

รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน  
และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน  
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน

พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)

ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๑



องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
อำเภอวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี

## คำนำ

การจัดวางระบบการควบคุมในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ โดยมีวัตถุประสงค์ในการดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานและการใช้ทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สินการป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล หรือทุจริตของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

๒. เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินที่ใช้ภายใน และภายนอก องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดเป็นไปอย่างถูกต้องเชื่อถือได้และทันเวลา

๓. เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หรือมติรัฐมนตรีเกี่ยวข้องกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดกำหนดไว้

คณะกรรมการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด หวังเป็นอย่างยิ่งว่า การจัดวางระบบการควบคุมในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของหน่วยงานย่อยในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด โดยนำระบบการควบคุมภายในไปสู่การปฏิบัติเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อไป

คณะกรรมการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

## สารบัญ

	หน้า
แบบ ปค.๑	๑ - ๔
แบบ ปค.๔	๕ - ๒๒
แบบ ปค.๕	๒๓ - ๓๓

### ภาคผนวก

- คำสั่งที่ ๓๐๗/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๐ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
- คำสั่งที่ ๓๐๘/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
- คำสั่งที่ ๓๐๙/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
- คำสั่งที่ ๓๑๐/๒๕๖๐
- ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
- คำสั่งที่ ๓๑๑/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
- คำสั่งที่ ๒๖๒/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ของส่วนราชการใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
- คำสั่งที่ ๒๖๓/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๐ ๒๕๕๗ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในสำนักงานปลัด
- คำสั่งที่ ๒๖๔/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในกองคลัง
- คำสั่งที่ ๒๖๕/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง
- คำสั่งที่ ๒๖๖/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๐ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน/ผู้กำกับดูแล

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดใต้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอวารินชำราบ

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### สำนักงานปลัด

#### ๑.กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

#### ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ รวมถึงหนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาลที่มีการเปลี่ยนแปลงรวดเร็ว เร่งด่วน แต่การจะจัดทำแผนมีระยะเวลาและขั้นตอนการดำเนินการ ทำให้ แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

- แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (๒๕๖๑-๒๕๖๑) เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่นระยะยาว ซึ่งไม่มีการทบทวนทุกปี แต่สามารถเพิ่มเติมแผนได้ ทำให้โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพิ่มมากขึ้นทุกปีร้อยละความสำเร็จจึงลดน้อยลง

## การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ศักยภาพของระบบการควบคุมภายในที่ไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒ ) พ.ศ. ๒๕๕๙

๒.๒ เนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (๒๕๖๑-๒๕๖๔) เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่นระยะยาว เมื่อจะเพิ่มเติมแผนควรสำรวจปัญหาความต้องการที่แท้จริงและความจำเป็นเร่งด่วน ลำดับความสำคัญก่อนและหลัง

### ๒. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)

#### ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ประชาชนไม่เข้าใจระเบียบหลักเกณฑ์การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)
๒. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบไม่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงระเบียบและขั้นตอน ขอบเขตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)
- ๒) ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้และความสามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี

### ๓. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

#### ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร
๒. ปัญหาการรายจ่ายประจำเพิ่มมากขึ้นแต่รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและจัดสรรให้ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ที่ อบต. จัดเก็บควรมีมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้เพิ่มมากขึ้น

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ
- ๒) ให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง
๓. ให้ทุกส่วนราชการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมในข้อบัญญัติเป็นรายไตรมาส

#### กองคลัง

### ๔. กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี

#### ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี
๒. ผู้ตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี ไม่มีความรู้ความสามารถ ทำให้ เกิดความผิดพลาดและล่าช้า

#### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) สรรหาบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี
- ๒) ส่งบุคลากรในส่วนที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน
- ๓) ศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการเงินและบัญชี ใหม่ ๆ อยู่เสมอ

### ๕. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

#### ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ของหน่วยงานแต่ละส่วน ไม่ทำตามระบบจัดซื้อจัดจ้าง ข้ามขั้นตอนในการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง การประสานงานโครงการก่อสร้างต่างๆ ก่อน และ หลังการดำเนินงาน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรายงานล่าช้า เอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้การดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างล่าช้า

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) ให้แต่ละหน่วยงาน ทำบันทึกในการจะจัดซื้อจัดจ้าง แต่ละครั้งมาให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนจะทำการซื้อ หรือจ้าง
- ๒) เอกสารการจัดซื้อจัดจ้างต้องครบถ้วน ทุกราย การก่อน ที่จะทำการเบิกจ่ายเงิน
- ๓) ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด

### กองช่าง

#### ๖. กิจกรรมดำเนินงานก่อสร้าง

##### ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. บุคลากรขาดความรู้ความสามารถในการทำงาน
๒. เจ้าหน้าที่ คำนวณประมาณการช่างในแต่ละโครงการ ผิดพลาด ทำให้ไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้
๓. งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำหนด
๔. เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างแท้จริงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการทำงาน
- รายงานผลการดำเนินงานก่อสร้างแต่ละโครงการให้ผู้บริหารทราบ
- งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำหนด
- เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

#### ๗. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร

##### ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ประชาชนไม่เข้าใจกระบวนการในการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒. ประชาสัมพันธ์เรื่องการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารให้ประชาชนทราบ
๓. จัดทำคู่มือเพื่อใช้เป็นแนวทางในการขออนุญาต

#### ๘. กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า

##### ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนการร้องทุกข์ เกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้า
๒. สภาพอากาศ เนื่องจากในฤดูฝนการออกซ่อมแซมไฟฟ้าจะดำเนินการได้ช้า
๓. ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสมบัติของหมู่บ้าน

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ/ประชาชนในพื้นที่ได้ปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณะสมบัติของส่วนรวม
- ๒) ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการแจ้งซ่อมแซมไฟฟ้าให้ประชาชนทราบ

### กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

#### ๙. กิจกรรมการบริหารการศึกษา

##### ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ด้านการดำเนินงานตามแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีและแผนต่างๆของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีผลการปฏิบัติงานน้อยและขาดการติดตามประเมินผลงานที่ได้ดำเนินการไปแล้ว
๒. ครูยังขาดความเข้าใจแนวทางการจัดประสบการณ์การเรียนการสอนตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐ จัดทำหลักสูตรการศึกษายังไม่ได้มาตรฐานตามที่กำหนด

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย และปฏิบัติตามหนังสือสั่งการรวมทั้งระเบียบต่างๆอย่างเคร่งครัด
- ๒) ติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ

### ๑๐. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

#### ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

มีความเสี่ยงคือครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) จัดส่งให้ครู, ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและทัศนศึกษาดูงานเพื่อพัฒนาความรู้ความ สามารถตามความเหมาะสม เช่น ศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้นแบบ
- ๒) ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้าอบรมระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
- ๓) จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น

### ๑๑. กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

#### ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๒) ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด
- ๓) จัดอบรมให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>สำนักปลัด</b></p> <p><u>๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- ความต้องการของประชาชนในพื้นที่</li> <li>- การเปลี่ยนแปลงนโยบายในระดับผู้บริหาร</li> </ul> <p><u>๑.๒ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบ และหลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- วัตถุประสงค์การใช้รถ</li> <li>- ความรู้ความเข้าใจ ของบุคลากร และความ ต้องการของประชาชน</li> <li>- ทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล</li> </ul> <p><u>๑.๓ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การบริหารการควบคุมงบประมาณของทุกส่วนราชการ ไม่สามารถควบคุมงบประมาณ ให้เพียงพอในแต่ละประเภทรายจ่ายตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ ทำให้เกิดการโอน แก้ไข และเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง</li> </ul> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. นโยบาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการในส่วนที่เกี่ยวข้อง</li> <li>๒. ปัญหาความเดือดร้อนในด้านต่างๆ ของประชาชน ทำให้ต้องมีการโอนงบประมาณ</li> </ol>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักปลัดได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภายในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมด้านการจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น</li> <li>๒. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙</li> <li>๓. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ พบว่า</li> </ol> <p><u>๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น</u></p> <p>เนื่องจาก กฎหมาย ระเบียบ และนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงอย่างกะทันหัน การดำเนินการจัดทำแผนด้วยความเร่งรีบ จึงทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยังขาดประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่เสมอ</p> <p><u>๑.๒ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระเบียบและหลักเกณฑ์การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) มีข้อจำกัดในการให้บริการประชาชน ซึ่งขัดกับสภาพความเป็นจริงความต้องการของประชาชนที่ใช้บริการ</li> </ul> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</b> <u>กองคลัง</u> <b>๑.๔ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี</b> ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.๔.๑ ขาดบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี และผู้ที่ได้รับมอบหมายยังขาดความรู้</p> <p>๑.๔.๒ หน่วยงานผู้เบิกแนบเอกสารประกอบฎีกาเบิก จ่าย ไม่ครบถ้วน ทำให้ระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินนาน ขึ้น เนื่องจากต้องส่งฎีกากลับคืนหน่วยงานผู้เบิกแก้ไข</p> <p>๑.๔.๓ มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ขาดการตรวจสอบ</p> <p><b>๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b> ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปัญหาและอุปสรรคที่เกิดขึ้นภายใน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละส่วน ยังขาดความเข้าใจในระบบขั้นตอน และหลักการของการจัดซื้อจัด จ้าง</li> <li>- การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้าง แต่ละครั้งล่าช้า</li> <li>- มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</li> <li>- การติดตามงานด้านช่าง ก่อน และหลัง การปฏิบัติงาน โครงการก่อสร้างต่างๆของฝ่ายที่เกี่ยวข้องล่าช้า ไม่ครบถ้วน</li> </ul>	<p><b>๑.๓ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑</b> ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มี การโอนงบประมาณ จำนวน ๒๑ ครั้ง เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณ ๕ ครั้ง</p> <p><u>ข้อสรุป</u> กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงและ จุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่</p> <p><u>กองคลัง</u> มีภารกิจตามโครงสร้าง และแผนการควบคุม ภายในของกองคลัง แบ่งเป็น ๖ งาน คืองานด้านการเงิน งานด้านการลงบัญชี งานด้านการจัดเก็บรายได้ งานด้าน ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และ งานด้านตรวจสอบฎีกา การเบิก – จ่าย งบประมาณ จากการประเมินระบบควบคุมภายในตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า งานภายในกองคลัง ยังมีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือ กำหนดแผนการปรับปรุงในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี</li> <li>- กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</li> </ul> <p><u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงตามภารกิจ ๒ กิจกรรมข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผลไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์จำเป็นต้องวางแผนต่อไป</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>กองช่าง</u></p> <p><u>๑.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u>            ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรขาดความรู้ความสามารถในการทำงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ คำนวณประมาณการช่างในแต่ละโครงการ ผิดพลาด ทำให้ไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้</li> </ul> <p>- ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสมบัติของหมู่บ้าน</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำหนด</li> </ul> <p><u>๑.๗ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่เข้าใจกระบวนการในการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</p> <p><u>๑.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u></p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนการร้องทุกข์ เกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้า</li> <li>- สภาพอากาศ เนื่องจากในฤดูฝนการออกซ่อมแซมไฟฟ้าจะดำเนินการได้ช้า</li> </ul>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมอาคาร</li> <li>๒. งานก่อสร้าง</li> <li>๓. งานสาธารณูปโภค</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภายในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</li> <li>๒. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</li> <li>๓. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</li> </ol> <p>สรุป</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</li> </ul> <p>ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนต่อไป</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</li> </ul> <p>เป็นความเสี่ยงที่มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</li> </ul> <p>เป็นความเสี่ยงที่มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u>  <u>๑.๙ กิจกรรมการบริหารสถานศึกษา</u>            ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในได้แก่            บุคลากรที่ปฏิบัติงานในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กส่วนใหญ่            ขาดความรู้ความเข้าใจในงานด้านต่างๆ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. มาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ              องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น</li> <li>๒. แนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีและ              แผนต่างๆของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดำเนินการตาม              แผน การรายงานผลการดำเนินงานตามแผน</li> <li>๓. การจัดประสบการณ์การเรียนการสอนตาม              หลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐</li> <li>๔. การดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตาม              ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการ              บริหารพัสดุภาครัฐ</li> </ol> <p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b> เนื่องจากศูนย์พัฒนา            เด็กเล็กแต่ละศูนย์อยู่ห่างไกล อบต.จึงเป็นอุปสรรคใน            การกำกับดูแลในการปฏิบัติงาน การติดต่อสื่อสาร            บางครั้งจึงเกิดข้อบกพร่องในการทำงาน</p> <p><u>๑.๑๐ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือครู,            ผู้ดูแลเด็ก <b>ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ</b>  <b>ดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบ</b>  <b>กระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร</b>  <b>พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</b></p>	<p><u>ผลการประเมิน</u>            คำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ใน            ภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.งานบริหารการศึกษา</li> <li>๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</li> <li>๓.งานกีฬาและนันทนาการ</li> </ol> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีการประเมินความ            เสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยง            ต่างๆจากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถ            กำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นใน            อนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่            นำมาใช้</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐาน            การควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน           แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.            ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภายในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.กิจกรรมการบริหารสถานศึกษา</li> <li>๒.กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>๓.กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรค              มือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> </ol> <p><u>ข้อสรุป</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.กิจกรรมการบริหารสถานศึกษา              เป็นความเสี่ยงที่มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุ              วัตถุประสงค์ของการควบคุม</li> <li>๒.กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก              ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนต่อไป</li> </ol>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๑๑ กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพอากาศที่แปรปรวนทำให้มีเชื้อโรคแพร่ระบาดอย่างรวดเร็ว</li> <li>- ผู้ปกครองบางท่านยังไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโรค มือ เท้า ปาก</li> </ul>	<p>๓.กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนต่อไป</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>  <b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><u>๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u>  - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒ ) พ.ศ. ๒๕๕๙ รวมถึงหนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาลที่มีการเปลี่ยนแปลงรวดเร็ว เร่งด่วน แต่การจะจัดทำแผนมีระยะเวลาและขั้นตอนการดำเนินการ ทำให้ แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>- แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (๒๕๖๑-๒๕๖๑) เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่นระยะยาว ซึ่งไม่มีการทบทวนทุกปี แต่สามารถเพิ่มเติมแผนได้ ทำให้โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพิ่มมากขึ้นทุกปีร้อยละความสำเร็จจึงลดน้อยลง</p> <p><u>๒.๒ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)</u>  - ประชาชนไม่เข้าใจระเบียบหลักเกณฑ์การใช้รถรถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)</p> <p>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบไม่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ</p> <p><u>๒.๓ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑</u>  - ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร</p> <p>- ปัญหารายจ่ายประจำปีเพิ่มมากขึ้นแต่รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและจัดสรรให้ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ที่อบต.จัดเก็บควรมีมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้เพิ่มมากขึ้น</p>	

**องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</b></p> <p><u>กองคลัง</u></p> <p><b>๒.๔ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชี</li> <li>- ผู้ตรวจสอบด้านการเงินการบัญชี ไม่มีความรู้ความสามารถ ทำให้ เกิดความผิดพลาดและล่าช้า</li> </ul> <p><b>๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดซื้อจัดจ้าง ของหน่วยงานแต่ละส่วน ไม่ทำตามระบบจัดซื้อจัดจ้าง ข้ามขั้นตอนในการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง การประสานงานโครงการก่อสร้างต่างๆ ก่อน และหลังการดำเนินงาน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบรายงานล่าช้า เอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้การดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปอย่างล่าช้า</li> </ul> <p><u>กองช่าง</u></p> <p><b>๒.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรขาดความรู้ความสามารถในการทำงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ คำนวณประมาณการช่างในแต่ละโครงการผิดพลาด ทำให้ไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้</li> <li>- งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำหนด</li> <li>- เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างแท้จริงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p><b>๒.๗ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนไม่เข้าใจกระบวนการในการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร</li> </ul>	

**องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</b></p> <p><b>๒.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนการร้องทุกข์ เกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้า</li> <li>- สภาพอากาศ เนื่องจากในฤดูฝนการออกซ่อมแซมไฟฟ้าจะดำเนินการได้ช้า</li> <li>- ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสมบัติของหมู่บ้าน</li> </ul> <p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๒.๙ กิจกรรมการบริหารการศึกษา</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ด้านการดำเนินงานตามแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีและแผนต่างๆของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีผลการปฏิบัติงานน้อยและขาดการติดตามประเมินผลงานที่ได้ดำเนินการไปแล้ว</li> <li>- ครูยังขาดความเข้าใจแนวทางการจัดประสบการณ์การเรียนรู้การสอนตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐ จัดทำหลักสูตรการศึกษายังไม่ได้มาตรฐานตามที่กำหนด</li> </ul> <p><b>๒.๑๐ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>มีความเสี่ยงคือครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p><b>๒.๑๑ กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่</li> </ul>	

**องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b>  <b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</b>  - ศึกษาเปรียบเทียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙  - เนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (๒๕๖๑-๒๕๖๑) เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่นระยะยาว เมื่อจะเพิ่มเติมแผนควรสำรวจปัญหาความต้องการที่แท้จริงและความจำเป็นเร่งด่วน ลำดับความสำคัญก่อนและหลัง</p> <p><b>๓.๒ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)</b>  - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงระเบียบและขั้นตอน ขอบเขตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)  - ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้และความสามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑</b>  กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้  ๑.ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ  ๒.ให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง  ๓.ให้ทุกส่วนราชการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมในข้อบัญญัติเป็นรายไตรมาส</p>	



องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม (ต่อ)</b></p> <p><u>กองคลัง</u></p> <p><b>๓.๔ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สรรหาบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี</li> <li>- ส่งบุคลากรในส่วนที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- ศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการเงินและบัญชี ใหม่ๆอยู่เสมอ</li> </ul> <p><b>๓.๕ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้แต่ละหน่วยงาน ทำบันทึกในการจะจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งมาให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนจะทำการซื้อ หรือจ้าง</li> <li>- เอกสารการจัดซื้อจัดจ้างต้องครบถ้วน ทุกรายละเอียด ก่อน ที่จะทำการเบิกจ่ายเงิน</li> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด</li> </ul> <p><u>กองช่าง</u></p> <p><b>๓.๖ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความรู้ความสามารถในการทำงาน</li> <li>- รายงานผลการดำเนินงานก่อสร้างแต่ละโครงการให้ผู้บริหารทราบ</li> <li>- งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำหนด</li> <li>- เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง</li> </ul>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม (ต่อ)</b></p> <p><u>กองช่าง</u></p> <p><u>๓.๗ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์เรื่องการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารให้ประชาชนทราบ</li> <li>- จัดทำคู่มือเพื่อใช้เป็นแนวทางในการขออนุญาต</li> </ul> <p><u>๓.๘ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ/ประชาชนในพื้นที่ได้ปกป้องป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณะสมบัติของส่วนรวม</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการแจ้งซ่อมแซมไฟฟ้าให้ประชาชนทราบ</li> </ul> <p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p><u>๓.๙ กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u></p> <p>กิจกรรมทุกด้านมีการควบคุมอยู่แล้ว โดย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมาย และปฏิบัติตามหนังสือสั่งการรวมทั้งระเบียบต่างๆอย่างเคร่งครัด</li> <li>- ติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ</li> </ul> <p><u>๓.๑๐ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งให้ครู, ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและทัศนศึกษาดูงานเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถตามความเหมาะสม เช่น ศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้นแบบ</li> <li>- ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้าอบรมระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</li> <li>- จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น</li> </ul>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม (ต่อ)</b>  <b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b>  <b>๓.๑๑ กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b>  <b>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</b>  - สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข  <b>กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b>  - รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก  - ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด  - จัดอบรมให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	

**องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  <b>สำนักปลัด</b></p> <p><u>๔.๑ กิจกรรมด้านการจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น</u>  นำระบบ e-plan มาใช้ในการรายงานแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงการ ประชาสัมพันธ์ทางหนังสือ ทางหอกระจายข่าว ประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด</p> <p><u>๔.๒ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)</u>  จัดทำคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานกู้ชีพ ให้ประชาชนปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบและระมัดระวัง การขับรถกู้ชีพอย่างเคร่งครัด รวมถึงทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงกฎ ระเบียบ ขั้นตอน การใช้รถกู้ชีพ</p> <p><u>๔.๓ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑</u>  ๑) จัดทำหนังสือบันทึกข้อความถึงทุกหน่วยงานแจ้งให้ ดำเนินการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยถือ ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยวิธีการงบประมาณของ อปท. ๒๕๕๑และระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ อปท. พ.ศ.๒๕๕๙(ฉบับที่ ๒)  ๒) มีการรายงานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๑ เป็นรายไตรมาสให้กับกองคลัง  ๓) นำสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบ E-laas, <b>กองคลัง</b></p> <p><u>๔.๔ กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี</u>  ๑.การลงบัญชี ในระบบ e-LAAS มีความถูกต้อง และสามารถตรวจสอบกับการลงระบบมือควบคู่กันเพื่อลด ความเสี่ยงในการลงบัญชีการรับ จ่าย แยกประเภท งบ ทดลอง ต่างๆได้ดี และถูกต้อง</p>	<p><b>สำนักปลัด</b>  <b>ผลการประเมิน</b>  มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มาใช้ปฏิบัติงานของ สำนักปลัด เช่น ระบบ e-plan ระบบ –elaas ระบบ info.dla.go.th ข้อมูลกลาง ระบบบันทึกNaccita it[[ - e-plan nacc, Ele.dla.go.th –ข้อมูลผู้บริหารท้องถิ่น</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การนำระบบ Internet มาใช้ในรูปแบบต่างๆ ของ กลุ่มงานการเงินและบัญชี ผ่านไลน์ (line Group) สามารถสอบถาม และแชร์ความรู้กันได้ดีในเรื่อง กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อให้งานเป็นไปในทางที่ถูกต้อง</p> <p><u>๔.๕ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ในการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้ง ต้องลงรายงานการขอซื้อขอจ้าง ผ่านระบบ e-LAAS เพื่อความถูกต้อง โปร่งใส ประชาชนสามารถเข้าดูและตรวจ สอบได้</li> <li>- กองคลังงานพัสดุ ได้นำระบบ Internet มาใช้ ในการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไป ตามระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</li> <li>- การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง ผ่านระบบ e-LAAS สามารถตรวจสอบ ค้นหาข้อมูล ได้สะดวกรวดเร็ว</li> <li>- การนำระบบสารสนเทศ ระบบ Internet หรือ การลงข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ (e-GP) ๓ E งานที่จัดทำขึ้นเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐและเอกชนสามารถ เข้าถึงแหล่งข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง และพัสดุภาครัฐได้ อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง ครบถ้วน ทัวถึง</li> </ul> <p><u>กองช่าง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๑. ผู้บริหารได้รับรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</li> <li>๒. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงาน ตามหน้าที่รับผิดชอบอย่างเหมาะสม</li> </ul>	

**องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ใช้ระบบสารสนเทศมาช่วยในการปฏิบัติงาน ข้อมูล ทางอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรสาร</li> <li>- จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น</li> <li>- จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ</li> <li>- สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข</li> </ul>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๕.การติดตามและประเมินผล</b></p> <p><b>สำนักปลัด</b></p> <p>ใช้แบบติดตามและประเมินผล เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัด อบต. ท่าลาด พบว่า</p> <p>(๕.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>(๕.๒) การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>(๕.๓) กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากมีการโอนงบประมาณ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ จำนวน ๒๑ ครั้ง เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ซึ่ง มีจำนวนมาก จึงเป็นความเสี่ยงที่ยังต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>(๕.๔) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>(๕.๕) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ยังมีส่วนที่ต้องปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้การวางแผนมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นต่อไป และประชาชนสามารถที่จะตรวจสอบข้อมูลได้ทุกกิจการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</li> </ul> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>(๕.๖) <b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <p>ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจาก บุคลากรในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างยังขาดความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p>	<p>จากการติดตาม พบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงเดิม ที่ยังต้องแก้ไขต่อไป</li> <li>- การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่</li> <li>- กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงใหม่ที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</li> </ul> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนใน กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี,กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในหรือเจ้าหน้าที่ ของกองคลัง</p> <p>ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุก</p> <p><b>กองช่าง</b></p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่าเหมาะสม</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๕. การติดตามและประเมินผล (ต่อ)</b>  <b>(๕.๗) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</b>  - ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร บรรลุวัตถุประสงค์และมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว</p> <p><b>(๕.๘) กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า</b>  - ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร บรรลุวัตถุประสงค์และมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b>  - มีการพัฒนาจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น</p> <p>- จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจของผู้ปกครอง</p> <p>- ครูผู้สอนได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถตามความเหมาะสม</p> <p>- สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข</p>	<p style="text-align: center;"><b>ผลการประเมิน</b>  <b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p>จากการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมโดยมีผู้บังคับบัญชา ติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

**สำนึกปลัด** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารงานทั่วไป จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจาก ระเบียบ หนังสือสั่งการ นโยบายรัฐบาล มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาแต่แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแผนระยะยาว ๔ ปี ทำให้ยากต่อการปฏิบัติ

๒) การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ที่ต้องปรับปรุง ยังขาดความเข้าใจในระเบียบขั้นตอนการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)



๓) กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑  
ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ที่ต้องปรับปรุง

เนื่องจากในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าตลาดมีการโอนงบประมาณ จำนวน ๒๑ ครั้ง  
แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย จำนวน ๕ ครั้ง ซึ่งถือว่าเป็นจำนวนที่มาก

กองคลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจงาน จำนวน ๒ กิจกรรม กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี, กิจกรรมด้านการ  
จัดซื้อจัดจ้างทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๔) กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป เนื่องจากยังขาด  
บุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

๕) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป เนื่องจาก เจ้าหน้าที่  
ที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละส่วน ยังขาดความเข้าใจในระบบขั้นตอน และหลักการของการจัดซื้อจัดจ้าง

กองช่าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวด  
ก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๖) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป

๗) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร

เป็นความเสี่ยงที่มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

๘) กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

เป็นความเสี่ยงที่มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๙) กิจกรรมการบริหารสถานศึกษา

เป็นความเสี่ยงที่มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

๑๐) กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป

มีความเสี่ยงคือครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบ  
กระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑๑) กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังมีความเสี่ยง และจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง

ยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่ จึงต้องติดตามอย่างต่อเนื่องและวางแผนควบคุมต่อไป

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตลาด

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๑.กิจกรรมด้านการจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒ ) พ.ศ. ๒๕๕๙</p> <p>๒. เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีขององค์การ บริหารส่วนตำบลท่าลาดมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพสามารถแก้ไขปัญหาด้านการ วางแผนพัฒนาให้ตรงกับความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>-ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒ ) พ.ศ. ๒๕๕๙ รวมถึงหนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาลที่มีการ เปลี่ยนแปลงรวดเร็ว เร่งด่วน แต่การจะจัดทำแผนมี ระยะเวลาและขั้นตอนการ ดำเนินการ ทำให้ แผนพัฒนา ท้องถิ่นยังไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร</p>	<p>- ศึกษาระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒ ) พ.ศ. ๒๕๕๙</p> <p>-เนื่องจากแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี (๒๕๖๑- ๒๕๖๑) เป็นแผนพัฒนา ท้องถิ่นระยะยาว เมื่อจะ เพิ่มเติมแผนควรสำรวจ ปัญหาความต้องการที่ แท้จริงและความจำเป็น เร่งด่วน ลำดับความสำคัญ ก่อนและหลัง</p>	<p>-ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในต้อง ติดตามอย่างต่อเนื่องและ วางแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>- ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ นโยบายรัฐบาล ที่ เปลี่ยนแปลงรวดเร็ว</p> <p>- แผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นแผน ระยะยาวสี่ปี แต่ปัญหาความ ต้องการของ ประชาชน สถานการณ์ทาง สังคมและเศรษฐกิจ เปลี่ยนไปทำให้ต้อง เพิ่มเติมแผนพัฒนา จึงไม่สามารถนำ โครงการไป ดำเนินการได้ทั้งหมด</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ศึกษาระเบียบการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>๒. ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้และ เผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้อง และประชาชนเข้าใจ ต่อไป</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.ท่าลาด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๒.การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) วัตถุประสงค์</u>            เพื่อให้การบริการของรถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) เกิดประโยชน์สูงสุดกับ ประชาชน</p>	<p>-ประชาชนไม่เข้าใจระเบียบ หลักเกณฑ์การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)            - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบไม่ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ทราบ</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง ระเบียบและขั้นตอน ขอบเขตการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)            - ส่งบุคลากรที่ รับผิดชอบ เข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูน ความรู้และความสามารถ นำไปใช้ในการปฏิบัติงาน เป็นประจำทุกปี</p>	<p>ยังไม่เพียงพอ ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม ต้องวางแผนการปรับปรุง ต่อไป</p>	<p>- ประชาชนขอใช้ บริการรถยนต์ ส่วนกลาง (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) ไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>๑.จัดทำคู่มือการใช้ รถยนต์ส่วนบุคคล (รถ ฉุกเฉิน ๑๖๖๙)            ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบถึง ระเบียบและขั้นตอน ขอบเขตการใช้รถยนต์ ส่วนกลาง (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.ท่าลาด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๓ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่า ชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๑ วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงาน สอดคล้องกับภารกิจและแผนงานของ หน่วยงานตลอดจนสอดคล้องกับนโยบาย รัฐบาล</p>	<p>- ทุกส่วนราชการไม่สามารถ ควบคุมงบประมาณให้ เพียงพอในแต่ละประเภทตาม ที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิด การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง ค่าชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้ประสิทธิภาพการบริหาร งบประมาณไม่ประสบ ผลสำเร็จเท่าที่ควร</p> <p>- ปัญหารายจ่ายประจำเพิ่ม มากขึ้นแต่รายรับจากรัฐบาล จัดเก็บและจัดสรรให้ยังเท่า เดิม รวมทั้งรายได้ที่อับต. จัดเก็บควรมีมาตรการในการ จัดเก็บรายได้ให้เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๑.ให้ทุกส่วนราชการมีการ วางแผนการจัดทำ งบประมาณให้สมดุล เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดจนป้องกัน งบประมาณ</p> <p>๒.ให้มีการประชาสัมพันธ์ รายงานผลการดำเนินงาน ตามโครงการในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีให้ประชาชน ทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.ให้ทุกส่วนราชการ รายงานผลการดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรมใน ข้อบัญญัติเป็นรายไตรมาส</p>	<p>ยังไม่เพียงพอ ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม ต้องวางแผนการปรับปรุง ต่อไป</p>	<p>๑. ทุกส่วนราชการ ยังมีกรโอนและ แก้ไขเปลี่ยนแปลงค่า ชี้แจงงบประมาณ รายจ่ายจำนวนมาก</p> <p>๒. นโยบายเร่งด่วน ของรัฐบาล หนังสือ สั่งการเร่งด่วน ให้ ดำเนินซึ่งไม่มีใน ข้อบัญญัติ งบประมาณทำให้ เกิดการโอนและ แก้ไขเปลี่ยนแปลงค่า ชี้แจงงบประมาณ</p>	<p>๑.กำกับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ ตั้งงบประมาณให้ เพียงพอกับการ ดำเนินงานในปีนั้นๆ</p> <p>๒.ติดตามผลการ ดำเนินงานทุกสิ้น ปีงบประมาณเพื่อเป็น ข้อมูลในการตั้ง งบประมาณในปีถัดไป</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.ท่าลาด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๔. กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บ รักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงิน ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>- ขาดบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี</p> <p>- ผู้ตรวจสอบด้านการเงินการ บัญชี ไม่มีความรู้ ความสามารถ ทำให้ เกิด ความผิดพลาดและล่าช้า</p>	<p>- สรรหาบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี</p> <p>- ส่งบุคลากรในส่วนที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>- ศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการเงินและบัญชี ใหม่ๆอยู่เสมอ</p>	<p>-ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมเป็นความ เสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผน ปรับปรุงแก้ไขต่อไป</p>	<p>๑. การจัดทำฎีกามา จากแต่ละส่วนราชการ ไม่พร้อมกันทำให้เกิด ความล่าช้า</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน</p> <p>๓. ฎีกาเบิกจ่ายมี จำนวนมากแต่เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบไม่เพียงพอ ทำให้เกิดความล่าช้า</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน - การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้า uari รับผิดชอบ</p>	<p>กองคลัง          อบต.ท่าลาด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๕ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์</b>            -เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้าง ของ หน่วยงานแต่ละส่วน ไม่ทำ ตามระบบจัดซื้อจัดจ้าง ข้าม ขั้นตอนในการขออนุมัติจัดซื้อ จัดจ้าง</p> <p>-การประสานงานโครงการ ก่อสร้างต่างๆ ก่อน และ หลัง การดำเนินงาน เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบรายงานล่าช้า เอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้การ ดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปอย่างล่าช้า</p>	<p>๑.ให้แต่ละหน่วยงาน ทำ บันทึกลงในการจะจัดซื้อจัด จ้าง แต่ละครั้งมาให้ เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนจะทำ การซื้อ หรือจ้าง</p> <p>๒.เอกสารการจัดซื้อจัด จ้างต้องครบถ้วน ทุกราย การก่อน ที่จะทำการเบิก จ่ายเงิน</p> <p>๓.ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อ จัดจ้าง ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>-ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมเป็นความ เสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผน ปรับปรุงแก้ไขต่อไป</p>	<p>๑. บุคลากรไม่เข้าใจ ระเบียบกระทรวงการ คลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒.การจัดซื้อจัดจ้างอ ย่างเร่งด่วนทำให้เกิด ความผิดพลาด</p> <p>๓. เอกสารการจัดซื้อ จัดจ้างไม่ครบถ้วนทำ ให้เกิดความล่าช้า</p>	<p>๑.กำชับเจ้าหน้าที่ เกี่ยวข้องให้ดำเนินการ ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่าง เกร่งครัด</p> <p>๒.ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบขั้นตอนการ จัดซื้อจัดจ้างอย่าง ละเอียด</p>	<p>กองคลัง            อบต.ท่าลาด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๖.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์</b>            เพื่อให้งานด้านการก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ ต่างๆ <b>เพื่อให้การ ทำงานเสร็จทันเวลา</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรขาดความรู้ ความสามารถในการทำงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ คำนวณประมาณ การช่างในแต่ละโครงการ ผิดพลาด ทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการก่อสร้างได้</li> <li>- งานก่อสร้างไม่เป็นไปตาม แบบที่องค์การบริหารส่วน ตำบลกำหนด</li> <li>- เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจ กฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานอย่างแท้จริงทำให้ เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ความรู้ ความสามารถในการ ทำงาน</li> <li>- รายงานผลการ ดำเนินงานก่อสร้างแต่ละ โครงการให้ผู้บริหารทราบ</li> <li>- งานก่อสร้างไม่เป็นไป ตามแบบที่องค์การบริหาร ส่วนตำบลกำหนด</li> <li>- เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการ งานก่อสร้าง</li> </ul>	<p>-ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมต้อง วางแผนปรับปรุงต่อไป</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑.บุคลากรขาด ความรู้ความสามารถ ในการทำงาน</li> <li>๒.การประมาณราคา ก่อสร้างตอน ประมาณราคากับ ช่วงก่อสร้างในการ จัดซื้อวัสดุปรับราคา ขึ้นทำให้ประมาณ ราคาคลาดเคลื่อน</li> <li>๓.ราคาวัสดุก่อสร้าง ราคาไม่คงที่ปรับตาม เศรษฐกิจ</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑.ใช้ราคากลางของ สำนักงานพาณิชย์ จังหวัดและรายวัสดุที่ นอกเหนือจากสำนักงาน พาณิชย์ใช้ราคาท้องถิ่น โดยพิจารณาถึงความ เหมาะสมและติดตาม ข่าวสารสื่อต่างๆ</li> <li>๒.แต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดราคากลางเพื่อ ทหาราคาที่เหมาะสม</li> </ol>	<p>กองช่าง            อบต.ท่าลาด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>๗. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและ</u> <u>ดัดแปลงอาคาร</u></p> <p>- ประชาชนไม่เข้าใจกระบวนการในการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ในการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร</p> <p>-ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบ</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์เรื่องการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคารให้ประชาชนทราบ</p> <p>- จัดทำคู่มือเพื่อใช้เป็นแนวทางในการขออนุญาต</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>			<p>กองช่าง</p> <p>อบต.ท่าลาด</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของงาน และเกิดประโยชน์อย่าง สูงสุด</p>	<p>-ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอน การร้องทุกข์ เกี่ยวกับการ ซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>- สภาพอากาศ เนื่องจากใน ฤดูฝนการออกซ่อมแซมไฟฟ้า จะดำเนินการได้ช้า</p> <p>- ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนร่วมกันดูแลรักษา สมบัติของหมู่บ้าน</p>	<p>- สร้างแรงจูงใจให้กับ ผู้นำ/ประชาชนในพื้นที่ได้ ปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็น คุณค่าของสาธารณะ สมบัติของส่วนรวม</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ขั้นตอน การแจ้งซ่อมแซมไฟฟ้าให้ ประชาชนทราบ</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ แล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม</p>	<p>-เจ้าหน้าที่รับผิดชอบมี เพียงคนเดียวจึงทำให้ การแก้ไขล่าช้า</p> <p>๒.ประชาชนแจ้งการ ซ่อมแซมด้วยการ กล่าวและทาง โทรศัพท์จึงไม่ สามารถดำเนินการ ซ่อมได้</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนและวิธีการให้ ประชาชนทราบ</p> <p>๒.สรรหาคูคลองเพิ่ม</p>	<p>กองช่าง อบต.ท่าลาด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๙. กิจกรรม การบริหารงานการศึกษา</b> <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานของกองการศึกษา ฯ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น</p> <p>๒. เพื่อให้การดำเนินการตามระเบียบ และ หนังสือสั่งการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เพิ่มขึ้น</p>	<p>- ด้านการดำเนินงานตาม แผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีและ แผนต่างๆของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก มีผลการปฏิบัติงานน้อยและ ขาดการติดตามประเมินผล งานที่ได้ดำเนินการไปแล้ว</p> <p>- ครุยังขาดความเข้าใจ แนวทางการจัดประสบการณ์ การเรียนการสอนตาม หลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐ จัดทำ หลักสูตรการศึกษายังไม่ได้ มาตรฐานตามที่กำหนด</p>	<p>- ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับ มอบหมาย และปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการรวมทั้ง ระเบียบต่างๆอย่าง เคร่งครัด</p> <p>- ติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ แล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม</p>	<p>๑. ด้านแผนงาน พัฒนาและ แผนพัฒนา การศึกษาสี่ปี มีผล การปฏิบัติงานน้อยและ ขาดการติดตาม ประเมินผลงานที่ได้ ดำเนินการไปแล้ว</p> <p>๒.ด้านบุคลากร บางส่วน มีคุณสมบัติไม่ตรงตาม สาขาวิชาเอกปฐมวัย</p>	<p>- บุคลากรเข้ารับ การศึกษาระดับปริญญา ตรีหลักสูตรศึกษาศาสตร บัณฑิต สาขาวิชาเอก การศึกษาปฐมวัย</p> <p>-บุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรการจัด ประสบการณ์การเรียน การสอนและการ บริหารงานในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑๐. กิจกรรมการส่งเสริมพัฒนาการตามวัยให้กับเด็กเล็ก</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>            เพื่อพัฒนาเด็กเล็กให้มีความพร้อมก่อนการศึกษาต่อในระดับอนุบาล, ประถมศึกษา</p>	<p>ความเสี่ยงคือครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่/ครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง            ๒.ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.            ๓.จัดทำสื่อการเรียนที่หลากหลายมากขึ้น            ๔.จัดทำแบบสอบถามในการดำเนินการ ศพด.ในด้านต่างๆ            ๕.มีการจัดบอร์ดประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าวถึงผู้ปกครอง            ๖.มีการจัดประชุมผู้ปกครองอย่างน้อยภาคเรียนละ ๑ ครั้ง</p>	<p>ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p>	<p>- ครูและผู้ดูแลเด็ก จัดทำหลักสูตร การศึกษายังไม่ได้มาตรฐานตามที่กำหนด</p>	<p>๑. ดำเนินงานตามโครงการรณรงค์ป้องกันโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างต่อเนื่อง            ๒. รณรงค์ให้ความรู้เรื่อง การป้องกันโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแก่ครูและผู้ปกครองอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑๑. กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b> <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อและโรคมือเท้าปาก</p> <p>๒. เพื่อให้เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสุขภาพดีในสภาพแวดล้อมที่ดี</p>	<p>- ผู้ปกครองบางท่าน ยังไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโรค มือเท้าปาก</p>	<p>๑. จัดทำโครงการรณรงค์ป้องกันโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. จัดอบรมให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคมือเท้าปากและโรคติดต่ออื่น</p> <p>๔. การทำความสะอาดและดูแลของใช้ในศูนย์อย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง</p>	<p>- ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p>	<p>-ยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่</p>	<p>๑. ดำเนินงานตามโครงการรณรงค์ป้องกันโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. รณรงค์ให้ความรู้เรื่องการป้องกันโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแก่ครูและผู้ปกครองอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.ท่าลาด</p>

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑