



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ระดับหน่วยงานของรัฐ  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน  
อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอภักดีบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียนเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอภักดีบุรี

ลายมือชื่อ

(นายพิศิษฐ์ กัณหารี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน

วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจากปัญหาภัยแล้ง
- ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก
- ๑.๓ กิจกรรมลูกหนี้ค่าภาษีและลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
- ๑.๔ กิจกรรมการจัดทำและใช้แผนที่ภาษี
- ๑.๕ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
- ๑.๖ กิจกรรมส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม

### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดทำแผนงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในการป้องกันภัยแล้ง
- ๒.๒ ออกพื้นที่รณรงค์การจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย โดยการคว่ำภาชนะที่อาจมีน้ำขัง
- ๒.๓ เชิญลูกหนี้มาพูดคุยทำความเข้าใจและหาวิธีร่วมกันในการชำระหนี้ทั้งหมดหรือบางส่วน
- ๒.๔ จัดหาเจ้าหน้าที่ที่มีความพร้อมและมีความรู้ ทั้งทางด้านช่างและการใช้คอมพิวเตอร์
- ๒.๕ เผยแพร่ขั้นตอนในการขออนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนทราบ
- ๒.๖ จัดทำแผนพัฒนาทุกด้าน โดยมุ่งเน้นเกี่ยวกับโครงการอบรมเยาวชนในท้องถิ่น เพื่อให้เด็ก และเยาวชนรู้จักวางแผนประเพณี และวัฒนธรรมอันดีงามของท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป

**องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

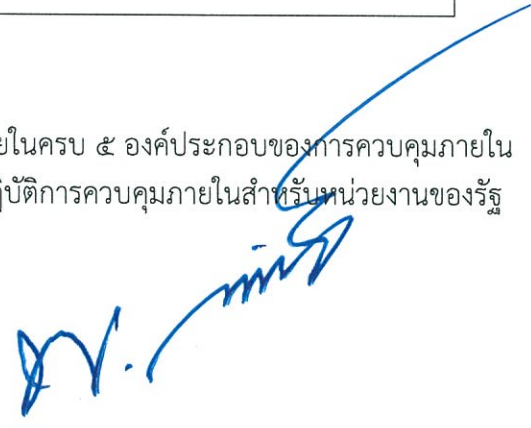
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องการตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนา การควบคุมภายในและการดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กรและการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ จำนวนบุคคลผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ผู้ปฏิบัติ</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>            มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้แล้วเสร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงจากภายนอกและภายในที่อาจมีผลกระทบต่ออัตรบริบูรณ์ตามวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>            มีนโยบายและกิจกรรมที่ปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะทำให้เกิดความสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมที่เพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียนในภาพรวมอยู่ในเกณฑ์ดี การปฏิบัติตัวของผู้บังคับบัญชาเป็นแบบอย่างที่ดี กวดขันเอาใจใส่ดูแลผู้ใต้บังคับบัญชา ผู้ปฏิบัติงานมีความตั้งใจในการทำงานเสียสละเวลาเพื่อหน้าที่</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียนได้มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้วิเคราะห์ความเสี่ยงตามภารกิจงานในอำนาจ หน้าที่ โดยพิจารณาจากผลการดำเนินงานว่าตรงตามเป้าหมายที่วางไว้หรือไม่</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควรอย่างไรก็ตาม ยังไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> มีระบบข้อมูลข่าวสารที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินการกำหนดนโยบาย ระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ไปตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b> องค์กรมีกิจกรรมการติดตามผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยการกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติตามปกติของฝ่ายบริหาร นอกจากนี้การประเมินเป็นครั้งคราวกรณีพบจุดอ่อนควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม การรายงานสถานการณ์การปฏิบัติงานเป็นไปโดยสม่ำเสมอ การติดต่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกมีความชัดเจนบรรลุตามวัตถุประสงค์ด้วยดี</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียนอยู่ในเกณฑ์ดี มีการกำหนดระยะเวลาการตรวจสอบที่ชัดเจนทุกหน่วยกิจกรรมมีความกระตือรือร้นในการรับตรวจ</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร

ลายมือชื่อ



(นายพิศิษฐ์ กัณหารี)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน  
วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยภัยแล้ง (งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้มีแผนให้ครอบคลุมทุกภัยธรรมชาติ</p> <p>- เพื่อป้องกันและบรรเทาความเดือดร้อน และการให้ความช่วยเหลืออย่างทันที่ และเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน</p>	<p>- มีการขาดแคลนน้ำในการอุปโภคบริโภคในฤดูแล้ง</p>	<p>- มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ออกตรวจสอบพื้นที่เป้าหมาย</p>	<p>- ผลจากการปฏิบัติงานในบางครั้งยังขาดแคลนในส่วนของผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>- ในบางครั้งมีผู้ประสงค์ขอน้ำอุปโภคบริโภคจำนวนมาก ทำให้การสนับสนุนบรรเทาเกิดความล่าช้า</p>	<p>- จัดทำแผนงานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในการป้องกันภัยแล้ง</p>	<p>สำนักปลัด อบต. ลาดตะเคียน</p>

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคไข้เลือดออก (งาน สาธารณสุข)</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>-เพื่อควบคุมโรคติดต่อไม่ให้แพร่ระบาดใน ตำบล</p> <p>-ลดความเสี่ยงต่อการป่วยเป็นไข้เลือดออก</p> <p>-ประชาชนมีความรู้ในการดูแลเอาใจใส่บริเวณ ที่อยู่อาศัย ไม่ให้มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p>	<p>- มีผู้ป่วยจาก โรคไข้เลือด ออกในพื้นที่ รับผิดชอบ</p>	<p>-เผยแพร่ข่าวสาร ความรู้ให้ประชาชน ทราบถึงสาเหตุ และวิธีการป้องกัน โรคไข้เลือดออก</p> <p>-ปฏิบัติงานร่วมกับ อสม. ในการกำจัด ลูกน้ำ ยุงลาย</p>	<p>-ประชาชนยังขาด ความเอาใจใส่ในการ ป้องกันการเกิดโรค ไข้เลือดออก</p>	<p>- ประชาชนขาดการ ดูแลเอาใจใส่ด้าน สิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่ อาศัย เพราะคิดว่าเป็น หน้าที่ของหน่วยงาน สาธารณสุข ทำให้มี แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p>	<p>-ออกพื้นที่รณรงค์การกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย โดยการ คำภาชนะที่อาจมีน้ำขัง</p>	<p>สำนักปลัด อบต. ลาดตะเคียน</p>

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมลูกหนี้ค่าภาษีและลูกหนี้เงินทุน โครงการเศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้จำนวนลูกหนี้ที่ยังค้างชำระมีปริมาณที่ ลดลง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- มีลูกหนี้ค้างชำระค่าภาษี และเงินทุน โครงการ เศรษฐกิจชุมชน</p>	<p>มีการติดตาม ลูกหนี้ที่ยังค้างชำระ</p>	<p>มีลูกหนี้ที่ยังค้างชำระ บางราย มาดำเนินการ ชำระหนี้บางส่วน</p>	<p>ยังมียอดลูกหนี้ที่ยัง ค้างชำระหนี้อีกจำนวน หนึ่ง</p>	<p>ติดตามให้ลูกหนี้มา ดำเนินการชำระหนี้</p> <p>(๒) เชิญลูกหนี้มาพูดคุยทำความเข้าใจและหาวิธีร่วมกันในการ ชำระหนี้ทั้งหมดหรือบางส่วน</p>	<p>กองคลัง</p> <p>อปต.</p> <p>ลาดตะเคียน</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการจัดทำและใช้แผนที่ภาษีวัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้งานการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	- การใช้ประโยชน์จากแผนที่ภาษียังไม่บรรลุวัตถุประสงค์	-มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย	-มีการรายงานผลในระบบinfo ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดในระบอบข้อมูลกลางองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	- เจ้าหน้าที่มีงานประจำจำนวนมาก จึงทำให้ระบบงานล่าช้า เนื่องจากต้องมีการบูรณาการที่มีความเชี่ยวชาญจากหลายด้าน เช่น คอมพิวเตอร์, งานช่าง	-เจ้าหน้าที่ที่มีความพร้อมและมีความรู้ทั้งทางด้านช่างและการใช้คอมพิวเตอร์	กองคลัง อปต. ลาดตะเคียน



(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนผู้ขอรับใบอนุญาตได้รับความสะดวก รวดเร็ว</p> <p>- เพื่อลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p>	<p>- การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารใช้ระยะเวลานาน</p>	<p>- มีการจัดทำโครงการลดขั้นตอนการพิจารณาออกใบอนุญาต</p>	<p>- ใช้เวลาในการพิจารณาใบอนุญาตน้อยลง</p>	<p>- การพิจารณาการขออนุญาตก่อสร้างอาคารยังใช้ระยะเวลานานเพราะเอกสารประกอบมีจำนวนมาก รวมถึงมีจำนวนผู้ขออนุญาตในปริมาณมาก</p>	<p>(๑) เผยแพร่ขั้นตอนในการขอ อนุญาตการก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนทราบ</p> <p>(๒) มอบหมายเจ้าหน้าที่ในการ ตรวจสอบการขออนุญาต การ ตรวจสอบที่ขออนุญาต และการ ออกใบอนุญาต</p>	<p>กองช่าง อบต. ลาดตะเคียน</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมส่งเสริมประเพณี ศิลปะและ วัฒนธรรม</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อเป็นการส่งเสริมและอนุรักษ์ประเพณี วัฒนธรรมอันดีงามของชุมชนให้คงอยู่สืบไป</p> <p>- เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนรุ่นหลัง รู้จักหวงแหน วัฒนธรรมของไทย</p>	<p>- ยังขาดความ มีส่วนร่วมของ เด็กและ เยาวชนในการ กิจกรรม</p>	<p>- มีแผนงาน โครงการเพื่อ ส่งเสริมและอนุรักษ์ ประเพณี และ วัฒนธรรมอันดีงาม</p>	<p>- การดำเนินงาน บรรลุผลตามแผนงาน โครงการ</p>	<p>- เด็กและเยาวชนใน ตำบลยังไม่เข้ามา มี ส่วนร่วมในกิจกรรม ส่งเสริมอนุรักษ์ ประเพณีและ วัฒนธรรมอันดีงามของ ท้องถิ่นเท่าที่ควร</p>	<p>- จัดทำแผนพัฒนาทุกด้าน โดย มุ่งเน้นเกี่ยวกับโครงการอบรม เยาวชนในท้องถิ่น เพื่อให้เด็ก และเยาวชนรู้จักหวงแหน ประเพณี และวัฒนธรรมอันดีงาม ของท้องถิ่นให้คงอยู่สืบไป</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม อบต. ลาดตะเคียน</p>

ลายมือชื่อ



(นายพิศิษฐ์ ภัณฑารี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลาดตะเคียน  
วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓