

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ระดับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลอู่ทอง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ที่ อท ๗๔๓๐๒/๖๕

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ตามที่ สำนัก/กอง ได้รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน จัดส่งให้เลขาธิการคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ดำเนินการรวบรวมรายงานจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณต่อไป

บัดนี้ ได้ดำเนินการรวบรวมรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยมีรายละเอียดตามเอกสารที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวณัฐพัชร์ จันทร์ทองอยู่)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

๒๑. ๓๑  
(นางสาวพรเพ็ญ ทองดี)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ความเห็นของนายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

(นายสมศักดิ์ นิมพงษ์)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

# สำนักงานคุณนันทน์



ที่ อท ๗๔๓๐๑ / ๕๕๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง  
อำเภอป่าโมก จังหวัดอ่างทอง ๑๔๑๓๐

๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอป่าโมก

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร อบต.สายทอง  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) องค์กรบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว องค์กรบริหารส่วนตำบลสายทอง จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมศักดิ์ นิ่มพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

สำนักงานปลัด

โทร./โทรสาร. ๐๓๕-๖๑๐๓๐๗

ได้รับแล้ว

.....  
1 / ๓๐ / ๗  
.....

รองนายก อบต.....  
ปลัด อบต.....  
รองปลัด อบต.....  
ผู้อำนวยการกอง.....  
คณ./ทพ.....

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอป่าโมก

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี  
สิ้นสุดวันที่ .....๓๑..... เดือน.....กันยายน.... พ.ศ. ...๒๕๖๗... ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไป  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ  
หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ  
ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการ  
ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว .....องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง.....เห็นว่า การควบคุม  
ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้  
การกำกับดูแลของ ...นายอำเภอป่าโมก.....

ลายมือชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ นิ่มพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

วันที่ ..... 13.1.ต.ค. 2567 .....

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยง  
ดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ  
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระจำนวนมาก

๑.๒ เจ้าหน้าที่ไม่มีความชำนาญ/ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีในระบบ

๑.๓ เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการตรวจเอกสารก่อนเสนอผู้บริหาร

๑.๔ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอและขาดความรู้ความเข้าใจในการ

ปฏิบัติงาน

๑.๔ การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคารผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมา  
รับบริการไม่ครบถ้วน และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต

๑.๕ ขาดวิศวกรในการออกแบบหรือรับรองแบบ

๑.๖ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านช่าง เพื่อเป็นผู้กำหนดราคากลางหรือ  
กรรมการตรวจการจ้างผู้ขออนุญาตก่อสร้างไม่ปฏิบัติตามแบบที่ขออนุญาต

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ

๒.๒ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๓ ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น เสียตาม  
สาย แผ่นพับ เป็นต้น

๒.๔ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ในการจัดทำบัญชีในระบบ

๒.๕ เพิ่มเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบเอกสารอีกครั้งก่อนการเสนอผู้บริหาร

๒.๖ สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีประสบการณ์หรือความชำนาญในการปฏิบัติงาน

๒.๗ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๒.๑๐ จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติม อาคาร

แจกผู้มาติดต่อ

๒.๑๑ จัดหาบุคลากรให้เพียงพอหรือยืมตัวผู้มีความรู้ความชำนาญช่วยราชการงานช่าง

๒.๑๒ บังคับใช้กฎหมายโดยเคร่งครัด

**องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่..๓๐...เดือน....กันยายน....พ.ศ...๒๕๖๗**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ รูปแบบและปรัชญาการทำงานของฝ่ายบริหาร</p> <p>๑.๓ การจัดโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ การกำหนดลักษณะงานและคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการกำหนดนโยบายมาตรฐานการปฏิบัติงานให้ชัดเจนและทำตัวให้เป็นตัวอย่างอย่างสม่ำเสมอ โดยทั้งคำพูดและการกระทำ อีกทั้งมีการเน้นย้ำในการปฏิบัติงานและปฏิบัติตนให้มีความซื่อสัตย์ สุจริต ปฏิบัติงานทุกขั้นตอนตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับอย่างครบถ้วน ตลอดจนส่งเสริมให้เกิดความโปร่งใสในการปฏิบัติงานทุกขั้นตอน</p> <p>ผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการกำหนดนโยบายและกลยุทธ์การดำเนินงาน มาตรฐาน และแนวทางการปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการกำหนดโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่ง</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ ความเสี่ยงจากลักษณะงานหรือกิจกรรมของหน่วยงาน</p> <p>๒.๒ ความเสี่ยงจากการควบคุมภายใน</p> <p>๒.๓ ความเสี่ยงจากการตรวจไม่พบข้อผิดพลาด</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการวิเคราะห์และกำหนดแนวทางการควบคุมภายในการดำเนินงานหรือจัดกิจกรรมของหน่วยงาน หากเกิดความเสี่ยงขึ้นสามารถแก้ไขได้ทันที</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการวางระบบควบคุมภายในที่ครอบคลุมและสามารถป้องกันได้หากเกิดข้อผิดพลาด</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการสุ่มตรวจในการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติ เพื่อตรวจสอบข้อบกพร่อง และสามารถแก้ไขได้ทันทีหากพบข้อผิดพลาด</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ ควบคุมในลักษณะการป้องกันการผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติ</p> <p>๓.๒ ควบคุมในลักษณะของการค้นพบข้อผิดพลาด</p> <p>๓.๓ การควบคุมในลักษณะเสนอแนะ</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการวางแผนรองรับความผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถดำเนินงานสำเร็จได้ตามเป้าหมาย</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการตรวจนับพัสดุประจำปี และทบทวนการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่ง เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการตรวจสอบระหว่างการทำงาน หากพบข้อผิดพลาด จะมีการเสนอแนะให้กับผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การสื่อสารภายในองค์กร</p> <p>๔.๒ การสื่อสารนอกองค์กร</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการสื่อสารกันโดยตรง ผ่านการพูดคุยจากการประชุมร่วมกัน โทรศัพท์และผ่านการสื่อสารจากสื่อสังคมออนไลน์ เช่น line facebook เป็นต้น</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีระบบรับคำร้อง รับฟังความคิดเห็นจากบุคคลภายนอกผ่านทางเว็บไซต์ของ อบต. และมีการรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การประเมินผลระหว่างการทำงาน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง</p> <p>๕.๓ การควบคุมผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการติดตามผลการปฏิบัติงาน การติดตามประสิทธิภาพของโครงการ การติดตามประเมินผลของโครงการ ในช่วงระหว่างการทำงาน โดยการจัดประชุม คณะกรรมการ และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการประเมินผลการปฏิบัติและติดต่อสื่อสารกันเป็นระยะช่วงที่ปฏิบัติงาน หากพบข้อผิดพลาดสามารถดำเนินการแก้ไขได้ทันที</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีการควบคุมผลการปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถผลิตผลงานได้ตามปริมาณและคุณภาพที่กำหนด มีการควบคุมพฤติกรรมการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้มีความสำนึกในหน้าที่ และความรับผิดชอบ</p>

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ผู้รายงาน .....  
(นายสมศักดิ์ นิ่มพงษ์)  
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง  
วันที่ 31 ต.ค. 2567 .....

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสียง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
การพิจารณาแผนการดำเนินงานที่ สำคัญ ๑. การพัฒนาด้านการจัดเก็บ รายได้ <b>วัตถุประสงค์</b> ๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้ ดำเนินการ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๑.๒ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามนโยบาย และ เป้าหมายที่กำหนด ๑.๓ เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มี ความเป็นธรรมและจัดเก็บอย่าง ทั่วถึง	มีลูกหนี้ภาษีย่าง ชำระ	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์พันธกิจชำระ ภาษี ๓.จัดทำหนังสือเร่งรัด การชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ ภาษีครบจำนวนทุกราย ๔.จัดทำแผนภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษี มาใช้ในการจัดเก็บ ภาษี	ไม่เพียงพอ	ยังมีลูกหนี้ภาษีย่างชำระ	๑.จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกเวลาราชการ ๒.จัดให้บริการจัดเก็บ ภาษีนอกสถานที่ ๓.ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชน ในการยื่นเสียภาษี เช่น เสียงตามสาย แผงพับ เป็นต้น	ก.ย.๖๗ งานจัดเก็บ รายได้ กองคลัง



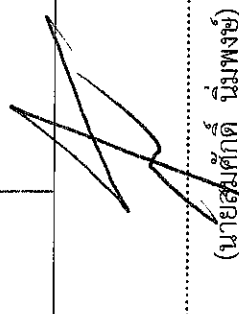


**องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง**  
**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗**

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๔. การขออนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลงอาคารต่างๆ  <b>วัตถุประสงค์ :</b> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน ขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลง อาคารต่างๆ ในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบล ดำเนินการ ถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒	การยื่นขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติม อาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียม เอกสารมารับ บริการไม่ ครบถ้วน และผู้ ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลน ที่ยื่นขออนุญาต	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำแผนผัง เกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมอาคาร แจ้งผู้มาติดต่อ ๓.ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่างๆ เช่น หอกระจาย ข่าว เว็บไซต์ ของ องค์การบริหารส่วนตำบล โปร่งใสเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขอ อนุญาตก่อสร้าง	ไม่เพียงพอ	การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อเติม อาคารผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วน และ ไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่น ขออนุญาต	จัดทำคู่มือ แผนผัง เกี่ยวกับอาคารขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจ้งผู้มาติดต่อ	ก.ย. ๒๕๖๗ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๕. การออกแบบและควบคุมการ ก่อสร้างอาคารพิจารณาอนุญาต วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การออกแบบและ ควบคุมการก่อสร้าง การพิจารณา อนุญาต เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และ ข้อบังคับ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการก่อสร้างเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง และมีประสิทธิภาพมากขึ้น	- ขาดวิศวกรในการ ออกแบบหรือรับรอง แบบ - ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความชำนาญ ด้านช่าง เพื่อเป็นผู้ กำหนดราคากลางหรือ กรมการตรวจการจ้าง ผู้ขออนุญาตก่อสร้างไม่ ปฏิบัติตามแบบที่ขอ อนุญาต	-เจ้าหน้าที่ต้องออก ตรวจสอบพื้นที่ที่ได้รับ อนุญาตเป็นระยะและให้ คำแนะนำให้ดำเนินการ ตามแบบหากมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงต้องแจ้งและ ขออนุญาตตามระเบียบ	ไม่เพียงพอ	- บุคลากรที่ไม่มีความรู้ ความชำนาญด้านช่างแต่ ได้รับมอบหมายให้ รับผิดชอบงานอาจ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อ ทางราชการได้จากความไม่ รู้ไม่เข้าใจ	- จัดหาบุคลากรให้เพียงพอ หรือยืมตัวผู้มีความรู้ความ ชำนาญช่วยราชการงาน ช่าง - บังคับใช้กฎหมายโดย เคร่งครัด	ก.ย. ๒๕๖๗ กองช่าง



.....ผู้รายงาน  
 (นายสมศักดิ์ นิมพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง  
 วันที่ 31 ต.ค 25๖7

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

.....  
 (.....)  
 ตำแหน่ง .....

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

## ๑. ความเสี่ยง

- ๑.๑ มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ
- ๑.๒ แผนพัฒนาฯ ไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน
- ๑.๓ การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการและการประกอบอาหารยังไม่ได้มาตรฐาน
- ๑.๔ การยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต
- ๑.๕ ขาดวิศวกรในการออกแบบหรือรับรองแบบ
- ๑.๖ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านช่าง เพื่อเป็นผู้กำหนดราคากลางหรือกรรมการตรวจการจ้างผู้ขออนุญาตก่อสร้างไม่ปฏิบัติตามแบบที่ขออนุญาต

## ๒. การปรับปรุงการควบคุม

๒.๑ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกเวลาราชการ

๒.๒ จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่

๒.๓ ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นเสียภาษี เช่น เสียงตามสาย  
แผ่นพับ เป็นต้น

๒.๔ จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้  
ชัดเจนมีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

๒.๕ รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการ  
เข้าร่วมประชุมประชาคม

๒.๖ จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคมให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้า  
ร่วมการประชุมได้

๒.๗ แจกจ่ายผู้รับจ้างประกอบอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำรายการอาหารและ  
ประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ

๒.๘ ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบที่ใช้ในการประกอบ  
อาหารในแต่ละวัน

๒.๙ ติดตามประเมินผลการจัดทำรายการอาหารและการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็น  
ระยะอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๒.๑๐ จัดทำคู่มือ แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจก  
ผู้มาติดต่อ

๒.๑๑ จัดหาบุคลากรให้เพียงพอหรือยืมตัวผู้มีความรู้ความชำนาญช่วยราชการงานช่าง

๒.๑๒ บังคับใช้กฎหมายโดยเคร่งครัด

๒.๑๓ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม