให้ครบถ้วน ,สรรหาบุคลากรในการปฏิบัติงานเพิ่มใน กองช่าง

๒.๗ งานออกแบบและควบคุมอาคาร กองช่าง งานการกำหนดราคากลาง ผู้กำหนดราคากลางจะต้องหาข้อมูลราคาวัสดุอย่างสม่ำเสมอ โดยจัดหาราคาท้องตลาดซึ่งบางครั้งไม่ได้ ตามที่ต้องการ ผู้บังคับบัญชาติดตามความคืบหน้าการปฏิบัติงานตลอดเวลา ประชุมคณะกรรมการ กำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ภายในหน่วยงานตลอดจนผู้เกี่ยวข้อง และใช้ชื่อโครงการให้ตรงกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

ลายมือชื่อ



(นายถาวร สุขกิจ)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่

วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ ได้ตระหนักและให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวิสัยทัศน์องค์กร ได้ร่วมสร้างทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จรรยาบรรณและความโปร่งใสในการดำเนินงาน ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องตามหลักธรรมาภิบาล โดยกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจนและถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี การจัดโครงสร้างองค์กร ได้มอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบในสำนักปลัดและทุกกองได้อย่างชัดเจนและเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ มีการปรับปรุงโครงสร้างขององค์กรให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลงไป ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล บุคลากรสามารถดำเนินงานได้ตามความรู้ความสามารถ บุคลากรได้รับการพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่องและนำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ตลอดจนให้ความสำคัญกับการทำงานเป็นทีม มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปี พร้อมผู้รับผิดชอบในแต่ละงาน และมีการดำเนินงานที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการ การประเมินผลงานพิจารณาได้จากผลการปฏิบัติงาน ความรับผิดชอบ ความสำเร็จของงานและมีการติดตามผลการปฏิบัติกำหนดเวลาอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ ในภาพรวมมีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ ความซื่อสัตย์ การปฏิบัติให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน เหมาะสม ตามความรู้ ความสามารถ</p> <p>โครงสร้างการจัดองค์กรที่สอดคล้องกับลักษณะงานและบุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ มีจำนวนเพียงพอและเหมาะสมกับปริมาณงานและภารกิจประจำ มีการกำหนดอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจน</p> <p>การพัฒนาบุคลากรมีแผนการฝึกอบรมบุคลากร เพื่อส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้และพัฒนาทักษะความรู้ความสามารถและเสริมสร้างความก้าวหน้าในอาชีพ มีการส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการพัฒนาศักยภาพอย่างต่อเนื่อง โดยการสอนงาน การเข้ารับการฝึกอบรม เป็นต้น สำหรับการประเมินผลงานเป็นไปตามมาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรม ซึ่งทางองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ ได้มีประกาศเกี่ยวกับมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมของพนักงานส่วนท้องถิ่น มีมาตรฐานการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรม และเป็นกำลังใจในการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และทิศทางการดำเนินงานของสำนักปลัดและทุกกองอย่างชัดเจน มีการกำหนดความสำเร็จของงานด้วยกรอบระยะเวลาและผู้รับผิดชอบ ผู้บริหารมีการระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม การกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานที่ชัดเจนจะสอดคล้องกับแผนการปฏิบัติงานและนำมาเผยแพร่ ชี้แจงให้บุคลากรเพื่อความเข้าใจ ให้ตรงกันซึ่งจะนำไปสู่การปฏิบัติงานให้ถูกต้อง และเป็นไปในทิศทางเดียวกันเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ มีการจัดทำแผนดำเนินงานประจำปี ที่กำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย กิจกรรมและ มอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความสอดคล้องกับทรัพยากรที่มีอยู่อย่างเหมาะสม และเป็นลายลักษณ์อักษร อย่างไรก็ตาม ในบางสำนักปลัด/กอง ซึ่งได้รับมอบหมายภารกิจเพิ่มเติม ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีภาระการทำงานเพิ่มมากขึ้น นอกจากนี้องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ ได้จัดทำแผนบริหารความเสี่ยง และจัดทำระบบการควบคุมภายใน เพื่อรองรับความเสี่ยงอย่างเพียงพอ เพื่อให้ การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>ในภาพรวมได้มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อให้ผลการดำเนินงานเป็นไปตามเวลากำหนดการที่วางไว้ มีการมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน โดยการแบ่งกลุ่มงานตามภารกิจ มีการประชุมหารือในองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ เพื่อติดตามผลและความก้าวหน้าในการดำเนินงานเป็นระยะและมีการวางแผนงานในการปฏิบัติงาน ที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์กำหนดไว้ การทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ มีกรอบการปฏิบัติและวิธีการทำงานที่ชัดเจนทำให้มั่นใจว่าเมื่อปฏิบัติไปแล้ว จะบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรได้ กิจกรรมที่ดำเนินการมีการกำหนดทีมงานรับผิดชอบงานที่ชัดเจน และมีการติดตามการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเป็นระยะๆ การวางแผนการดำเนินงานและข้อชี้แนะ พร้อมทั้งกำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ได้ผลงานที่ถูกต้องตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>ในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ มีภารกิจที่มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้อง กับกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม เกิดจากการวางกรอบการดำเนินงานและกำหนด ระยะเวลาการปฏิบัติงานที่ชัดเจน กิจกรรมควบคุม มีความเหมาะสม สามารถดำเนินการอย่างมีประสิทธิภาพ เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม โดยบุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบสารสนเทศที่สนับสนุนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานขององค์กร รวมทั้งมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กรอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารระหว่างหัวหน้างานและผู้ปฏิบัติทั้งเป็นทางการและไม่เป็นทางการได้อย่างบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย และระบบสารสนเทศและการสื่อสารยังเป็นกลไกหรือช่องทางในการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกสามารถเข้าถึงข้อมูลได้จาก <a href="http://www.Thungtaomai.go.th">www.Thungtaomai.go.th</a> และ Facebook ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ มีระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมมีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ทันสมัยสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดระบบฐานข้อมูลเพื่อสนับสนุนการทำงานให้มีความรวดเร็ว ถูกต้องและดำเนินการปรับปรุงฐานข้อมูล ให้เป็นปัจจุบัน มีการแบ่งปัน (share) ข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งภายใน และภายนอกองค์กรมากขึ้น ช่วยให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานของตนได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการจัดการประชุมหารือร่วมกัน เพื่อทำความเข้าใจในงานที่ต้องดำเนินการ และแลกเปลี่ยน เรียนรู้ร่วมกันอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ ได้เพิ่มช่องทางการสื่อสารภายนอกองค์กร พัฒนาการประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ ออกไปสู่ภายนอกได้มี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</b></p> <p>การประเมินผลความคืบหน้าของการดำเนินงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้มีการประเมินผลเป็นระยะกรณีพบ จุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ มีการกำหนดขั้นตอนการติดตามและกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่าง ต่อเนื่องและเหมาะสม มีการติดตามประเมิน คุณภาพการปฏิบัติงาน กิจกรรมต่างๆ อย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมเจ้าหน้าที่ประจำเดือน พร้อมสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงาน ให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นายถาวร สุขกิจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่  
วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. งานนโยบายและแผน : กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	-ผู้เข้าร่วมประชุม น้อยมากเมื่อเทียบกับ ส.ต.ส่วน ครว.เรือนในแต่ละ หมู่บ้าน -ประชาชนไม่เห็นและมีความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเท่าที่ควร ทำให้ไม่สามารถ แก้ไขปัญหาของ ประชาชนได้อย่าง แท้จริงและจาก สถานการณ์การ แพร่ระบาดของ โรคโควิด - ๑๙ ทำให้ประชาชนไม่กล้าเข้าร่วมประชุม	- รณรงค์ และ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเข้าร่วม กิจกรรมโดยสวม หน้ากากอนามัยและ เว้นระยะห่างทุกครั้ง - ทำหนังสือแจ้งไปยัง กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน เพื่อประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ เข้าร่วมประชุม - จัดทำช่วงเวลาการ ประชุมประชาคมให้ ตรงกับเวลาที่ ประชาชนส่วนใหญ่ สามารถเข้าร่วม ประชุมได้	มีการควบคุมภายใน เพียงพอแล้ว แต่ยังคงมีการประเมินผล การควบคุมในคราว ต่อไป	ประชาชนให้ความ สนใจเข้าร่วม ประชุมประชาคม เฉพาะกลุ่มบุคคล เดิม ๆ ที่เคยเข้า ร่วมประจำทุกครั้ง	-ชี้แจงให้ประชาชน ทราบถึงความ สำคัญในการมีส่วนร่วมในการประชุม ประชาคมเพื่อ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น -จัดทำโครงการ องค์การบริหาร ส่วนตำบลเคลื่อนที่ พบประชาชน เพื่อ ให้บริการ ประชาชนในการ ชำระภาษีควบคู่ไป กับการจัดทำ ประชาคมในการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	สำนักปลัด อบต. ๓๐ ก.ย. ๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. งานบริหารทั่วไป : กิจกรรมการป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดภัย โรคติดต่อต่าง ๆ	-สถานการณ์การ แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid - ๑๙) ในพื้นที่ ตำบลทุ่งเตาใหม่ จากการสอบสวนโรค พบว่ามีผู้สัมผัสเสี่ยงสูงที่ต้องกักตัวเพื่อสังเกตอาการและควบคุมการแพร่ระบาดของโรค บางคนไม่ให้ความสำคัญยังคงใช้ชีวิตปกติ	-กองทุน หลักประกันสุขภาพ ตำบลทุ่งเตาใหม่, โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ ตำบลทุ่งเตาใหม่ และ อสม.ผู้นำชุมชนร่วมกันทำงานด้านการป้องกันโรค	-การควบคุมที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ เนื่องจากขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อม สภาพภูมิอากาศ และความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่	-สถานการณ์การ แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid - ๑๙) ในพื้นที่ตำบลทุ่งเตาใหม่ จาก การสอบสวนโรคพบว่า มีผู้สัมผัสเสี่ยงสูงที่ต้องกักตัวเพื่อสังเกตอาการและควบคุมการแพร่ระบาดของโรค เพิ่มขึ้นเป็นระยะ ๆ เนื่องจากทะเลหลวง ไม่ปฏิบัติตามมาตรการ ไม่สวมหน้ากากอนามัย	-กองทุนหลักประกันสุขภาพร่วมกับ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลทุ่งเตาใหม่ ดำเนินการตามมาตรการป้องกัน การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด - ๑๙) และกักกันตัวที่บ้าน	สำนักปลัด อบต. ๓๐ ก.ย. ๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๓. งานบริหารทั่วไป : กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน “การจัดการขยะตำบลทุ่งเตาใหม่” วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีเกิดหมู่บ้านต้นแบบด้านการบริหารจัดการขยะร้อยละ ๕๐ ๒. เพื่อให้เกิดการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กันในโรงเรียนและหมู่บ้าน/ชุมชน ๓. เพื่อให้ประชาชนได้มีองค์ความรู้ในการคัดแยกขยะในครัวเรือน	ประชาชน มีการคัดแยกขยะไม่ถูกวิธี	-ส่งเสริมในการคัดแยกขยะที่ต้นทางในโรงเรียน/หมู่บ้าน -พระราชบัญญัติ การสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ -พรบ.รักษาความเป็นระเบียบของบ้านเมือง (ฉบับ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๐	มีความเพียงพอ และปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง	ประชาชนกลุ่มน้อย ไม่คัดแยกขยะและนำขยะมาทิ้งบริเวณข้างทาง และไม่ตระหนักถึงบทบาทหน้าที่ในการคัดแยกขยะภายในครอบครัวตนเอง ซึ่งเป็นกรณีรับผิดชอบต่อตนเอง และสังคม	๑. ไปรับขยะจากหมู่บ้านเพื่อนำมาคัดแยกขยะ ๒. มีการวางแผน แลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกันและจัดอบรมให้ความรู้อาสาสมัครชุมชนในการจัดการขยะ ๓. จัดให้มีการ ประชาสัมพันธ์ถึงอันตรายจากขยะอันตรายที่ปะปนไปกับขยะทั่วไปเพิ่มมากขึ้นและจัดให้มีกิจกรรมเสริมสร้างแรงจูงใจ เพื่อเพิ่มสถานที่สำหรับขยะที่ได้รับการคัดแยกในทุกหมู่บ้าน	สำนักปลัด อบต. ๓๐ ก.ย. ๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่  
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ: กิจกรรมการ กำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคา ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดทำ และดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วย ความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมี ประสิทธิภาพและสอดคล้องกับแผนการจัดทำพัสดุ ประจำปี	การกำหนดอายุ การใช้งานและ อัตราค่าเสื่อม ราคาตามสภาพ ทรัพย์สินแต่ละ ชนิด ซึ่งอาจมี ข้อผิดพลาดใน การกำหนดอายุ การใช้งานได้	-แต่งตั้ง คณะกรรมการ กำหนดอายุการใ้ งานและอัตราค่า เสื่อมราคา ทรัพย์สิน -กำหนดวิธีการคิด ค่าเสื่อมราคาและ ควบคุมค่าใช้จ่าย ต่างๆ เกี่ยวกับ ทรัพย์สินถาวร	มีความเพียงพอและ ปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่องตามคำสั่ง หน่วยงานของกองคลัง	ความเสี่ยงต่อการ กำหนดอายุการใ้ งานและอัตราค่า เสื่อมของทรัพย์สิน	-ดำเนินการกำหนด อายุการใช้งานและ อัตราค่าเสื่อมราคา ทรัพย์สินตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบาย การจัดทำบัญชีภาครัฐ ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นและวินัย การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๖๘ -แก้ไข ปรับปรุงข้อมูล รายการสินทรัพย์ใน ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS)	กองคลัง ๓๐ ก.ย ๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๕. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ : กิจการกรมการ จัดเก็บรายได้	ประชาชนผู้เสียภาษี บางรายเพิกเฉย ละเลยและไม่ชำระ ภาษีและสำรวจภาษี ตามระยะเวลาที่กำหนด กฎหมายกำหนด เนื่องจากไม่ได้อาศัย อยู่ในพื้นที่หรือไป ประกอบอาชีพนอก เขตพื้นที่ยากต่อการ เร่งรัดหรือทวงถาม	๑.มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลังแบ่ง หน้าที่ความ รับผิดชอบ ๒.จัดให้บริการ จัดเก็บภาษีนอก สถานที่และนอก เวลาราชการ ๓.ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจให้ ประชาชนทราบใน การยื่นเสียภาษีและ สำรวจภาษี ทุก ช่องทาง เช่น เสียย ตามสาย แพนพับ เป็นต้น	๑.ให้มีการรายงาน ยอดลูกหนี้ค้างชำระ ประจำปี ๒.ทำทะเบียนคุม ลูกหนี้ค้างชำระโดย แยกตามประเภท ภาษี ๓.ทำหนังสือแจ้ง เดือนและหนังสือ ติดตามทวงถามต่อผู้ ชำระภาษีและสำรวจ ภาษี	-ผู้เสียภาษีเข้ามา ชำระภาษีตาม ระยะเวลาที่กำหนด -ผู้เสียภาษีละเลยไม่ มาชำระภาษี ไม่ สามารถติดตามมา เพื่อสำรวจและ ชำระภาษีได้	-รายงานยอดค้าง ชำระภาษีทุกๆ เดือน -ทำหนังสือแจ้ง เดือนไปยังผู้ค้าง ชำระภาษี	กองคลัง ๓๐ ก.ย ๖๕
เพื่อให้การ จัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและจัดเก็บรายได้ครบถ้วนและให้ เป็นไปตามระเบียบ						

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน


สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖.งานประสานสาธารณูปโภค : งานซ่อมบำรุง การไฟฟ้าสาธารณะในเขตองค์การบริหารส่วน ตำบลทุ่งเตาใหม่ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสาธารณูปโภคเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล พร้อมทั้งแก้ไข ปัญหาให้กับประชาชนได้ทันต่อเหตุการณ์	-เนื่องจากงานด้าน สาธารณูปโภคมี ปัญหาอยู่บ่อยครั้ง และต้องแก้ไขให้ ทันต่อเหตุการณ์ อยู่ตลอดเวลาและ ต้องใช้บุคลากรที่มี ความรู้เฉพาะทาง แต่เนื่องจากขาด แคลนบุคลากรจึง เกิดความบกพร่อง -- ครอบคลุมในการ อบรมช่างไม่ ครบถ้วน	มอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ เฉพาะด้านช่วยดูแล และแก้ไขเพราะ ขาดแคลน เจ้าหน้าที่ประจำ ตำแหน่งโดยตรง	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอที่จะลดความ เสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ เนื่องจากขาดแคลน บุคลากรด้าน สาธารณูปโภค )ซึ่ง เป็นงานที่ต้องอาศัย บุคลากรที่มีความรู้ เฉพาะทาง	-เนื่องจากขาด บุคลากรที่ ปฏิบัติงานด้านงาน สาธารณูปโภคและ กองช่างรับผิดชอบ งานหลายด้าน	๑.ดำเนินการ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะที่ชำรุด เสียหายภายใน พื้นที่ตำบลทุ่งเตา ใหม่โดยจัดซื้อ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าให้ ครบถ้วน ๒.ควรรักษา บุคลากรในการ ปฏิบัติงานเพิ่มใน กองช่าง	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗.งานออกแบบและควบคุมอาคาร : งานการ กำหนดราคากลาง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณถูกต้อง การประมาณ ราคากลางปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่าง ๆ	-ราคากลางที่ได้ กำหนดไว้อาจมี การคลาดเคลื่อน ได้ตามระยะเวลา -ชื่อในการกำหนด ราคากลาง คลาดเคลื่อนไม่ เป็นไปตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น	-ผู้กำหนดราคา กลางจะต้องหา ข้อมูลราคาวัสดุ อย่างสม่ำเสมอ -ผู้กำหนดราคา กลางจะต้องมี ความรู้ทางด้านวัสดุ	-พบว่ากิจกรรมการ กำหนดราคากลางมี การควบคุม ที่ เพียงพอแล้ว บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม โดยใช้ โทรศัพท์ โทรสาร Internet ในการ สอบถามราคาวัสดุ	-การกำหนดราคา กลางได้ดำเนินการ จัดทำตั้งแต่การ จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณ แต่ไม่ การดำเนินงานทำ ในบิลัดไปราคา อาจจะคลาด เคลื่อนได้ และการ ใช้ชื่อโครงการยัง คลาดเคลื่อนจาก แผนพัฒนาท้องถิ่น	-ผู้กำหนดราคากลาง จะต้องหาข้อมูลราคา วัสดุอย่างสม่ำเสมอ โดยจัดหาราคา ท้องตลาด ซึ่งบางครั้ง ไม่ได้ตามที่ต้องการ	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๕

ลายมือชื่อ  (นายถาวร สุขกิจ)  
ตำแหน่ง นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่  
วันที่ ๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ งานนโยบายและแผน สำนักปลัด อบต. กิจกรรมการจัดทำประชาคมผู้เข้าร่วมประชุมน้อยมากเมื่อเทียบกับสัดส่วนครัวเรือนในแต่ละหมู่บ้าน มาเข้าร่วมประชุมเฉพาะกลุ่มบุคคลเดิม ๆ ที่เคยเข้าร่วมประชุมทุกครั้ง และการสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID - ๑๙) ทำให้ประชาชนเข้าร่วมประชุมน้อยหรือมีการเลื่อนการจัดประชุม ทำให้ไม่สามารถรับทราบปัญหาและความต้องการของประชาชน เพื่อแก้ไขได้เท่าที่ควร

๑.๒ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด อบต. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (Covid - ๑๙) ในพื้นที่ตำบลทุ่งเตาใหม่ จากการสอบสวนโรคพบว่ามีผู้สัมผัสเสี่ยงสูงที่ต้องกักตัวเพื่อสังเกตอาการและควบคุมการแพร่ระบาดของโรค เนื่องจากหละหลวมไม่ปฏิบัติตามมาตรการ

๑.๓ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด อบต. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน “การจัดการขยะตำบลทุ่งเตาใหม่” ประชาชนมีการคัดแยกขยะไม่ถูกวิธีและนำขยะมาทิ้งบริเวณข้างทาง ซึ่งเป็นการไม่รับผิดชอบต่อตนเองและสังคม

๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กองคลัง กิจกรรมการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน ความเสี่ยงต่อการกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมของทรัพย์สิน

## แบบ ปค. ๖ (ต่อ)

๑.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง กิจกรรมการจัดเก็บภาษี ประชาชนผู้เสียภาษีบางรายเพิกเฉยและไม่ชำระภาษีและสำรวจภาษีตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด เนื่องจากไม่ได้อาศัยอยู่ในพื้นที่หรือไปประกอบอาชีพนอกเขตพื้นที่ ทำให้ไม่สามารถติดตามมาเพื่อสำรวจและชำระภาษีได้

๑.๖ งานประสานสาธารณูปโภค กองช่าง กิจกรรมงานซ่อมบำรุงการไฟฟ้า สาธารณะในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ เนื่องจากงานด้านสาธารณูปโภคมีปัญหาอยู่บ่อยครั้ง และต้องแก้ไขให้ทันต่อเหตุการณ์อยู่ตลอดเวลา จำเป็นต้องใช้บุคลากรที่มีความรู้เฉพาะทาง แต่เนื่องจากขาดแคลนบุคลากรจึงทำให้เกิดความบกพร่อง

๑.๗ งานออกแบบและควบคุมอาคาร กองช่าง กิจกรรมงานการกำหนดราคากลาง ราคากลางที่ได้กำหนดไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณไม่น้อยกว่า ๖ เดือน เวลาจะดำเนินการทำให้มีการตลาดเคลื่อนได้ตามระยะเวลา และชื่อโครงการในการกำหนดราคากลางไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาท้องถิ่น

## ๒.การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานนโยบายและแผน สำนักปลัด อบต. กิจกรรมการจัดทำประชาคม ชี้แจงให้ประชาชนทราบถึงความสำคัญในการมีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง โดยทำหนังสือแจ้งไปยังกำนัน / ผู้ใหญ่บ้าน เพื่อประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าร่วมประชุม และจัดช่วงเวลาการประชุมประชาชนให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมประชุมได้

๒.๒ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด อบต. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ -กองทุนหลักประกันสุขภาพตำบลทุ่งเตาใหม่ร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลทุ่งเตาใหม่ ดำเนินการตามมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด - ๑๙) และกักกันตัวที่บ้าน

๒.๓ งานบริหารทั่วไป สำนักปลัด อบต. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน “การจัดการขยะตำบลทุ่งเตาใหม่” ส่งเสริมในการคัดแยกขยะที่ต้นทางในโรงเรียน/หมู่บ้าน ,จัดกิจกรรมรับขยะจากหมู่บ้านเพื่อนำมาคัดแยกขยะ มีการวางแผนแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกันในการจัดการขยะชุมชน

๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กองคลัง กิจกรรมการกำหนดอายุการใช้งาน และอัตราค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน กำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาทรัพย์สินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการจัดทำบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๖๘ และแก้ไข ปรับปรุงข้อมูลรายการสินทรัพย์ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๒.๕ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง กิจกรรมการจัดเก็บภาษี รายงานยอดค้างชำระภาษีทุก ๆ เดือน ,ทำหนังสือแจ้งเตือนไปยังผู้ค้างชำระภาษีให้ครบจำนวนทุกราย,จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่และนอกเวลาราชการ และประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษีทุกช่องทาง เช่น จัดทำเสียงตามสาย แผ่นพับ เป็นต้น



แบบ ปค. ๖ (ต่อ)

๒.๖ งานประสานสาธารณูปโภค กองช่าง กิจกรรมงานซ่อมบำรุงการไฟฟ้าในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่ ดำเนินการซ่อมไฟฟ้าสาธารณะที่ชำรุดเสียหายภายในตำบลทุ่งเตาใหม่ โดยจัดซื้ออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมไฟฟ้าให้ครบถ้วน ,มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เฉพาะด้านช่วยดูแลและแก้ไข เพราะขาดแคลนเจ้าหน้าที่ประจำตำแหน่งโดยตรง ,สรรหาบุคลากรในการปฏิบัติงานเพิ่มในกองช่าง

๒.๗ งานออกแบบและควบคุมอาคาร กองช่าง กิจกรรมงานการกำหนดราคากลาง ผู้กำหนดราคากลางจะต้องหาข้อมูลราคาวัสดุอย่างสม่ำเสมอ และผู้กำหนดราคากลางจะต้องมีความรู้ทางด้านวัสดุ โดยจัดหาราคาท้องตลาดซึ่งบางครั้งไม่ได้ตามที่ต้องการ ,จัดประชุมคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายในหน่วยงานตลอดจนผู้เกี่ยวข้อง และใช้ชื่อโครงการให้ตรงกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

ลายมือชื่อ



(นางสาวขวัญจิตต์ เพชรอนันตกุล)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งเตาใหม่

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕