



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ  
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก  
อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก  
๙๙ หมู่ที่ ๖ ตำบลทับพริก  
อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว  
โทรศัพท์ ๐ 37543 433

## คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริกทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก มีความเชื่อถือ และมั่นใจในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์สุขส่วนรวมสูงสุดของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก หวังว่าการจัดระบบการควบคุมภายในเล่มนี้ จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบลทับพริก และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ทุกคน ปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก และประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก

๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

## สารบัญ

### เรื่อง

### หน้า

แบบ ปค. ๑	หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ - ๒
แบบ ปค. ๔	รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๓ - ๑๕
แบบ ปค. ๕	รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	๑๖ - ๒๓
แบบ ปค. ๖	รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน	๒๔ - ๒๕

# รายงานของหน่วยรับตรวจ

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภออรัญประเทศ

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก กำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภออรัญประเทศ

อนึ่ง การควบคุมภายใน ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน โดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป ดังนี้

### สำนักปลัดอบต.

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การประชุมประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ควรมีการให้ความรู้แก่ประชาชนในเรื่องของการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นของตนเองเสียก่อน โดยการอธิบายถึงยุทธศาสตร์การพัฒนาทั้ง ๗ ด้าน และด้านไหนควรจะต้องมีการพัฒนาท้องถิ่นของตนเองโดยเร่งด่วน

๒. กิจกรรมการจัดทำข้อมูลบัญชีงบประมาณรายจ่ายประจำปี ควรจะจัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ พัฒนาศักยภาพและควรมีการบริหารงบประมาณที่เข้มงวดมากขึ้น

### กองคลัง

๑. งานตรวจฎีกา ก่อนเบิกจ่ายเงิน ควรจะจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องในงานการเงินและบัญชี เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้ เพิ่มทักษะในงานจนเชี่ยวชาญ และให้เจ้าหน้าที่ในส่วนการคลังเรียนรู้งานทุกงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อสามารถปฏิบัติงานแทนกันได้ หากเจ้าหน้าที่คนใดคนหนึ่งไม่อยู่

๒. งานจัดเก็บรายได้ ควรจะมีการสร้างแรงจูงใจให้แก่ผู้มาเสียภาษี อาจจะมีการจัดทำของรางวัล จูงใจให้ผู้มาเสียภาษีเพิ่มขึ้น หรือการปฏิบัติงานในเชิงรุก โดยการออกพื้นที่ไปจัดเก็บภาษี และประชาสัมพันธ์ไปยังทุกหมู่บ้านให้ดำเนินการเสียภาษีภายในกำหนด

๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ควรจะมีการควบคุมการใช้วัสดุตรวจนับจำนวนและมีผู้เบิกใช้ให้ถูกต้องครบถ้วน เพื่อเพิ่มมาตรการประหยัดให้มากขึ้น และควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับระบบ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เข้ารับการอบรมเพื่อความเข้าใจและถูกต้องในระเบียบ และแนวทางในการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับระเบียบมากขึ้น

### กองช่าง

๑. งานประมาณราคา ควรกำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการจัดทำการประมาณราคา และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม การใช้ระบบสารสนเทศ ในการออกแบบก่อสร้าง และการใช้งานประมาณราคากลางในระบบ EGP โดยใช้รหัสผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ

๒. งานออกแบบก่อสร้าง ควรกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบโดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง

กองการศึกษา

๑. งานจัดการแข่งขันกีฬา ควรจัดฝึกอบรมบุคลากรด้านการตัดสินกีฬาทั้งจากตัวแทนหมู่บ้าน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการตัดสินกีฬา

๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ควรมีการส่งเสริมและกระตุ้นให้ครูผู้ดูแลเด็ก จัดการเรียนการสอนที่หลากหลาย ให้สอดคล้องตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย และมีการการพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กโดยการจัดส่งให้เข้ารับการฝึกอบรมทุกปี

ลายมือชื่อ.....

(นางรัตนกร พุดเส็ง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก

วันที่ ๑๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริกอำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>สำนักปลัด อบต.</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ฉบับแก้ไขเพิ่มเติมครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น แก้ไข และพัฒนาท้องถิ่น ของตัวเอง ด้วยตัวเอง โดยเข้าร่วมเวทีประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทุกครั้ง</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงานขององค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก สำนักปลัด มีภารกิจทั้งสิ้น ๖ งาน เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว</p> <p>มีระบบการควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ <u>แต่ยังมีจุดอ่อน</u> อยู่บ้าง กล่าวคือ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปในลักษณะที่กว้าง มีการระบุงบประมาณคร่าวๆ ค่อนข้างที่จะต่างจากงบประมาณจริง และโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น (๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)ฉบับแก้ไขเพิ่มเติมครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ ประชาชน เน้นเฉพาะโครงสร้างพื้นฐาน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริกได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/ กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. สำนักปลัด</li> <li>๒. กองคลัง</li> <li>๓. กองช่าง</li> <li>๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p><b>พบจุดอ่อน</b> ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด /กองคลัง / กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p><b>ข้อสรุป</b> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริกต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักปลัด อบต. แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๙ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.งานบริหารทั่วไป</li> <li>๒.งานนโยบายและแผน</li> <li>๓.งานนิติการ</li> <li>๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</li> <li>๕.งานการเจ้าหน้าที่</li> <li>๖.งานสังคมสงเคราะห์</li> <li>๗.งานพัฒนาชุมชน</li> <li>๘.งานบริการสาธารณสุข</li> <li>๙.งานส่งเสริมการเกษตร</li> </ol> <p><b>จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</b> ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจงาน ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์</li> <li>๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> <li>๓. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</li> <li>๔. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</li> <li>๕. กิจกรรมการสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง</li> </ol>

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภอรัฐประเทศ จังหวัดสระแก้ว  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก มีเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด ๗ หมู่บ้าน ประชากร ๓,๗๕๒ คน มีเนื้อที่ประมาณ ๖๘.๙ ตร.กม. สภาพบ้านเรือนแต่ละหมู่บ้านค่อนข้างห่างไกลกัน การพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานยังไม่ครบทุกหมู่บ้าน และงบประมาณในการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานในแต่ละปี มีจำนวนจำกัด จึงทำให้ศักยภาพในการจัดการงบประมาณไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี(พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ฉบับแก้ไขเพิ่มเติมครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ ซึ่งเป็นความต้องการโดยตรงจากประชาชน</p> <p>๒. ความรู้ความเข้าใจของประชาชนในการมีส่วนร่วม แสดงความคิดเห็น ความต้องการ เพื่อนำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี ซึ่งประชาชนยังขาดความเข้าใจ และยังมีประเด็นปัญหาความต้องการไปที่โครงสร้างพื้นฐานเพียงอย่างเดียว</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</b></p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ทางเจ้าหน้าที่งบประมาณ ได้ให้แต่ละสำนัก/กอง ได้จัดทำประมาณการรายจ่ายของแต่ละสำนักกอง เพื่อขอจัดตั้งงบประมาณในกองตนเอง ซึ่งบางสำนักกองส่งประมาณการล่าช้า ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจัดหางบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น ๆ</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>การปฏิบัติงานด้านการจัดหางบประมาณรายจ่าย จะมีหนังสือสั่งการ หนังสือขักซ้อมการตั้งจ่ายในเรื่องต่างๆ ออกมาเป็นจำนวนมาก และล่าช้า บางครั้งทำให้มีการปรับแก้กันตลอดเวลา ส่งผลให้เกิดความข้อผิดพลาดในรายละเอียดเล็กน้อยได้</p> <p>และการเบิกจ่ายงบประมาณมีการตรวจสอบโดยหน่วยตรวจสอบ ว่ามีการดำเนินการตามระเบียบได้บ้าง</p>	<p>จากการติดตามประเมินผลพบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแล้ว</p> <p>๒. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแล้ว</p> <p>๓. กิจกรรมการสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมแล้ว เหลืออีก ๒ กิจกรรมที่ยังมีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตามต่อไปตามแบบ ปค. ๕ ดังนี้</p> <p><b>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (๒๕๖๑-๒๕๖๕) ขององค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก</p> <p>๒. จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลทับพริกยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป โดยการวิเคราะห์จัดลำดับความสำคัญของปัญหา เพื่อแก้ไขปัญหาให้ตรงจุดตามความต้องการของประชาชน และควรจะมีการจัดเวทีชาวบ้านเพื่อระดมความคิดเห็น และสอดแทรกความรู้ให้กับประชาชน ในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p><b>๒. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. ตรวจสอบระเบียบ/หนังสือสั่งการ/หนังสือตอบข้อหารือกรณีต่างๆจากหน่วยงานตรวจสอบเพื่อเป็นฐานข้อมูลในการจัดหางบประมาณของ อปท.</p> <p>๒. จัดสร้างข้อบัญญัติงบประมาณให้ผู้กำกับดูแลตรวจสอบในการตั้งงบประมาณว่ามีความถูกต้องหรือไม่</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานการเงิน และบัญชี กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในงานการเงินโดยตรง</p> <p>๒. ปริมาณงานมากกว่าปริมาณของบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ทำให้งานมีความผิดพลาดได้ง่าย</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>-</p> <p>๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>๑. จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานจัดเก็บรายได้</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>๑. เจ้าของที่ดินอยู่นอกเขตพื้นที่ ยากต่อการเร่งรัดหรือทวงหนี้ ติดต่оไม่ได้, มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าของที่ดิน (ซื้อ - ขาย)</p> <p>๒. ด้วยเจ้าของที่ดินอยู่นอกเขตพื้นที่ ทำให้เจ้าของที่ดินไม่กระตือรือร้นในการมาชำระภาษี</p> <p>๑.๓ กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สิน แผนที่ภาษี และพัสดุ</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>๑. ไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๓. เครื่องมือในการปฏิบัติงาน (เครื่องคอมพิวเตอร์ , เครื่องปริ้นเตอร์) มีปัญหาขัดข้องเป็นประจำ และไม่เพียงพอต่อความต้องการแก้ไขปรับปรุงแผนการดำเนินงาน</p>	<p><u>ข้อสรุป</u></p> <p>การติดตามแบบ ปค.๕ พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงในกิจกรรม</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p> <p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๒. งานเร่งรัดและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. งานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p><u>จากการวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</u> ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจงาน ๓ งาน คือ</p> <p>๑.งานการเงินและบัญชี(การตรวจสอบฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน)</p> <p>๒.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (กิจกรรมการจัดเก็บรายได้)</p> <p>๓.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี)</p> <p>จากการติดตามประเมินผลพบว่ายังมีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตามต่อไปตามแบบ ปค.๕ พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. มีพนักงานจ้างปฏิบัติงานในด้านการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน จำนวน ๑ อัตรา</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความละเอียด รอบคอบ</p> <p>๓. หัวหน้ากองคลังตรวจสอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป โดยการบรรจุบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและควรจะมีเพิ่มลูกจ้างช่วยงานด้านการเงินเพื่อเป็นการกระจายภาระงานและลดความผิดพลาดในการทำงานลง</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ได้ดำเนินการดังนี้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภอศรีนครินทร์ จังหวัดสระแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>๑. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ ๖ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานทะเบียนทรัพย์สินบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานในบางกรณีมีข้อผิดพลาดได้</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภอรัฐประเทศ จังหวัดสระแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p>๑. จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเร่งรัด จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระให้ครบถ้วน</p> <p>๒. ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>๓. หัวหน้ากองคลังควบคุมการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด และ ตรวจสอบอย่างรอบคอบ</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ยัง ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ ได้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ซึ่งยัง มีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุม ต่อไป โดยการเพิ่มแรงจูงใจในการเสียภาษี อาจจะแจกของ รางวัลเล็กน้อยๆ และควรมีการติดตามเร่งรัดลูกหนี้ที่ค้างค้ำ การชำระภาษี</p> <p>๓. กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สิน แผนที่ภาษี และพัสดุ มีการ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ได้ ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. เตรียมตั้งงบประมาณเพื่อจัดทำแผนที่ภาษีและเตรียม ความพร้อมให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติโดยการเข้ารับการอบรม</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งบัญชี มาตรฐานที่ทางกรมการปกครองกำหนด ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ ภาษียังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการ ควบคุมต่อไป โดยการตั้งงบประมาณในการจัดจ้างหน่วยงาน ภายนอกให้จัดทำแผนที่ภาษี และส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมในการจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p><b>ข้อเสนอ</b></p> <p>การติดตามแบบ ปค.๕ พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ใน กิจกรรมงานการเงินและบัญชี งานการจัดเก็บรายได้ งาน ทะเบียนทรัพย์สินแผนที่ภาษี และพัสดุ</p> <p>ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการ จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภอรัฐประเทพ จังหวัดสระแก้ว  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ งานก่อสร้าง (กิจกรรมประมาณราคา)</b></p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>จากการสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อแล้ว พบว่ามีระบบควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังพบความเสี่ยงในด้านการประมาณราคาก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณราคาก่อสร้างทำให้ประมาณราคาออกมาไม่ครอบคลุมปริมาณงานที่จะดำเนินงาน</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>พบความเสี่ยงในด้านการประมาณราคาก่อสร้างไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ทำให้บางโครงการจัดซื้อ-จัดจ้างล่าช้า เนื่องจากการหาผู้รับจ้างได้ยาก</p> <p><b>๑.๒ งานออกแบบและควบคุมอาคาร(กิจกรรมออกแบบก่อสร้าง)</b></p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>การออกแบบการก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้องดำเนินการควบคู่ไปกับการประมาณการราคาก่อสร้างเป็นสิ่งสำคัญที่ต้องดำเนินการอย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ ในปัจจุบันการดำเนินการดังกล่าวมีความล่าช้า อันเนื่องมาจากมีเจ้าหน้าที่ ไม่เพียงพอ และไม่มีทักษะ ขาดความชำนาญในการเขียนแบบ ซึ่งเป็นความเสี่ยง ที่จำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็นภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง(การประมาณราคา)</li> <li>๒. งานสำรวจและออกแบบ</li> <li>๓. งานควบคุมอาคาร</li> <li>๔. งานสาธารณูปโภค</li> </ol> <p><b>จากการวิเคราะห์และการประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</b> ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบความเสี่ยงในภารกิจงาน ๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานแบบแผนและก่อสร้าง(กิจกรรมการประมาณราคา)</li> <li>๒. งานสำรวจและออกแบบ ควบคุมอาคาร (กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง)</li> </ol> <p>จากการติดตามประเมินผลพบว่ายังมีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตามต่อไปตามแบบ ปค.๕ พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานก่อสร้าง (กิจกรรมการประมาณราคา) มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริกได้ดำเนินการดังนี้       <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้าง</li> </ol> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้างยังไม่สอดคล้องกับสภาวะเศรษฐกิจ ในระหว่างการดำเนินการจัดซื้อ-จัดจ้าง ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป โดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเรื่องของการประมาณราคา และการใช้ระบบสารสนเทศในการสืบค้นข้อมูลราคาพาณิชย์จังหวัดเพื่ออ้างอิงในการคำนวณประมาณราคา</p> <li>๒. งานสำรวจและออกแบบ (กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง) มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริกได้ดำเนินการดังนี้</li> </li></ol>

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดสระแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการออกแบบก่อสร้างยังล่าช้า และมีข้อผิดพลาดในบางส่วน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป โดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเรียนรู้งานด้านการเขียนแบบการออกแบบงานก่อสร้าง เพื่อเพิ่มทักษะในการเขียนแบบ และให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบความถูกต้องอีกครั้งเพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภอรัฐประเทพ ประเทศ จังหวัดสระแก้ว  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u>            พบความเสี่ยงในด้านการออกแบบงานก่อสร้างไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ทำให้บางโครงการการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า เนื่องจากการหาผู้รับจ้างได้ยาก</p> <p><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u>            ๑.สภาพแวดล้อมควบคุม            ๑.๑ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (กิจกรรมการจัดงานแข่งขันกีฬา)</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u>            ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจในการแข่งขันกีฬา กฎ ระเบียบ กติกา ตามมาตรฐานสากล</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p>	<p><u>ข้อเสนอ</u>            การติดตามแบบ ปค.๕ พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมการประมาณการราคาก่อสร้าง และ กิจกรรมการออกแบบการก่อสร้าง ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p> <p><u>ผลการประเมิน</u>            กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำในภารกิจ ๓ งาน คือ            ๑. งานบริหารการศึกษา            ๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม            ๓. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>จากการวิเคราะห์และการประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</u> ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจงาน ๒ งานคือ            ๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (กิจกรรมการจัดงานแข่งขันกีฬา)</p> <p>จากการติดตามประเมินผลพบว่ายังมีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตามต่อไปตามแบบ ปค. ๕ พบว่า            ๑. กิจกรรมการจัดงานแข่งขันกีฬา มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ได้ดำเนินการดังนี้            ๑. จัดฝึกอบรมบุคลากรด้านการตัดสินกีฬาทั้งจากตัวแทนหมู่บ้านและพนักงาน โดยเชิญวิทยากรจากหน่วยงานที่มีความชำนาญในด้านกีฬาตามมาตรฐานสากล</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการจัดงานแข่งขันกีฬายังมีข้อผิดพลาดในบางส่วน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป โดยการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ในการตัดสินกีฬา หรือประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการกีฬาให้มีส่วนร่วมในการตัดสินกีฬา</p> <p>๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก(กิจกรรมจัดการเรียนการสอน)</p> <p>จากการติดตามประเมินผลพบว่ายังมีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตามต่อไปตามแบบ ปค. ๕ พบว่า</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภอศรีประจักษ์ จังหวัดสระแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	<p>๑. กิจกรรมจัดการเรียนการสอนงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ควรมีการส่งเสริมและกระตุ้นให้ครูผู้ดูแลเด็ก จัดการเรียนการสอนที่หลากหลาย ให้สอดคล้องตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย โดยมีการพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กโดยการจัดส่งให้เข้ารับการฝึกอบรมทุกปี</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>การติดตามแบบ ปค.๕ พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงในกิจกรรมจัดการเรียนการสอนที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภอศรีณรงค์ จังหวัดสระแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>๑) ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทน ชาวบ้านยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร</p> <p>๒) โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังมีมากกว่าศักยภาพในการที่จะพัฒนา เนื่องจากข้อจำกัดของงบประมาณ</p> <p>๓) แผนพัฒนาท้องถิ่น(๒๕๖๑-๒๕๖๕)ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ไม่ทันเหตุการณ์</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</b></p> <p>๑) หนังสือสั่งการมาไม่ทันกับห้วงระยะเวลาที่จัดทำงบประมาณ</p> <p>๒) มีการเปลี่ยนแปลงเชิงนโยบาย เช่น เงินอุดหนุน มีการโอนเงินอุดหนุนมาให้โดยไม่มีการซักซ้อมหรือแจ้งให้ทราบล่วงหน้า</p> <p>๓) ผู้มีอำนาจออกหนังสือสั่งการให้กระทำการ แทนการออกเป็นระเบียบ ซึ่งมีความเสี่ยงต่อการถูกตรวจสอบจากผู้มีอำนาจตรวจสอบ</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>๑) ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานการเงินโดยตรง</p> <p>๒) ปริมาณงานมากกว่าปริมาณของบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ทำให้งานมีความผิดพลาดได้ง่าย</p> <p><b>๒.๔ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๑) ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงานจัดเก็บรายได้โดยตรง</p> <p>๒) ผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ การรายงาน การตรวจสอบ เป็นคนเดียวกัน</p> <p><b>๒.๕ กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี</b></p> <p>๑) ผู้ปฏิบัติงานในงานด้านทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษีมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มากขึ้นอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒) การจัดซื้อ-จัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ เนื่องจากความคลาดเคลื่อนของงบประมาณรายได้</p> <p>๓) ไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	



องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒.๖ กิจกรรมการประมาณราคา</b> ๑)เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความชำนาญและทักษะในการใช้เครื่องมือสารสนเทศโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำเร็จรูปที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการ และการสืบค้นข้อมูล ทำให้การประมาณการล่าช้าไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจในอนาคต แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดเกี่ยวกับสถานะแวดล้อมภายนอก เช่น สถานะเศรษฐกิจต่างๆ ก็มีผลกระทบต่อการดำเนินโครงการ การสรรหา ผู้รับจ้างด้วยเช่นกัน</p> <p><b>๒.๗ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง</b> ๑)เป็นองค์ประกอบที่สำคัญต่อการดำเนินโครงการและการประมาณการราคาซึ่งในปัจจุบันมีความล่าช้า มีความผิดพลาดบางส่วนอันเนื่องมาจากเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ และไม่ชำนาญการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ประยุกต์ในการเขียนแบบ</p> <p><b>๒.๘ กิจกรรมการจัดงานแข่งขันกีฬา</b> ๑)ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงเนื่องจากไม่มีนักวิชาการศึกษา หรือหัวหน้าส่วนการศึกษาและเจ้าหน้าที่ที่รักษาราชการแทน ยังขาดความชำนาญในด้านกีฬา</p> <p><b>๒.๙ กิจกรรมการเรียนการสอน</b> ๑)กิจกรรมจัดการเรียนการสอนงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ควรมีการส่งเสริมและกระตุ้นให้ครูผู้ดูแลเด็ก จัดการเรียนการสอนที่หลากหลาย ให้สอดคล้องตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย โดยมีการพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กโดยการจัดส่งให้เข้ารับการฝึกอบรมทุกปี</p>	
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b> ๑)วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็น และเข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุง แก้ไข ๒)จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่ในการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓)ประสานความร่วมมือกับสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอ ในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ร่วมกัน ๔)จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภอรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕)รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิด ช่วยทำ แก้ไขปัญหา และการพัฒนาท้องถิ่นของตนเอง</p> <p>๖)จัดทำโครงการ หมู่บ้านนำร่องในการเป็นต้นแบบในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาชุมชนที่ถูกต้องตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด</p> <p>๗.กระตุ้นการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทุกหมู่บ้านสนใจและเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น โดยการจัดเวทีประชาคมหมู่บ้านในแต่ละหมู่บ้านขึ้นเพื่อให้วิเคราะห์ปัญหาและแนวทางแก้ไขปัญหในแต่ละหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลและข้อบัญญัติงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพครอบคลุมทุกปัญหาและความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๑.ตรวจสอบระเบียบ/หนังสือสั่งการ/หนังสือตอบข้อหารือกรณีต่าง ๆ จากหน่วยงานตรวจสอบเพื่อเป็นฐานข้อมูลในการจัดทำงบประมาณของ อปท</p> <p>๒.จัดส่งร่างข้อบัญญัติงบประมาณให้ผู้กำกับดูแลตรวจสอบในการตั้งงบประมาณว่ามีความถูกต้องหรือไม่</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑.กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความละเอียด รอบคอบ</p> <p>๒.หัวหน้ากองคลังตรวจสอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในงานจัดเก็บรายได้เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒.ออกบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่</p> <p>๓.หัวหน้ากองคลังควบคุมการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด และตรวจสอบอย่างรอบคอบ</p> <p>๔.ประชาสัมพันธ์และประสานกับผู้นำหมู่บ้านเพื่อติดต่อกับเจ้าของที่ดินในการชำระภาษี ( เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าของที่ดินโดยการซื้อ - ขายอยู่อย่างต่อเนื่อง )</p> <p>๓.๕ กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี</p> <p>๑.เตรียมตั้งงบประมาณเพื่อจัดทำแผนที่ภาษีและเตรียมความพร้อมให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติโดยการเข้ารับการอบรม</p> <p>๒.กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งบัญชีมาตรฐานที่ทางกรมการปกครองกำหนด ให้เป็นปัจจุบัน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. ประสานหน่วยงานภายใน เพื่อให้การจัดซื้อ-จัดจ้าง เป็นไปตามวัตถุประสงค์และตรงตามกำหนดเวลา</p> <p>๓.๖ กิจกรรมการประมาณราคา</p> <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบฯ ใหม่ ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดยใช้ระบบ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะ จัดทำข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคต มากที่สุด</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศ เกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>๓. ปรับกรอบอัตรากำลังเพื่อขอบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติม</p> <p>๓.๗ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง</p> <p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างถูกต้อง และเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการ ออกแบบแปลน</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศ เกี่ยวกับออกแบบก่อสร้าง</p> <p>๓. ปรับกรอบอัตรากำลังเพื่อขอบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติม</p> <p>๓.๘ กิจกรรมการจัดงานแข่งขันกีฬา</p> <p>๑. จัดฝึกอบรมบุคลากรด้านการตัดสินกีฬาทั้งจากตัวแทน หมู่บ้านและพนักงาน โดยเชิญวิทยากรจากหน่วยงานที่มี ความชำนาญในด้านกีฬามาตามมาตรฐานสากล</p> <p>๒. ใช้วิธีการยืมตัวบุคลากรครู ที่มีความรู้ความชำนาญใน เรื่องของกีฬาประเภทต่างๆ มาเป็นผู้ตัดสินกีฬา</p> <p>๓. สร้างเครือข่ายการทำงานประสานความร่วมมือทุกภาค ส่วน</p> <p>๓.๙ กิจกรรมการเรียนการสอน</p> <p>๑) มีการส่งเสริมและกระตุ้นให้ครูผู้ดูแลเด็ก จัดการเรียน การสอนที่หลากหลาย ให้สอดคล้องตามหลักสูตร การศึกษาปฐมวัย</p> <p>๒. มีการพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กโดยการจัดส่งให้ เข้ารับการฝึกอบรมทุกปี</p>	<p><b>ผลการประเมินด้านสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้ามได้ประชาสัมพันธ์ผ่าน ระบบอินเทอร์เน็ต ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกรูปแบบ</p> <p><b>ผลการประเมิน</b> ยังมีประชาชนบางส่วนที่ไม่ได้ติดตาม ข่าวสาร ผ่านระบบอินเทอร์เน็ต เนื่องจากข้อจำกัดด้านรายได้และ สัญญาณอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒. และองค์การบริหารส่วนตำบลท่าข้าม ได้จัดเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านระบบอินเทอร์เน็ต เสียงตาม สาย แผ่นพับ</p> <p>จัดประชุมใน หมู่บ้าน ทอกระจายข่าวและการจัดโครงการ ฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติพัฒนาบุคลากร</p> <p><b>ผลการประเมิน</b> ยังมีประชาชนบางส่วนที่ไม่ใส่ใจในการ ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย หรือไม่สนใจอ่านแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ หรือเข้าร่วมประชุมในหมู่บ้าน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภอรัฐประเทศ จังหวัดสระแก้ว  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>๔.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านระบบอินเทอร์เน็ต ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกรูปแบบ</p> <p>๒. เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านระบบอินเทอร์เน็ต เสียงตามสาย แผ่นพับ จัดประชุมในหมู่บ้าน หอกระจายข่าวและการจัดโครงการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติพัฒนาบุคลากร</p> <p><b>๔.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</b></p> <p>๑. มีการจัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายในระบบ e-laas ทำให้ข้อมูลตรวจสอบได้อย่างทันที ครบถ้วน ถูกต้อง</p> <p>๒. มีการจัดทำการเบิกจ่ายผ่านระบบ e-laas ทำให้สามารถทราบยอดเบิกจ่ายหรือยอดคงเหลือของงบประมาณได้</p> <p><b>๔.๓ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>๑. ปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์ให้ใช้งานได้ดี</p> <p><b>๔.๔ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๑. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตของหน่วยงานในการประชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์การออกเก็บภาษีนอกพื้นที่ให้ทั่วถึงและผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น วิทยุชุมชน</p> <p>๓. ประสานผู้นำทุกหมู่บ้านประชาสัมพันธ์ช่วงการชำระภาษีพร้อมทั้งติดตามและทวงถามผ่านทางเสียงตามสายของหมู่บ้านเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๔.๕ กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี</b></p> <p>๑. ปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์ให้ใช้งานได้ดี</p> <p>๒. ตรวจสอบแผนจัดหาพัสดุและประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานทราบ</p> <p>๓. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพ และมีการปรับปรุงอยู่เสมอ อาทิเช่น เมื่อมีการประกาศสอบราคา หรือประกวดราคา ก็สามารถจะตรวจเช็คข้อมูลได้ อีกทั้งกองคลังได้นำข้อมูลดังกล่าวลงเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง เพื่อช่วยเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้วย</p>	<p><b>๔.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</b></p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ได้จัดทำระบบการจัดทำงบประมาณผ่านระบบ e-laas ทำให้เกิดประสิทธิภาพในจัดทำงบประมาณ</p> <p><b>๔.๓ กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>๑. ปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์ให้ใช้งานได้ดี</p> <p><b>๔.๔ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๑. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตของหน่วยงานในการประชาสัมพันธ์การชำระภาษี</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์การออกเก็บภาษีนอกพื้นที่ให้ทั่วถึงและผ่านสื่อต่าง ๆ เช่น วิทยุชุมชน</p> <p>๓. ประสานผู้นำทุกหมู่บ้านประชาสัมพันธ์ช่วงการชำระภาษีพร้อมทั้งติดตามและทวงถามผ่านทางเสียงตามสายของหมู่บ้านเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๔.๕ กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี</b></p> <p>๑. ปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์ให้ใช้งานได้ดี</p> <p>๒. ตรวจสอบแผนจัดหาพัสดุและประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานทราบ</p> <p>๓. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพ และมีการปรับปรุงอยู่เสมอ อาทิเช่น เมื่อมีการประกาศสอบราคา หรือประกวดราคา ก็สามารถจะตรวจเช็คข้อมูลได้ อีกทั้งกองคลังได้นำข้อมูลดังกล่าวลงเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง เพื่อช่วยเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้วย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. ประชาสัมพันธ์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ - จัดจ้างผ่านทางเสียงตามสายของหมู่บ้าน วิทยุชุมชนในท้องถิ่น และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>๕. การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก และบุคคลภายนอก เช่น ท้องถิ่นใกล้เคียง อบจ . ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด หมู่บ้านในเขตตำบล เพื่อร่วมเป็นกรรมการ หรือที่ปรึกษาในการจัดกิจกรรมต่าง ๆ</p> <p>๔.๖ กิจกรรมการประมาณราคา</p> <p>๑. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ในการสืบค้นข้อมูลราคากลางจากพาณิชย์จังหวัด เพื่อเป็นการอัปเดตราคากลางให้ทันต่อยุคสมัย ต่อสถานการณ์ภายในจังหวัด</p> <p>๔.๗ กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง</p> <p>๑. สืบค้นข้อมูลเกี่ยวกับการออกแบบก่อสร้าง เทคนิคใหม่ๆ ความรู้เพิ่มเติม และข่าวสารการอัปเดตในการออกแบบก่อสร้าง</p> <p>๔.๘ กิจกรรมการจัดงานแข่งขันกีฬา</p> <p>๑. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการค้นคว้าข้อมูล กฎ กติกา ในการจัดการแข่งขัน</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์การจัดงานแข่งขันกีฬาผ่านระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๔.๙ กิจกรรมการเรียนการสอน</p> <p>๑. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตเป็นสื่อในการค้นคว้าข้อมูล ในการเรียนการสอน</p> <p>๒. จัดกิจกรรมบอร์ดประชาสัมพันธ์สื่อการเรียนที่หลากหลาย</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบรายงานการประชุม แบบสอบถามและการรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยติดตามประเมินผลในแบบ ปค.๕ พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาสามปี</p> <p>๒. กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย</p> <p>๓. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาหยาเสพติด</p> <p>๔. กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๕. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>๖. กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและแผนที่ภาษี</p> <p>๗. กิจกรรมการประมาณราคา</p>	<p>๔. ประชาสัมพันธ์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อ - จัดจ้างผ่านทางเสียงตามสายของหมู่บ้าน วิทยุชุมชนในท้องถิ่น และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน</p> <p>๕. การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก และบุคคลภายนอก เช่น ท้องถิ่นใกล้เคียง อบจ . ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด หมู่บ้านในเขตตำบล เพื่อร่วมเป็นกรรมการ หรือที่ปรึกษาในการจัดกิจกรรมต่าง ๆ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภอรัฐประเทศ จังหวัดสระแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๙. กิจกรรมการจัดงานแข่งขันกีฬา ๑๐. กิจกรรมการเรียนการสอน มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ จึงต้องจัดทำแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป	

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

สรุปผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายใน เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ยังต้องปรับปรุง ดังนี้คือ

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ฉบับแก้ไขเพิ่มเติมครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ ซึ่งประชาชนยังขาดความเข้าใจ ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งยังมุ่งประเด็นปัญหาความต้องการไปที่โครงสร้างพื้นฐานเป็นส่วนใหญ่ ความรู้ความเข้าใจปัญหาโดยรวม ลำดับความสำคัญ ปัญหาเร่งด่วน เพื่อนำมาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ฉบับแก้ไขเพิ่มเติมครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ ปัญหาและความต้องการของประชาชนมีมาก แต่งบประมาณในการพัฒนาตำบลท่าข้ามมีจำกัด

๒. กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ทางเจ้าหน้าที่งบประมาณ ได้ให้แต่ละสำนัก/กอง ได้จัดทำประมาณการรายจ่ายของแต่ละสำนักกอง เพื่อขอจัดตั้งงบประมาณในกองตนเอง ซึ่งบางสำนัก/กอง ส่งประมาณการล่าช้า ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น ๆ การปฏิบัติงานด้านการจัดทำงบประมาณรายจ่าย จะมีหนังสือสั่งการหนังสือชักซ้อมการตั้งจ่ายในเรื่องต่าง ๆ ออกมาเป็นจำนวนมาก และล่าช้า บางครั้งทำให้มีการปรับแก้กันตลอดเวลา ส่งผลให้เกิดความผิดพลาดในรายละเอียดเล็กน้อยได้

๓. งานการเงิน และบัญชี กิจกรรมการตรวจสอบฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในงานการเงินโดยตรง และปริมาณงานมากกว่าปริมาณของบุคลากรที่ปฏิบัติงาน ทำให้งานมีความผิดพลาดได้ง่าย

๔. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานจัดเก็บรายได้ เจ้าของที่ดินอยู่นอกเขตพื้นที่ ยากต่อการเร่งรัดหรือทวงหนี้ ( ติดต่อไม่ได้, มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าของที่ดิน) (ซื้อ - ขาย)

๕. กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สิน แผนที่ภาษี และพัสดุ ไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เครื่องมือในการปฏิบัติงาน (เครื่องคอมพิวเตอร์ , เครื่องปริ้นเตอร์) มีปัญหาขัดข้องเป็นประจำ และไม่เพียงพอต่อความต้องการแก้ไขปรับปรุงแผนการดำเนินงาน

๖. งานก่อสร้างกิจกรรมประมาณราคาเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณราคาก่อสร้างทำให้ประมาณราคาออกมาไม่ครอบคลุมปริมาณงานที่จะดำเนินการประมาณราคาก่อสร้างไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้นทำให้บางโครงการจัดซื้อ - จัดจ้างล่าช้า เนื่องจากการหาผู้รับจ้างได้ยาก

๗. งานออกแบบและควบคุมอาคาร (กิจกรรมออกแบบก่อสร้าง) มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และไม่มีทักษะขาดความชำนาญในการเขียนแบบซึ่งเป็นความเสี่ยง จำเป็นต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง

๘. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (กิจกรรมการจัดงานแข่งขันกีฬา) ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเข้าใจในการแข่งขันกีฬา กฎ ระเบียบ กติกา ตามมาตรฐานสากล

๙. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (กิจกรรมการเรียนการสอน) ขาดการส่งเสริมและกระตุ้นให้ครูผู้ดูแลเด็กจัดการเรียนการสอนที่หลากหลาย ให้สอดคล้องตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย การพัฒนาศักยภาพของครูผู้ดูแลเด็กโดยการจัดส่งให้เข้ารับการฝึกอบรมทุกปี

ลายมือชื่อ.....

(นางรัตนกร พุดเส็ง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด อบต. งานนโยบายและแผน กิจกรรม ๑.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	- ประชาชนให้ความ สนใจและมาประชุม ประชาคมน้อย กิจกรรม/โครงการ ความ ต้องการของประชาชนมี มาก งบประมาณท้องถิ่น มีจำกัด - แผนพัฒนาไม่สามารถ แก้ไขปัญหาประชาชนได้ ท้องถิ่น หรือ ทันเหตุการณ์	- มีการส่งหนังสือ ราชการแจ้งให้ ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ ประชุมประจำเดือน เพื่อให้แจ้งประชาชน ทราบและให้ ความสำคัญในการเข้า ร่วมกิจกรรมประชาคม แผนพัฒนาท้องถิ่น ทุก ครั้ง	- มีบันทึกรายงานการประชุม ที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุม แต่ละหมู่บ้าน - ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตามผล รวมทั้งระบบสารสนเทศเพื่อ การสื่อสารทั้งหมดที่มี	- ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและให้ ความสำคัญของการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น และเห็นถึง ผลดีของการร่วม ประชุมประชาคม คิด แต่ว่าเสนอไป อบต.ก็ ไม่มาทำให้ล้าที	- ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการ การมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนา ท้องถิ่น - สร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมจัดทำ ประชาคม เช่น การ จับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วม กิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด อบต.



องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๒.การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>-เพื่อควบคุมและให้การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีถูกต้อง ตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- สำนัก/กอง ยังไม่เข้าใจระบบการจัดทำงบประมาณ</p> <p>- มีการโอนงบประมาณรายจ่าย บ่อย แสดงให้เห็นถึงความไม่มีประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณ</p>	<p>-จัดตั้งงบประมาณในกองตนเอง ซึ่งบางสำนัก/กองส่งประมาณการล่าช้า ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้น ๆ</p> <p>-การปฏิบัติงานด้านการจัดทำงบประมาณรายจ่าย จะมีหนังสือส่งการ หนังสือชักข้อม การตั้งจ่ายในเรื่องต่าง ๆ ออกมาเป็นจำนวน มาก และล่าช้า บางครั้งทำให้มีการ ปรับแก้กันตลอดเวลา</p>	<p>- สำนัก/กอง ยังไม่เข้าใจระบบการจัดทำงบประมาณ</p> <p>- มีการโอนงบประมาณรายจ่าย บ่อย แสดงให้เห็นถึงความไม่มีประสิทธิภาพในการบริหารงบประมาณ</p>	<p>-การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ยังมีข้อบกพร่องในการบริหารงบประมาณ และยังมี การโอนงบประมาณรายจ่ายอีกหลายรายการ</p>	<p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไปอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพพัฒนาองค์ความรู้</p> <p>-เจ้าหน้าที่งบประมาณควรชี้แจงกับผู้บริหาร เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การวางแผนการใช้จ่ายเงิน</p>	<p>สำนักปลัด อบต.</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหรือ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง งานการเงิน และบัญชี กิจกรรม ๑.การตรวจฎีกาก่อนเบิก จ่ายเงิน วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด	-ยังมีปัญหาความล่าช้า ในการค้นหานั่งสือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะและประสบการณ์ เนื่องจากมีการใช้ระบบ อิเล็กทรอนิกส์ ในรับ-ส่ง ค้นหานั่งสือ	-แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ - ส่ง ประกาศ คำสั่งต่าง ๆ ให้ธุรการกลางเป็น ผู้ออกเลขส่งพร้อม เจ้าของเรื่องนำเอกสาร ให้ธุรการกลางจัดเก็บ ไว้	-การติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน บดัด ในการทำงาน ดูแลอย่างสม่ำเสมอ	-ยังมีปัญหาความล่าช้า ในการค้นหานั่งสือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ทักษะและ ประสบการณ์ เนื่องจากมีการใช้ ระบบอิเล็กทรอนิกส์ ในรับ - ส่ง ค้นห านั่งสือ - ยังจัดเก็บรายได้ไม่ ครบ ๑๐๐% เนื่องจาก ประชาชน ไม่ให้ความ สนใจในการจ่ายเงินค่า ภาษี	-ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ธุรการติดตามและนำหนังสือ จากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มา เก็บไว้ที่ส่วนกลาง	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมาลงบัญชี ครบถ้วน - เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย	- แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ - พื้นที่มีขนาดใหญ่ กว้างมาก - บุคลากร เจ้าหน้าที่มี น้อยและมีงานประจำ	- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน กองคลัง ฝ่าย จัดเก็บรายได้	- ให้ผู้อำนวยการ กำกับเจ้าหน้าที่ เร่งรัดติดตามลูกหนี้ ภาษี - การจัดทำ แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ - ให้มีการ ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี	- แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ - พื้นที่มีขนาดใหญ่ มาก - เจ้าหน้าที่มีน้อยและมี งานประจำ	- จัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินให้ ครบถ้วน - จัดทำแผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ ภาษีเพิ่มขึ้น	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>๓.งานทะเบียนทรัพย์สิน แผนที่ภาษีและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>-เพื่อให้การบริหารพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง</p> <p>-เพื่อให้มีการจัดทำการควบคุมรายรับ -รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>-เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>-ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร</p>	<p>-คำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแต่งตั้งไว้</p> <p>-กำหนดการออกสำรวจแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>ทรัพย์สิน</p> <p>สำรวจข้อมูลเดิมที่มีอยู่เพื่อให้สอดคล้องกับความเป็นจริงและระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแบ่งโซนในการจัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>-ให้ผู้อำนวยการกำกับเจ้าหน้าที่ติดตามดูแลงานทะเบียนทรัพย์สิน โดยเคร่งครัด</p> <p>-ออกสำรวจแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ตามตารางที่กำหนดไว้ แบ่งโซนในการจัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>-ไม่มีแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>-เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และขาดความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร</p>	<p>-เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้านบุคลากรและแต่งตั้งโดยเร็ว</p> <p>-ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ติก่อนลงมือปฏิบัติ</p>	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรม ๑.งานก่อสร้าง (กิจกรรม การประมาณราคา) วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้การสำรวจออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อ การพัฒนาหน่วยงานและ ประชาชน	-พบความเสี่ยงในด้าน การประมาณราคา ก่อสร้างไม่สอดคล้องกับ สภาวะทางเศรษฐกิจที่ เกิดขึ้น ทำให้บาง โครงการจัดซื้อ-จัดจ้าง ล่าช้า เนื่องจากการทำงาน ผู้รับจ้างได้ยาก	-เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบขาดทักษะ และความชำนาญใน การประมาณราคา ก่อสร้างทำให้ ประมาณราคา ออกมาไม่ครอบคลุม ปริมาณงานที่จะ ดำเนินงาน -การใช้ระบบ สารสนเทศในการ สืบค้นข้อมูลราคา พาณิชย์จังหวัดเพื่อ อ้างอิงในการคำนวณ ประมาณราคา	-การใช้ระบบ สารสนเทศในการ สืบค้นข้อมูลราคา พาณิชย์จังหวัดเพื่อ อ้างอิงในการ คำนวณ ราคางานก่อสร้าง	-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ขาดทักษะและความ ชำนาญในการประมาณ ราคาก่อสร้างทำให้ ประมาณราคาก่อสร้าง ครอบคลุมปริมาณงานที่ จะดำเนินงาน	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการ อย่างรวดเร็วและเป็น ระบบโดยลำดับ ความสำคัญของโครงการ ในการประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่ใช้ระบบ อบรมการใช้ระบบ สารสนเทศในการ ออกแบบก่อสร้าง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b></p> <p>๒.งานสำรวจและออกแบบ (งานออกแบบก่อสร้าง)</p> <p><b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b></p> <p>-เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p>	<p>-มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และไม่มีความชำนาญในการเขียนแบบ ซึ่งเป็น ความเสี่ยง จำเป็นต้อง ดำเนินการจัดทำ แผนการปรับปรุง</p> <p>-การเขียนแบบแปลน การก่อสร้างล่าช้า และมีข้อผิดพลาดบางส่วน</p>	<p>-ทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>-ตรวจสอบงานก่อสร้างเป็นระยะ เป็นขั้นตอน</p>	<p>-ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลโดยให้ ตรวจสอบทุกครั้งที่จัดทำโครงการ รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ของ อบต. แล้ว ให้รายงานผลการดำเนินงานต่อ ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต.</p>	<p>-มีการใช้ราคาตามพาณิชย์จังหวัด ซึ่งยังคงมีความเหลื่อมล้ำระหว่างราคาพาณิชย์จังหวัด กับราคาตามท้องตลาด</p> <p>-งบประมาณในการก่อสร้าง ราคาต่ำเกินไป</p> <p>ก่อสร้างไม่สุจริต ทำให้ต้องระงับโครงการ</p>	<p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเรียนรู้งานด้านการเขียนแบบ การออกแบบงานก่อสร้าง</p> <p>การใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้างเพื่อเพิ่มทักษะในการเขียนแบบ และให้หัวหน้าหน่วยงาน ตรวจสอบความถูกต้องอีกครั้ง เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม (กิจกรรมการจัดงานแข่งขันกีฬา)</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อให้คณะกรรมการในการจัดกิจกรรมการแข่งขันกีฬาภายในตำบล มีความรู้ ความเข้าใจใน กฎ ระเบียบ กติกา การแข่งขันกีฬา อย่างถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑.งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (กิจกรรมการเรียนการสอน)</p>	<p>-ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจใน กฎ ระเบียบ กติกา การแข่งขันกีฬา ตามมาตรฐานสากล</p> <p>-การตัดสินใจภายในตำบล ยังขาด ความแม่นยำ ถูกต้อง</p> <p>-ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจในการสอนที่หลากหลาย</p>	<p>-ใช้คณะกรรมการครูพละ ในพื้นที่ ในการตัดสินใจ การแข่งขันกีฬา ประเภทต่าง ๆ ภายในตำบล</p>	<p>-มีคณะกรรมการในชุมชน/หมู่บ้าน ที่มีศักยภาพ ในการช่วยตัดสินใจแข่งขันกีฬา ประเภทต่าง ๆ ภายในตำบล</p>	<p>-การตัดสินใจภายในตำบลยังขาดความแม่นยำ</p> <p>-ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจใน กฎ ระเบียบ กติกา การแข่งขันกีฬา ตามมาตรฐานสากล</p> <p>-คณะผู้สอนยังขาดความรู้ที่หลากหลาย</p> <p>-ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการใช้สื่ออินเตอร์เน็ต</p>	<p>-จัดฝึกอบรมบุคลากร ด้านการตัดสินใจ ให้กับตัวแทนหมู่บ้าน/ชุมชน และพนักงานส่วนตำบล</p> <p>-จัดฝึกอบรมบุคลากร ด้านการเรียน การสอน กับตัวแทนหมู่บ้าน/ปราชญ์ชุมชน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อครูผู้สอนจัดกิจกรรมการเรียนรู้การสอนที่หลากหลาย มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ให้การอบรม ส่งเสริมการใช้อินเทอร์เน็ตในการเรียนรู้				ช่วยในการจัดการเรียนการสอน		กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน  
  
(ชัยยง ศรีกระชา)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก  
วันที่ ๑๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับ การดำเนินงาน

จากการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและข้อสังเกต เกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑.๓ กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี การตรวจฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน

๑.๔ กิจกรรมด้านการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้

๑.๕ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน แผนที่ภาษี และพัสดุ

๑.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การประมาณราคา

๑.๗ กิจกรรมด้านการออกแบบก่อสร้าง งานออกแบบและการควบคุม

๑.๘ กิจกรรมด้านการจัดการแข่งขันกีฬา งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ

๑.๙ กิจกรรมด้านการเรียนการสอน งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด อบต. กิจกรรมด้านนโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑) ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้ ความสำคัญในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยประชาชนมีส่วนร่วม

๒) ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เรื่องยุทธศาสตร์การพัฒนาของ อบต.ท่าข้าม ว่ามีกี่ด้าน อะไรบ้าง

๓) ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้ในการแก้ไขปัญหาและพัฒนาท้องถิ่น หมู่บ้าน/ชุมชน ของตนเอง

๔) ชี้แจงให้ผู้บริหารได้ทราบเรื่องกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ และให้ความสำคัญในเรื่องการจัดทำ และแก้ไขเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ สำนักปลัด อบต. กิจกรรมด้านการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๑) จัดส่งหัวหน้าส่วน/ กอง หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง อบรมการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ข้อบัญญัติ

๒) เจ้าหน้าที่งบประมาณ ควรชี้แจงกับผู้บริหารเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การวางแผนการใช้จ่ายเงิน

๒.๓ กองคลัง กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน งานการเงินและบัญชี

๑) ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้เข้ารับการฝึกอบรมงานการเงิน การบัญชี เพื่อพัฒนาความรู้ ด้านระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๒) ให้เจ้าหน้าที่ทุกคน (ส่วนคลัง) เรียนรู้งานซึ่งกันและกัน เพื่อให้สามารถทำงานทดแทนกันได้

๓) จัดการเรียนรู้ วิธีการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง พนักงานจ้างผู้ปฏิบัติงาน

- ๒.๔ กองคลัง กิจกรรมด้านการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้
- ๑) ประชาสัมพันธ์ และประสานกับผู้นำหมู่บ้าน/ชุมชนเพื่อแจ้งกับเจ้าของที่ดิน ในการชำระภาษี
  - ๒) จัดของรางวัลจูงใจสำหรับผู้มาเสียภาษีครบถ้วน
- ๒.๕ กองคลัง กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สิน แผนที่ภาษี และพัสดุ
- ๑) ตรวจสอบข้อมูลที่มีอยู่เดิมเพื่อให้สอดคล้องกับความเป็นจริงและระเบียบที่เกี่ยวข้อง และแบ่งโซนในการจัดทำแผนที่ภาษี
- ๒.๖ กองช่าง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การประมาณราคา
- ๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา
  - ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง
- ๒.๗ กองช่าง กิจกรรมด้านการออกแบบก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุม
- ๑) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการเขียนแบบแปลน
  - ๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง
- ๒.๘ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมด้านการจัดการแข่งขันกีฬา งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ
- ๑) จัดฝึกอบรมบุคลากรด้านคณะกรรมการตัดสินกีฬา จากตัวแทนหมู่บ้าน/ชุมชน และพนักงาน
- ๒.๙ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมด้านการการเรียนการสอน งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑) จัดฝึกอบรมบุคลากรด้านการเรียนการสอนที่หลากหลาย จากตัวแทนหมู่บ้าน/ชุมชน และประชาชนชาวบ้าน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กรให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๙ กิจกรรม

(ลงชื่อ).....

(นายชัยยง ศรีกะชา)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก  
ประธานกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน  
วันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

# สำเนาฉบับ



ที่ สก ๗๓๒๐๑/๗๐๑

องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก  
๙๙ หมู่ ๖ ตำบลทับพริก  
อำเภออรัญประเทศ  
จังหวัดสระแก้ว ๒๗๑๒๐

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภออรัญประเทศ

อ้างถึง หนังสือจังหวัดสระแก้ว ที่ สก ๐๐๒๓.๕/ว ๓๘๐๒ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด  
๒. สำเนารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติ  
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ เล่ม  
ตามที่ จังหวัดสระแก้วได้แจ้งชักซ้อมแนวทางการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุม  
ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ พร้อมหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งทราบ  
และถือปฏิบัติ (ตามรายละเอียดที่แจ้งแล้วนั้น) เพื่อให้การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ดังกล่าว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการ  
ควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุม  
ภายใน ฯ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางรัตนากร พุดเส็ง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก

งานกาเจ้าหน้าที่  
สำนักปลัดอบต. อบต.ทับพริก  
โทร./โทรสาร ๐ ๓๗๕๕ ๓๔๓๓

รับ

26 ต.ค. 2566

(ลงชื่อ) ปลัด อบต. วันที่...../...../.....

(ลงชื่อ).....ท.ส. วันที่...../...../.....

(ลงชื่อ)..... วันที่ ๒๖/๑๐/๖๖

(ลงชื่อ)..... วันที่ ๒๐/๑๐/๖๖

"ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน"

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ได้ตรวจติดตามและนิเทศงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก อำเภออรัญประเทศ จังหวัดสระแก้ว

เข้าตรวจ ณ วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ผลการตรวจติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖ รายละเอียดดังนี้

ลำดับ ที่	รายการที่ตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		มี	ไม่	
๑	อปท.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน	✓		เอกสาร ๑
๒	คณะกรรมการของอปท.เสนอรายงานการประเมินผลควบคุมภายในให้บริหารท้องถิ่นพิจารณาลงนาม	✓		เอกสาร ๒
๓	อปท.ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้ สดจ./นายอำเภอ	✓		เอกสาร ๓
	๔.๑ แบบ ปค.๑	✓		เอกสาร ๔
	๔.๒ แบบ ปค.๔	✓		เอกสาร ๕
	๔.๓ แบบ ปค.๕	✓		เอกสาร ๖
	๔.๔ แบบ ปค.๖ (กรณีมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือมอบหมายให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)	✓		เอกสาร ๗
	ตามหนังสือเลขที่ สก ๗๓๘๐๑/๗๐๑ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖	✓		

(ลงชื่อ)

(นายชัยยง ศรีกะชา)

ผู้รายงาน

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทับพริก

