

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันหมาก
รายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ตามระเบียบ คตง.ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ 5
งวด ปีงบประมาณ 2561 (1 ตุลาคม 2560-30 กันยายน 2561)

ข้อมูลทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันหมาก อำเภอเมืองลพบุรี จังหวัดลพบุรี เป็นส่วนราชการส่วนท้องถิ่น สังกัดกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย โดยมี นายกองคการบริหารส่วนตำบลบางขันหมาก เป็นผู้บริหารสูงสุด มีภารกิจ อำนาจหน้าที่ภายใต้ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและมติ ครม.ที่เกี่ยวข้อง โดยมี นางณัฐกานต์ เชื้อเงินทีก นายกองคการบริหารส่วนตำบลบางขันหมาก เป็นผู้บริหารสูงสุด องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันหมาก ได้กำหนดวิสัยทัศน์ดังนี้

“บางขันหมากน่าอยู่ ศิลปวัฒนธรรมเชิดชู ประชาชนมีความรู้ ควบคุมคุณภาพชีวิตที่ดี”

ที่ตั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันหมาก ตั้งอยู่ที่อำเภอเมืองลพบุรี จังหวัดลพบุรี อยู่ห่างจากอำเภอเมืองลพบุรี 9 กิโลเมตร มีเนื้อที่ประมาณ 16.17 ตารางกิโลเมตร หรือ ประมาณ 10,106 ไร่ มี 12 หมู่บ้าน พื้นที่ส่วนใหญ่เป็นที่ราบลุ่มแม่น้ำ มีแม่น้ำลพบุรีไหลผ่าน

ประชากรทั้งสิ้น 8,560 คน แบ่งออกเป็น ชาย 4,124 คน และหญิง 4,436 คน

รายได้ (ปีงบประมาณ 2561)

รายได้ที่จัดเก็บเอง	3,639,000	บาท
รายได้ที่รัฐบาลจัดเก็บแล้วจัดสรรให้	18,861,000	บาท
รายได้ที่รัฐบาลอุดหนุนให้	24,759,600	บาท
รวมรายรับทั้งสิ้น	47,259,600	บาท

รายจ่าย

ด้านบริหารงานทั่วไป	12,995,860	บาท
ด้านบริการชุมชนและสังคม	16,910,850	บาท
ด้านเศรษฐกิจ	3,590,780	บาท
ด้านการดำเนินการอื่น (แผนงานงบกกลาง)	13,762,110	บาท
รวมรายจ่าย	47,259,600	บาท

โครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขันหมาก แบ่งออกเป็น

ฝ่ายการเมือง มีจำนวนบุคลากรทั้งสิ้น 27 คน ดังนี้

- นายกองคการบริหารส่วนตำบลบางขันหมาก จำนวน 1 คน
- รองนายกองคการบริหารส่วนตำบล จำนวน 2 คน
- เลขานุการนายกองคการบริหารส่วนตำบล จำนวน 1 คน
- สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน 24 คน

ข้าราชการประจำ แบ่งออกเป็น 1 สำนัก 2 ส่วน มีจำนวนบุคลากรทั้งสิ้น คน ดังต่อไปนี้

- สำนักปลัด มีบุคลากร 17 จำนวน
- ส่วนการคลัง มีบุคลากร 10 จำนวน
- ส่วนโยธา มีบุคลากร 17 จำนวน

สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินการที่สำคัญในระดับองค์กร

ภารกิจ องค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นหมาก มีภารกิจตาม พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2547 มาตรา 66 และมาตรา 67 โดยสรุป คือ องค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นหมาก มีหน้าที่ต้องทำในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นหมาก มีอำนาจหน้าที่ในการพัฒนาตำบลทั้งในด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ สังคมและวัฒนธรรม ได้แก่

1. จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก
2. รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้ง กำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
3. ป้องกันและระงับโรคติดต่อ
4. ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
5. ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

มาตรา 68 “ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบลอาจจัดทำกิจกรรมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล”

โดยสรุป คือ

1. ให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร
2. ให้มีและบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น
3. ให้มีและบำรุงรักษาทางระบายน้ำ
4. ให้มีและบำรุงสถานที่ประชุม การกีฬา การพักผ่อนหย่อนใจและสวนสาธารณะ
5. ให้มีและส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรและกิจการสหกรณ์

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 กำหนดให้ผู้กำกับดูแล และหรือ ฝ่ายบริหารของหน่วยงานเป็นผู้รับผิดชอบในการนำมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินไปใช้เป็นแนวทางสำหรับการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในนั้น ผู้กำกับดูแล ได้แก่ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และฝ่ายบริหาร ได้แก่ นายกององค์การบริหารส่วนตำบล และ รองนายกององค์การบริหารส่วนตำบลอีก 2 ท่าน ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการจัดให้มีการควบคุมภายในที่ดีในส่วนงานที่ตนรับผิดชอบ โดยแต่ละหน่วยงานดำเนินการระเบียบคตง.ฯ ข้อ 5 แล้วจึงขอเสนอรายงานความคืบหน้าตามระเบียบ คตง.ฯ ข้อ 5 ดังนี้

1.สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินการที่สำคัญในระดับองค์กร

1.1 ภารกิจ องค์การบริหารส่วนตำบลบางชั้นหมาก มีภารกิจมีหน้าที่ความรับผิดชอบตาม พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 5) พ.ศ. 2547 ดังนี้

มาตรา 66 องค์การบริหารส่วนตำบลมีอำนาจหน้าที่ในการพัฒนาตำบลในด้านเศรษฐกิจ สังคม และวัฒนธรรม

มาตรา 67 ภายใต้บังคับแห่งกฎหมายองค์การบริหารส่วนตำบลมีหน้าที่ทำในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดังนี้

- (1) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก
- (2) รักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะ รวมทั้ง กำจัดมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล
- (3) การปฏิบัติงานด้านการป้องกันบรรเทาภัยกับฝ่ายพลเรือน และงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (4) ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (5) ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

มาตรา 68 ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบลอาจจัดทำกิจกรรมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล โดย

สรุป คือ

- (1) ให้มีน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค และการเกษตร
- (2) ให้มีและบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น

- (3) ให้มีและบำรุงรักษาทางระบายน้ำ
- (4) ให้มีและบำรุงสถานที่ประชุม การกีฬา การพักผ่อนหย่อนใจและสวนสาธารณะ
- (5) ให้มีและส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรและกิจการสหกรณ์

1.2. **วัตถุประสงค์** องค์การบริหารส่วนตำบลบางขันหมาก มีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานให้แก่ประชาชน ในเขตพื้นที่ตำบลบางขันหมาก ดังต่อไปนี้

- (1) เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล ใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าสมประโยชน์
- (2) ลดการทำงานซ้ำซ้อน ลดต้นทุน
- (3) เพื่อให้เกิดความน่าเชื่อถือทางรายงานการเงิน การบัญชีและการคลัง
- (4) เพื่อให้มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
- (5) เพื่อให้บุคลากรมีการพัฒนาอุทิศตนเวลา ร่วมมือร่วมใจปฏิบัติงาน เพื่อผลประโยชน์ขององค์กรและประโยชน์สุขของ

ประชาชนโดยรวม

2. ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมในระดับองค์กร

อบต.บางขันหมาก ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อการควบคุมโดยประมวลจาก สำนัก / ส่วน ดังนี้

2.1. สำนักปลัด

สำนักปลัด ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จาก ภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานและประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้

2.1.1 ภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่ง พบว่า

- (1) ประชาชนมีส่วนร่วมในการประชาคมน้อย
- (2) ประชาชนมีความรู้ในการป้องกันโรคติดต่อ น้อย
- (3) ประชาชนมาร่วมกิจกรรมในการปกป้องเขตทุนสถาบันน้อย
- (4) ประชาชนมีความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดน้อย
- (5) ประชาชนมีความรู้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยน้อย

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.1 ภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน การปฏิบัติงานในภารกิจ

เรื่อง

- (1) ประชาชนมีส่วนร่วมในการประชาคมน้อย
- (2) ประชาชนมีความรู้ในการป้องกันโรคติดต่อ น้อย
- (3) ประชาชนมาร่วมกิจกรรมในการปกป้องเขตทุนสถาบันน้อย
- (4) ประชาชนมีความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดน้อย
- (5) ประชาชนมีความรู้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยน้อย

2.2 ส่วนการคลัง

วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในส่วนการคลัง ทั่วไป เช่น บรรยากาศ สถานที่ ของการทำงาน ฯลฯ ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจาก (1) ภารกิจประจำตามคำสั่งแบ่งงาน (2) คำสั่งแบ่งงาน (3) ประสิทธิภาพของบุคลากร และ (4) จริยธรรมของผู้บริหารและจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้

2.2.1 ภารกิจงานประจำ แบ่งภารกิจออกเป็น 5 ฝ่าย โดยประเมิน ภารกิจงานประจำ การควบคุมภายในจากงานประจำในแต่ละฝ่าย ดังต่อไปนี้

(1) ฝ่ายการเงิน ตามคำสั่งแบ่งงาน เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุง จุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่า ในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีความ

เพียงพอไม่พบความเสี่ยง

(2) ฝ่ายบัญชี เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุง จุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่า ในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

(3) ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุง จุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่า ในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

31

(4) ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุง จุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่า ในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

(5) ฝ่ายตรวจสอบและอนุมัติฎีกา เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุง จุดอ่อนของระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่า ในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

2.3 ส่วนโยธา

วิเคราะห์ความเสี่ยง จากสภาพแวดล้อมภายในตามภารกิจงานประจำจากประสิทธิภาพบุคลากรรวมทั้งจริยธรรมบุคลากร และสภาพแวดล้อมภายนอก จากสถานที่ตั้ง ระเบียบกฎหมายใหม่ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติภารกิจ และสาธารณภัยต่างๆ ปรากฏว่า ไม่พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

3. ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ และกิจกรรมควบคุม

3.1 สำนักปลัด

วิเคราะห์ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ โดยประเมินจาก สภาพแวดล้อมภายใน ภารกิจงานประจำและสภาพแวดล้อมภายนอก ค้นพบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ดังต่อไปนี้

3.1.1 กิจกรรมที่มีความเสี่ยง

- (1) ประชาชนมีส่วนร่วมในการประชามชน้อย
- (2) ประชาชนมีความรู้ในการป้องกันโรคติดต่อ น้อย
- (3) ประชาชนมาร่วมกิจกรรมในการปกป้องเทิดทูนสถาบัน น้อย
- (4) ประชาชนมีความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด น้อย
- (5) ประชาชนมีความรู้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย น้อย

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ประเมินจาก ภารกิจประจำ สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีผลกระทบ ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามภารกิจได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แล้วนำความเสี่ยงที่พบมาบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดกิจกรรมควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

- ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ประเมินจาก ภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อน ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

- ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ การประเมินจาก สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังกล่าวข้างต้น มีความเสี่ยง มีจุดอ่อน เป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ 1 กิจกรรม ดังนี้

- (1) กิจกรรมด้านการจัดเก็บค่าขยะ และค่าใช้น้ำประปา

3.2 ส่วนการคลัง

การประเมินความเสี่ยง ค้นพบ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญซึ่งต้องกำหนดแผนการปรับปรุง หรือบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดกิจกรรมควบคุม ดังนี้

3.2.1 กิจกรรมควบคุมด้านการจัดเก็บค่าขยะ และค่าใช้น้ำประปา

(1) กรณีประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการจัดเก็บค่าขยะ และค่าใช้น้ำประปา

(1.1) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบถึงความสำคัญในการจัดเก็บรายได้ในส่วน of ค่าขยะค่าใช้น้ำประปา

3.3 ส่วนโยธา

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ จุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ เป็นกิจกรรม

1.ด้านการดูแลรักษาระบบสาธารณูปโภค

2.การลดปัญหาภาวะโลกร้อน

กิจกรรมควบคุม

ชี้แจงให้ผู้นำชุมชนและประชาชนทั่วไปในชุมชนที่ใช้ระบบสาธารณูปโภค ช่วยกันสอดส่องและดูแลรักษา มีการตรวจสอบโดยเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ

4.สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร

4.1 สำนักปลัด

(1) การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

(2) การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

(3) การปกป้องเทิดทูนสถาบัน

(4) การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

(5) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

4.2 ส่วนการคลัง

นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน คือ

- นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อเป็นช่องทางให้ประชาชนแสดงความคิดเห็นเรื่องการจัดเก็บค่าขยะ และค่าใช้น้ำประปา

- การประสานงานภายในและภายนอกของส่วนการคลัง

-การติดต่อประสานงาน ภายใน อบต.บางขันหมาก ประสาน สำนักปลัด อบต.บางขันหมากประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับทราบถึงความสำคัญในการจัดเก็บรายได้ในส่วน of ค่าขยะค่าใช้น้ำประปา

4.3 ส่วนโยธา

- ให้ประชาชนแจ้งข้อมูลข่าวสารได้ทางระบบ Internet

- การประสานงานภายในและภายนอกส่วนโยธา

ชี้แจงให้ผู้นำชุมชนและประชาชนทั่วไปในชุมชนที่ใช้ระบบสาธารณูปโภค ช่วยกันสอดส่องและดูแลรักษา มีการตรวจสอบโดยเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ และช่วยกันรณรงค์ลดสภาวะโลกร้อน

5. วิธีติดตามและประเมินผล

ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล โดยกำหนดให้คณะทำงานในการติดตามประเมินผลของสำนักปลัด ส่วนการคลัง ส่วนโยธา ติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องแล้วรายงานผลดำเนินการต่อหัวหน้าส่วนการคลังเพื่อหัวหน้าส่วนการคลังรายงานในที่ประชุม อบต.รวมทั้งจัดรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบควบคุมภายในของส่วนการคลัง เสนอนายก อบต. เมื่อนายก อบต.ทราบแล้ว รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในและการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในส่วนการคลังให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน
 อบต.บางขันหมากเพื่อให้คณะกรรมการดำเนินการตามระเบียบฯต่อไป

6. ผู้รับผิดชอบประเมินผล

ตามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางขันหมาก ได้แก่

นายธนู	เพชรพรมปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	เป็น หัวหน้า
นายประกิจ	อ่อนแจ้ง หัวหน้าสำนักปลัด	เป็น ผู้ช่วย
นายพรชัย	ร่วมสมัคร ผู้อำนวยการกองช่าง	เป็น ผู้ช่วย
นางศิริรักษ์	เพชรเจริญ ผู้อำนวยการกองคลัง	เป็น เลขานุการ
นายเจนณรงค์	ทัดศรี นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	เป็น ผู้ช่วยเลขานุการ

(นางณัฐกานต์ เชื้อนจันทิก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางขันหมาก

วันที่ 30 กันยายน 2561