

รายงานผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

โดย

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
อำเภอลานสกา จังหวัดนครศรีธรรมราช



ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖)

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ได้ดำเนินการให้ทุกส่วนราชการจัดให้มี
การควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว นั้น

ทั้งนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน
พ.ศ.๒๕๖๖) เสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยสามารถใช้เป็นแนวทางในการควบคุมการปฏิบัติราชการของ
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ต่อไป

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(ลงชื่อ)

(นางสาวมัญชลิน ยอดพิจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

ที่ นศ ๗๖๖๐๑/๗๗๖

-สำเนาฉบับ-

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
เลขที่ ๑๒๖ หมู่ที่ ๕ ตำบลท่าดี อำเภอลานสกา
จังหวัดนครศรีธรรมราช ๘๐๒๓๐

๙๗ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง นำส่งรายงานการติดตามการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอลานสกา

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ฉบับ
	๒. แบบรายงาน ปค.๔	จำนวน ๑ ฉบับ
	๓. แบบรายงาน ปค.๕	จำนวน ๑ ฉบับ
	๔. แบบรายงาน ปค.๖	จำนวน ๑ ฉบับ
	๕. แผ่นซีดีข้อมูล	จำนวน ๑ แผ่น

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ได้จัดทำรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (งวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ในการนี้ เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี จึงขอส่งรายงานการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวข้างต้นมายังหน่วยงานกำกับดูแล รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวมัญชลิน ยอดพิจิตร)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

งานการเจ้าหน้าที่

โทร. ๐๗๕-๔๘๕๐๖๔

โทรสาร ๐๗๕-๔๘๕๐๖๔

www.thadee.go.th

ผู้ประสานงาน : นายพรเทพ ชะภูภาณูจน์ นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ ๐๘๕-๘๘๗๖๑๔๐

ร่าง	✓
พิมพ์	✓
ทาน	
หัวหน้าส่วน	
ปลัดอบต.	✓

๒๑ ๑๑.๖๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอลานสกา

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดีได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอลานสกา

ลายมือชื่อ

(นางสาวมีณชลิน ยอดพิจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานของรัฐได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา ปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับ ดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผล การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	อบต.ท่าดี มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานของ รัฐในภาพรวม มีความ ☒ เหมาะสม โดยมีบรรยากาศ ของการควบคุมภายใน ดังนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ เจ้าหน้าที่ทุกคนขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดีทำงาน อุทิศตนและเวลาเพื่อประโยชน์สุขของประชาชนเป็น ส่วนรวม มีการออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ที่ ๓๕๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ มีการออก คำสั่งแบ่งงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ที่ ๐๖๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีการ จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อนำ ความรู้และทักษะ มาปรับปรุงการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบที่กำหนด มีการพิจารณาความดีความชอบโดย ประเมินผลการพิจารณาโดยมุ่งผลสำเร็จของงาน และมีการ มอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่ เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง และมีการแจ้งให้พนักงาน ทุกคนทราบ
๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานของรัฐได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความ เสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการการกำจัดความเสี่ยง นั้น (๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	อบต.ท่าดี มีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและ เหมาะสม สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยงในระดับที่ ยอมรับได้อย่างสมเหตุสมผล ดังนี้ มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปี มีการเผยแพร่และ ชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกันและ เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการ ปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ อันมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และได้กำหนดวิธีการลด ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นหรือกำจัดความเสี่ยงเหล่านั้น โดยมี การประชุมเพื่อวิเคราะห์หาความเสี่ยงเหล่านั้นให้ครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงอาจเกิดขึ้นจาก ปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้ เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลง ทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น ตลอดจนการ เตรียมพร้อมรองรับการเปลี่ยนแปลงทั้งด้านนโยบายจาก ส่วนกลาง ส่วนภูมิภาค และจากผู้บริหารของหน่วยงาน เอง ทั้งนี้ได้กำหนดอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ไว้อย่างเพียงพอ ตลอดจนการใช้ทรัพยากรด้านอื่นๆ เพื่อรองรับการ เปลี่ยนแปลงที่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการ ควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

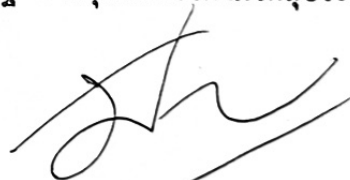
องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ (๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปในด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	อบต.ท่าดี มีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒ เหมาะสม ครบคลุม ☒ ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ดังนี้ มีการจัดประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เพื่อติดตามการทำงาน ปัญหาอุปสรรคในการทำงาน เป็นประจำ อีกทั้งได้นำเครื่องมือเทคโนโลยีต่างๆ มาในการปฏิบัติงาน เช่น ระบบอินเทอร์เน็ต ระบบอิเล็กทรอนิกส์ต่างๆ เช่น ไลน์กลุ่ม เฟสบุ๊ค เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความรวดเร็ว ถูกต้องก้าวหน้ายุคเทคโนโลยี ตลอดจนมีการกำหนดนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี มีการตั้งเป้าหมายผลสำเร็จที่คาดหวัง โดยยึดหลักจากนโยบายที่ผู้บริหารได้กำหนดไว้ ทั้งนี้ได้แบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน มีการกำหนดขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๑๓) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	อบต.ท่าดี มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒ เหมาะสม ตามความต้องการของผู้ใช้ทำให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้ ได้จัดทำข้อมูลสารสนเทศอย่างเป็นระบบและเช่นการจัดหา ระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง การจัดทำระบบฐานข้อมูลด้านต่างๆ รวบรวมไว้เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้อย่างรวดเร็ว เพื่อเป็นการสนับสนุนให้การปฏิบัติงานด้านการควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์ เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดีได้ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งแบ่งงาน ทั้งนี้มีการสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่มีการสื่อสารเป็นการภายในด้วยการใช้เทคโนโลยีด้านสารสนเทศต่างๆเช่น เฟสบุ๊ค ไลน์กลุ่ม เป็นต้น เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ทราบถึงวัตถุประสงค์ และหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเองที่จะต้องปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อสนับสนุนให้การควบคุมบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้ ตลอดจนมีการติดต่อประสานกับบุคคลภายนอกโดยการจัดทำหนังสือแจ้ง โทรศัพท์ สื่อโซเชียลมีเดีย เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ และลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. วิธีการติดตามประเมินผล หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	อบต.ท่าดี มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และยอมรับได้ ดังนี้ มีการประเมินผลความเพียงพอของการควบคุมภายในปีละ ๑ ครั้ง เพื่อตรวจสอบ และปรับปรุงความเสี่ยงของกิจกรรมต่างๆ เพื่อให้การปฏิบัติตามกิจกรรมต่างๆ บรรลุวัตถุประสงค์ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตลอดจนมีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดปีละ ๑ ครั้ง และรายงานให้ผู้บริหารทราบภายใน วันที่ ๓๐ กันยายน

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานของรัฐมีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ที่มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะส่งผลให้การดำเนินงานในภารกิจต่างๆของหน่วยงานของรัฐ บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ



(นางสาวมัชฌลิน ยอดพิจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. จัดให้มีและบำรุงรักษา ทางน้ำและทางบก	- สภาพอากาศ - ฝุ่น เสียง ความสะอาดอากาศ - ชุมชนใกล้เคียงไม่ได้รับความสะอาด - วิธีการก่อสร้าง - เครื่องมือที่ใช้ในการก่อสร้าง - ทางเข้า-ออกมีทางเดียว - การขนส่งวัสดุยาก - สถานที่ก่อสร้างคับแคบ - ความซับซ้อนของโครงการ - ปัญหาเสาไฟ - แบบก่อสร้างเปลี่ยนแปลง - แบบมีการแก้ไข เพิ่ม ลด - น้ำใต้ดินอาจมีปัญหารั่วซึม	- แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ปร ะ ส าน งาน กับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับงานต่าง ๆ	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - สภาพอากาศ - ชุมชนใกล้เคียงไม่ได้รับ ความสะอาด - สถานที่ก่อสร้างคับแคบ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้		กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. รักษาความสะอาดของ ถนน ทางน้ำ ทางเดิน และ ที่สาธารณะรวมทั้งกำจัด มูลฝอยและสิ่งปฏิกูล	- ปริมาณขยะมาก - กำจัดขยะมูลฝอยไม่ถูกสุขลักษณะ - สถานที่ที่กำจัดขยะ - เส้นทางในการจัดเก็บ ขน คับแคบ - ไม่มีการแยกขยะ ก่อนนำไปทิ้งในถังขยะ - รถจัดเก็บขยะ มีจำนวน ๑ คัน	- แผนการปฏิบัติงาน จัดเก็บขยะในแต่ละวัน - รับผิดชอบประชาชนผู้ให้ - ประชาชนคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง - ให้ความรู้แก่ประชาชน เกี่ยวกับการคัดแยกขยะ และวิธีการกำจัดขยะที่ถูกวิธี - ตรวจสอบ บำรุงรักษา ทำความสะอาดรถบรรทุกขยะให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานตลอดเวลา	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ - ไม่มีการแยกขยะ ก่อนนำไปทิ้งในถังขยะ - รถจัดเก็บขยะ มีจำนวน ๑ คัน หากเกิดชำรุดเสียหาย จะไม่มีรถจัดเก็บขยะทดแทน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้		กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ป้องกันโรคและระงับ โรคติดต่อ	๑. มีการแพร่ระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า อย่างต่อเนื่องในช่วงฤดูร้อน	๑.๑ มีแผนการปฏิบัติงาน การฉีดวัคซีนโรคพิษสุนัข บ้า ๑.๒ มีการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับโรคพิษ สุนัขบ้าให้กับประชาชน ๑.๓ ออกให้บริการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัข บ้า ทั้ง ๗ หมู่บ้าน ใน ตำบลท่าดี	"การควบคุม ภายใน มีความ ☒ เพียงพอ"	"สุนัขจรจัดบางส่วนไม่ได้ รับการฉีดวัคซีน เนื่องจาก ขาดระบบจัดการที่ครบ วงจร" ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้		สำนักปลัดอบต.
	๒. ช่วงฤดูฝนมีน้ำขังอยู่ทั่วไป ทำให้เป็น แหล่งวางไข่ของยุงลายและสุกักกษณะ ภายในครัวเรือนบางหลังคาเรือนไม่ เหมาะสม	๒.๑ มีแผนรณรงค์และ ควบคุมโรคใช้เลือดออก ๒.๒ สำนวจลูกน้ำยุงลาย มอบทรายยะแบบให้ ประชาชน ๒.๓ พันหมอกควันให้ ประชาชนในพื้นที่	"การควบคุม ภายใน มีความ ☒ เพียงพอ"	มีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก ในเขตพื้นที่ เนื่องจาก สภาพพื้นที่มีภูมิอากาศ เหมาะสมในการวางไข่ของ ยุง ซึ่งเป็นพาหนะของโรค ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้		สำนักปลัดอบต.

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย	สภาพพื้นที่ตำบลท่าดี เป็นที่ราบลุ่ม สลับ กับเป็นป่าภูเขา และมีสภาพเป็นร่องสวน อยู่ริมแม่น้ำคลองท่าดี ในช่วงฤดูมรสุมอาจ เกิดพายุพัดผ่าน ก่อให้เกิดความเสียหาย แก่ชีวิตและทรัพย์สิน หากเกิดฝนตกหนัก ติดต่อกันก็จะเกิดน้ำเอ่อล้นตลิ่งในที่ลุ่ม ทั่วไป และอาจจะเกิดปัญหาดินถล่ม	อบรมให้ความรู้แก่ประชาชนและ มีการแจ้งเตือนผ่านช่องทางต่างๆ รวมถึงการเตรียมความพร้อมทั้ง -ก่อนเกิดภัย เช่น มีจัดทำแผน และการจัดทำแผนการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย เป็นต้น -ขณะเกิดภัย มีการระดม กำลังคน วัสดุอุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือประชาชน -หลังเกิดภัย มีการฟื้นฟูเยียวยา ผู้ประสบภัยตามระเบียบของทาง ราชการ และซ่อมแซมสิ่ง สาธารณะประโยชน์ให้กลับมาใช้ งานได้โดยเร็ว	"การควบคุม ภายใน ☒ มีความ เพียงพอ"	ภัยพิบัติที่เกิดขึ้นมีความรุนแรง และเกิดขึ้นบ่อยครั้งเนื่องจาก สภาวะอากาศที่เปลี่ยนแปลงไป จากเดิม ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้		สำนักปลัดอบต.
๕. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	การรับรู้ข่าวสารและการประชาสัมพันธ์ขอ ความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการ	- มีการประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย - มีการประสานขอความ ร่วมมือผู้นำชุมชน - สมาชิกในการจัดทำ โครงการ มีการปรับปรุง ชี้แจงแนวทางการจัดทำ โครงการ	"การควบคุม ภายใน ☒ มีความ เพียงพอ"	ประชาชนบางกลุ่มไม่สามารถ เข้าถึงช่องทางข้อมูลข่าวสาร เนื่องจากเป็นผู้สูงอายุที่ไม่ได้ใช้ เทคโนโลยีและไม่สะดวกในการ เดินทางมาร่วมกิจกรรมได้ ซึ่ง เป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้		สำนักปลัดอบต.

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ	ความร่วมมือของกลุ่ม เป้าหมายในการ ดำเนินกิจกรรมโครงการส่งเสริม และพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ ภายใต้นโยบายท้องถิ่นและ ข้อบัญญัติขององค์การบริหารส่วนตำบล	ประชาสัมพันธ์การจัด โครงการ รวบรวม รวบรวม อิเล็กทรอนิกส์ ส่งตาม สาย และผ่านผู้ใหญ่บ้าน ในพื้นที่	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ	๑.ขาดการรวมกลุ่มต่างๆ ๒.การทำงานในพื้นที่ ขาด การเชื่อมโยงข้อมูลและ การประสานงานในการ ทำงาน เนื่องจากขาด ความต่อเนื่องในการ ส่งเสริมและพัฒนาในพื้นที่ ☒ ยอมรับได้		สำนักปลัดอบต.
๗. คุ้มครอง ดูแล และ บำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	ขาดการอบรมให้ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ภาวะโลกร้อน การกำจัดขยะมูลฝอย การ อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	ส่งเสริมจัดโครงการ/ กิจกรรมให้ความรู้ความ เข้าใจถึงผลกระทบปัญหา ภาวะโลกร้อน และประชา สัมพันธ์รณรงค์สร้าง จิตสำนึกการป้องกัน ปัญหา วิธีการกำจัดขยะ มูลฝอยและการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ	การดำเนินโครงการ/ กิจกรรม ดำเนินการได้ดี ระดับหนึ่ง แต่ยังคงขาดความ ร่วมมือจากผู้นำชุมชน ประชาชน ยังไม่เห็น ความสำคัญ และ ผลกระทบที่จะเกิดขึ้น เท่าที่ควร ซึ่งเป็นความ เสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้		สำนักปลัดอบต.

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. บำรุงรักษาศิลปะ จารีต ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น	การรับรู้และตระหนักในการทำนุบำรุงรักษา วัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่นของคนรุ่นหลัง	มีการดำเนินกิจกรรม โครงการด้าน การ ทำนุบำรุงรักษาวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น ภายใต้แผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล อย่างต่อเนื่อง	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญด้าน วัฒนธรรมท้องถิ่น และ ด้านภูมิปัญญา ที่ทำ หน้าที่ในการส่งเสริม สนับสนุน ด้านวัฒนธรรม และภูมิปัญญาท้องถิ่น ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ ☒ ยอมรับได้		สำนักปลัด อบต.

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. ปฏิบัติงานที่อื่นตามที่ทาง ราชการมอบหมายโดยจัดสรร งบประมาณหรือบุคลากรให้ตาม ความจำเป็นและสมควร - ด้านการบริหารการเงินการ คลัง การตรวจสอบฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงิน	- เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่ ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเงินเกิดความ ล่าช้า - หน่วยงานผู้เบิก (ส่วนราชการ) ไม่ ตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนก่อนวางฎีกา เบิกจ่ายเงิน ทำให้เจ้าหน้าที่ของกองคลังต้อง เพิ่มความละเอียดรอบคอบ และใช้เวลาใน การตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินมากขึ้น - การบันทึกข้อมูลในปัจจุบัน มีหลายระบบ เช่น e-LAAS , e-GP , e-Plan และ GFMS ทำให้สืบสานจนเกิดข้อผิดพลาดขึ้นได้	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบ หลักฐานประกอบการเบิก จ่ายเงิน - แจ้งเวียนข้อระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการเบิกจ่ายเงินให้ทุก ส่วนราชการรับทราบและ เพื่อถือปฏิบัติ	การควบคุมภายใน มี ค ว า ม ☒ เพียงพอ โดยมีการ กำกับให้เจ้าหน้าที่ เกี่ยวข้องศึกษาทำ ความเข้าใจใน กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการแจ้งให้ รับทราบขั้นตอนการ ดำเนินการ และ ตรวจสอบเอกสารให้ ครบถ้วนก่อนส่งมา เบิกจ่ายเงิน	- ไม่มีความเสี่ยง - ☒ ยอมรับได้		กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- ด้านการเพิ่มประสิทธิภาพด้าน การจัดเก็บรายได้ (ค่าน้ำประปา และค่าขยะมูลฝอย)	- โปรแกรมสำเร็จรูปในการจัดเก็บระบบ ประปาและค่าขยะด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ออนไลน์โดยการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ต บาง พื้นที่ในเขตตำบลทำระบบอินเทอร์เน็ตไม่ เสถียรและขัดข้อง - โปรแกรมสำเร็จรูปในการจัดเก็บระบบ ประปาและค่าขยะด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ออนไลน์ทำให้ข้อมูลผู้ใช้บริการได้รับ ความเสียหาย	- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มศักยภาพการทำงาน ในระบบ โปรแกรม สำเร็จรูปในการจัดเก็บ ระบบประปาและค่าขยะ ด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ออนไลน์ให้เป็นไปตาม เป้าหมาย - เลือกใช้ระบบเครือข่าย อินเทอร์เน็ตที่มีความ เสถียรและครอบคลุมทั้ง พื้นที่	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ โดยให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการทำงาน ในระบบโปรแกรม สำเร็จรูปในการจัดเก็บ ระบบประปาและค่า ขยะด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ออนไลน์ ให้ เป็น ไป ตาม เป้าหมาย รวมทั้ง เลือก ใช้ ระบบ เครือข่ายอินเทอร์เน็ต ที่มีความเสถียรและ ครอบคลุมทั้งพื้นที่ เพียงพอ	- ไม่มีความเสี่ยง - ☒ ยอมรับได้		กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- การจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีและงานบริการให้ คำปรึกษา	การจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีและ งานบริการให้คำปรึกษา	- การขออนุมัติปรับปรุง แผนตรวจสอบประจำปี และการได้รับอนุมัติให้ ปรับปรุงแผนการ ตรวจสอบฯ - ขออนุมัติรับการจัดสรร งบประมาณเพิ่มเติมให้ เพียงพอต่อความจำเป็นใน การปฏิบัติงานตาม แผนงานควบคุมและการ ตรวจสอบภายใน	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ เหมาะสม โดยมี กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงาน รวมทั้งมี การมอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับ เพียงพอ ในส่วน งบประมาณในการ บริหารงานตาม แผนงานควบคุม ภายในและการ ตรวจสอบภายใน ได้รับจัดสรรให้ เพียงพอ	- ไม่มีความเสี่ยง - ☒ ยอมรับได้		หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี
 รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- การปฏิบัติงานตรวจสอบ	การปฏิบัติงานตรวจสอบ	- รายงานปัญหาอุปสรรคและให้คำวินิจฉัยของผู้บริหาร อบท. ถือเป็นที่สิ้นสุดตามมาตรฐานการปฏิบัติงานรหัส ๒๖๐๐ - บันทึกขอให้ผู้บริหาร อบท. ทบทวน และ ยกเลิกคำสั่งมอบหมายฯ - รายงานข้อจำกัดเป็นลายลักษณ์อักษรและเปิดเผยในองค์กรเพื่อแสดงถึงการยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหารในการตรวจสอบงานในกิจกรรมที่ตรวจไม่ได้ในหัวข้อ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอเหมาะสม โดยมีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหาร มีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับเพียงพอ ในส่วนการให้ความร่วมมือของหน่วยรับผิดชอบปฏิบัติตามกฎบัตรการตรวจสอบภายใน	- ไม่มีความเสี่ยง - ☒ ยอมรับได้		หน่วยตรวจสอบภายใน

(นางสาวมีญชลิน ยอดพิจิตร)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี

วันที่ ๑๙... เดือน... ธันวาคม... พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าดี

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ได้สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

๑. งานก่อสร้าง

- กิจกรรมจัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ในเรื่องสภาพอากาศ ชุมชนใกล้เคียงไม่ได้รับความสะดวก สถานที่

ก่อสร้างคับแคบ

๒. งานจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

- กิจกรรมด้านการรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะรวมทั้ง

กำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ในเรื่องไม่มีการแยกขยะก่อนนำไปทิ้งในถังขยะ รถจัดเก็บขยะ มี

จำนวน ๑ คัน หากเกิดชำรุดเสียหายจะไม่มีรถจัดเก็บขยะทดแทน

๓. งานสาธารณสุข

- กิจกรรมด้านการป้องกันโรคและระงับโรคติดต่อ

(๑) มีความเสี่ยงที่จะเป็นโรคพิษสุนัขบ้า เนื่องจากยังมีสุนัขจรจัดในพื้นที่จำนวนมาก

พอสมควร และขาดระบบจัดการที่ครบวงจร

(๒) มีความเสี่ยงในเรื่องของการที่มีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี เนื่องจากสภาพพื้นที่มีภูมิอากาศเหมาะสมในการวางไข่ของยุงซึ่งเป็นพาหนะของโรค

/๔.งานป้องกันและ...

๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

มีความเสี่ยงในเรื่องของภัยพิบัติ ซึ่งภัยพิบัติที่เกิดขึ้นมีความรุนแรงและเกิดขึ้นบ่อยครั้งเนื่องจากสภาวะอากาศที่เปลี่ยนแปลงไปจากเดิม

๕. งานส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม

- กิจกรรมส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม

มีความเสี่ยงในเรื่องประชาชนบางกลุ่มไม่สามารถเข้าถึงช่องทางข้อมูลข่าวสาร เนื่องจากเป็นผู้สูงอายุที่ไม่ได้ใช้เทคโนโลยีและไม่สะดวกในการเดินทางมาร่วมกิจกรรมได้

- กิจกรรมบำรุงรักษาศิลปะจารีตประเพณีภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น

มีความเสี่ยงในเรื่องของการขาดบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านวัฒนธรรมท้องถิ่น และด้านภูมิปัญญา ที่ทำหน้าที่ในด้านการส่งเสริมสนับสนุนด้านวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่นให้แก่ประชาชนในพื้นที่

๖. งานส่งเสริมสวัสดิการสังคม

- มีความเสี่ยงในเรื่องความร่วมมือของกลุ่มเป้าหมายในการดำเนินกิจกรรมโครงการด้านส่งเสริมและพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ภายใต้งานพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ซึ่งความเสี่ยงที่ยังมีอยู่เกิดจากการขาดความร่วมมือกลุ่มต่างๆ การทำงานในพื้นที่ขาดการเชื่อมโยงข้อมูลและการประสานงานในการทำงาน

๗. งานบริหารงานทั่วไป

- กิจกรรมคุ้มครองดูแลและรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

มีความเสี่ยงในเรื่องการดำเนินกิจกรรมหรือโครงการยังขาดความร่วมมือจากผู้นำชุมชน ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญและผลกระทบที่จะเกิดขึ้นเท่าที่ควร

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าดี ได้ประเมินความเสี่ยงแล้ว พบว่า กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง และการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสม ยอมรับได้

(ลงชื่อ).....

(นางสาวจิราวรรณ ชูอักษร)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖