

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน/ผู้กำกับดูแล

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทรัพยากร และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอวารินชำราบ

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัด

๑.กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ นโยบายรัฐบาล ที่เปลี่ยนแปลงรวดเร็ว

๑.๒ แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแผนระยะยาวสี่ปีและแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕

แต่ปัญหาความต้องการของประชาชนสถานการณ์ทางสังคมและเศรษฐกิจเปลี่ยนไปทำให้ต้องเพิ่มเติม แผนพัฒนาจึงไม่สามารถนำโครงการไปดำเนินการได้ทั้งหมด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องศึกษาระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และเผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้องและประชาชนเข้าใจต่อไป

๒. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)

มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดทำคู่มือการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)

๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงระเบียบและขั้นตอน ขอบเขตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)

๓. ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้และความสามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี

๓. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๓.๑ ทุกส่วนราชการไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร

๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมีการโอนงบประมาณ จำนวน ๒๑ ครั้ง แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย จำนวน ๕ ครั้ง และในปี พ.ศ.๒๕๖๒ มีการโอนงบประมาณ จำนวน ๒๖ ครั้ง ซึ่งถือว่าเป็นจำนวนมาก

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการดำเนินงานในปีนั้นๆ

๒. ติดตามผลการดำเนินงานทุกสิ้นปีงบประมาณเพื่อเป็นข้อมูลในการตั้งงบประมาณในปีถัดไป

๔. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เจ้าหน้าที่ศึยข้อมูลจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพไม่ตรงกับในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท.

๒.๒ ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ยังไม่ถูกต้องตามความเป็นจริงเนื่องจากจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพมีจำนวนมาก

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ส่งบุคลากรเข้าอบรมเพิ่มพูนความรู้เรื่องระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๒

๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๒

๕. กิจกรรมงานสารบรรณ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๕.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการรับ

๕.๒ ส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือ

๕.๓ การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาและบางครั้งหาไม่เจอและเจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบหนังสือในระบบระบบอิเล็กทรอนิกส์

กองคลัง

๖. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๖.๑ ขาดการตรวจสอบยอดเงินคงเหลือว่าเพียงพอต่อการเบิกจ่ายหรือไม่ ทำให้ขั้นตอนในการเบิกจ่ายล่าช้า ไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากต้องรอขั้นตอนการโอนงบประมาณ

๖.๒ หัวหน้าหน่วยงานคลังขาดการกลั่นกรองงานรวมทั้งการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายทำให้เกิดความผิดพลาดและล่าช้า

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)

๒. ชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการเบิกจ่าย

๗. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๗.๑ หน่วยงานแต่ละส่วนราชการ ไม่ศึกษาระบบจัดซื้อจัดจ้าง และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งการข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างทำให้เกิดความผิดพลาดและล่าช้า

๗.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดการตรวจสอบ ขาดการประสานส่งเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้รายงานโครงการก่อสร้างทั้งก่อนและหลัง ผิดพลาดส่งผลให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความล่าช้า

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กำชับเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องให้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด

๒. ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด

กองช่าง

๘. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๘.๑ บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ ไม่มีทักษะ และขาดความชำนาญในการเขียนแบบ

๘.๒ เจ้าหน้าที่ คำนวณประมาณการช่างในแต่ละโครงการ ผิดพลาด ทำให้ไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้

๘.๓ งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำหนด

๘.๔ เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างแท้จริงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการทำงาน

๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางปฏิบัติ

๓. การออกแบบ การสำรวจและการประมาณการราคา ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติต่างๆรวมทั้งใช้ราคาจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดเป็นหลักในการคำนวณราคากลางก่อสร้าง หรือสืบราคาส่วนค่าแรง ค่าเสื่อมราคา ค่าขนส่งโดยใช้ของกรมบัญชีกลางและมีการตรวจสอบเอกสารก่อนนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน

๙. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๙.๑ ประชาชนไม่เข้าใจกระบวนการในการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร

๙.๒ เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า

๙.๓ ขาดความรู้เกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ถือปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุมการก่อสร้างอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และ พรบ.ควบคุมอาคาร (ฉบับที่ ๒)

พ.ศ.๒๕๓๕

๑๐. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

บรรลุตฤประสงค์ของการควบคุม โดยองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้ดำเนินการ ดังนี้ มีการควบคุมโดยตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า

สาธารณะ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑๑. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๑.๑ ครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑๑.๒ ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารหลักสูตรการศึกษาปฐมวัยพุทธศักราช ๒๕๖๐

๑๑.๓ ครู, ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ความเข้าใจแนวทางการดำเนินงานตามมาตรฐานดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กน้อย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดส่งให้ครู, ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและทัศนศึกษาดูงานเพื่อพัฒนาความรู้ความ สามารถตามความเหมาะสม เช่น ศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้นแบบ

๒. ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้าอบรมระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๓. จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น

๑๒. กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด

๓. จัดอบรมให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑๓. กิจกรรมการศึกษาตามอัธยาศัยความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๓.๑ การดำเนินการเพื่อจัดให้มีหรือส่งเสริมการจัดให้มีแหล่งเรียนรู้ชุมชนในพื้นที่ ยังไม่ทั่วถึง

๑๓.๒ ที่อ่านหนังสือประจำหมู่บ้าน/ชุมชนยังขาดหนังสือที่หลากหลายรวมทั้งวัสดุสารสนเทศอื่นๆ และวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ยังไม่เพียงพอ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ส่งเสริมการจัดให้มีแหล่งเรียนรู้ชุมชนในพื้นที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นครบทุกหมู่บ้าน/ชุมชน

๒. จัดหาสื่อการเรียนการสอนที่หลากหลายวัสดุอุปกรณ์ต่างๆที่ทันสมัยและทั่วถึง

๑๔. กิจกรรมการส่งเสริมกีฬาความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๔.๑ จำนวนลานกีฬา/สนามกีฬาและลานกีฬาอเนกประสงค์ของ อบต. ในเขตตำบลท่าลาดยังไม่เพียงพอสำหรับสำหรับให้ประชาชนได้ใช้ในการแข่งขันกีฬา หรือออกกำลังกาย

๑๔.๒ ประชาชนไม่ให้ความสนใจในการออกกำลังกาย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สนับสนุนและส่งเสริมให้มีการก่อสร้างสนามกีฬาอเนกประสงค์ หมายถึงสนามกีฬาหลักของ อบต. ที่จัดให้มีการแข่งขันกีฬาหรือออกกำลังกายรวมถึงสนับสนุนการก่อสร้างลานกีฬา/สนามกีฬาที่ได้มาตรฐานให้ครบทุกหมู่บ้าน

๒. ส่งเสริมกีฬาโดยการตั้งข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อส่งเสริมกีฬาของอบต.

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด</p> <p><u>๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - กฎหมาย ระเบียบ นโยบาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง - ความต้องการของประชาชนในพื้นที่ - การเปลี่ยนแปลงนโยบายในระดับผู้บริหาร <p><u>๑.๒ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบ และหลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้อง - วัตถุประสงค์การใช้รถ - ความรู้ความเข้าใจ ของบุคลากร และความต้องการของประชาชน - ทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล <p><u>๑.๓ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การบริหารการควบคุมงบประมาณของทุกส่วนราชการ ไม่สามารถควบคุมงบประมาณ ให้เพียงพอในแต่ละประเภทรายจ่ายตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ ทำให้เกิดการโอน แก้ไข และเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. นโยบาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒. ปัญหาความเดือดร้อนในด้านต่างๆ ของประชาชนทำให้ต้องมีการโอนงบประมาณ 	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>สำนักปลัดได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภายในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) ๓. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๔. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพยังชีพ ๕. กิจกรรมงานสารบรรณ <p>พบว่า</p> <p><u>๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น</u></p> <p>ตามที่กฎหมาย ระเบียบ และนโยบาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงอย่างกะทันหัน การดำเนินการจัดทำแผนด้วยความเร่งรีบ จึงทำให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ทันตามเวลาที่กำหนดแต่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๓ มีความชัดเจนในการดำเนินงานแต่ละขั้นตอน รวมทั้งหนังสือด่วนที่สุดที่มท.๐๘๑๐.๓/ว๒๙๓๑ ชักซ้อมแนวทางการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p><u>ข้อสรุป</u></p> <p>งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ไม่ต้องวางแผนปรับปรุง</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>๑.๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ยังไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง <p><u>๑.๕ กิจกรรมงานสารบรรณ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ขาดความตระหนักคิดในการปฏิบัติหน้าที่โดยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนของหนังสือที่ได้รับเกิดความล่าช้าทำให้บุคลากรปฏิบัติตามหนังสือไม่ทัน - การเก็บรักษาหนังสือไม่เป็นระเบียบทำให้เกิดการสูญหาย - การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาและบางครั้งหาไม่เจอและเจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบหนังสือในระบบอิเล็กทรอนิกส์ 	<p><u>๑.๒ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินงานตามระเบียบและหลักเกณฑ์การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) - มีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) <p><u>ข้อสรุป</u> การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) มีการควบคุมเพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยมีการส่งคืนรถ ฉุกเฉิน ๑๖๖๙ให้กับ อบจ.ทำให้ไม่มีกิจกรรม</p> <p><u>๑.๓ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีการโอนงบประมาณ จำนวน ๒๑ ครั้ง เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ๕ ครั้ง - ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีการโอนงบประมาณ จำนวน ๒๖ ครั้ง <p>- ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย - ปัญหาการจ่ายประจำปีเพิ่มมากขึ้นแต่รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและจัดสรรให้ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ที่อบต.จัดเก็บควรมีมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้เพิ่มมากขึ้นมีการโอนเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับรายละเอียดโครงการก่อสร้าง (แผนงานเคหะและชุมชนบ่อยครั้ง</p> <p><u>ข้อสรุป</u> กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ต้องวางแผนควบคุมและปรับปรุงต่อไป</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๖ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกำหนด - หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายล่าช้า - มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ขาดการตรวจสอบ <p>๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า - โครงการก่อสร้างต่างๆ ผิดพลาดทั้งรูปแบบ รวมทั้งการประมาณราคากลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ และการคำนวณราคาไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า - หน่วยงานผู้ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเบิกจ่าย 	<p>กองคลังมีการปฏิบัติตามโครงสร้าง และแผนการควบคุมภายในของกองคลัง แบ่งเป็น ๖ งาน</p> <p>๑. งานการเงิน</p> <p>๒. งานด้านการลงบัญชี</p> <p>๓.งานการจัดเก็บรายได้</p> <p>๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๕. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๖. การตรวจสอบ ฎีกาการเบิก-จ่าย</p> <p>ผลการประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภายในภารกิจงานอยู่ ๒ กิจกรรมซึ่งเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ดังนี้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี</p> <p>๑ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามกำหนด</p> <p>๒ หน่วยงานผู้เบิกไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายล่าช้า</p> <p>๓ มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ขาดการตรวจสอบ</p> <p>สรุป</p> <p>กิจกรรมด้านการเงินการบัญชีไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า</p> <p>๒. โครงการก่อสร้างต่างๆ ผิดพลาดทั้งรูปแบบ รวมทั้งการประมาณราคากลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ และการคำนวณราคาไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ) <u>กองช่าง</u> ๑.๘ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - ระเบียบกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง การจัดทำแบบรูปรายงานก่อสร้าง การคำนวณราคา มีการเปลี่ยนแปลงใหม่ ทำให้การปฏิบัติงานมีความผิดพลาด - บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ ไม่มีทักษะ และขาดความชำนาญในการเขียนแบบ - ผู้ปฏิบัติงานในกองช่างไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๑.๙ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร - ขาดความรู้เกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนการร้องทุกข์ เกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้า - สภาพอากาศ เนื่องจากในฤดูฝนการออกซ่อมแซมไฟฟ้าจะดำเนินการได้ช้า</p>	<p>ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๑. งานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมอาคาร ๒. งานก่อสร้าง ๓. งานสาธารณูปโภค จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภายในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๒. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร ๓. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า พบว่า ๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง -มีการเปลี่ยนแปลง ด้านกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง การจัดทำรูปแบบรายงานการก่อสร้าง การคำนวณราคากลาง - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณการราคาก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ไม่มีทักษะ ขาดความชำนาญในการเขียนแบบแปลนโครงการก่อสร้าง สรุป กิจกรรมด้านงานก่อสร้างเป็นความเสี่ยงเดิมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนต่อไป ๒.กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร - ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ สรุป กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนเกิดขึ้นอีกต้องจัดทำแผนปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพต่อไป</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ)	<p>๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานผลองค์ประกอบควบคุมภายใน พบว่า มีความที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้ดำเนินการ ดังนี้ มีการควบคุมโดยตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ) ๑.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๑.๑๒ กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - สภาพอากาศที่แปรปรวนทำให้มีเชื้อโรคแพร่ระบาดอย่างรวดเร็ว - ผู้ปกครองบางท่านยังไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโรค มือ เท้า ปาก ๑.๑๓ กิจกรรมการศึกษาตามอัธยาศัย -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ ๑. การดำเนินการเพื่อจัดให้มีหรือส่งเสริมการจัดให้มีแหล่งเรียนรู้ชุมชนในพื้นที่ ยังไม่ทั่วถึง ๒. ที่อ่านหนังสือประจำหมู่บ้าน/ชุมชนยังขาดหนังสือที่หลากหลายรวมทั้งวัสดุสารสนเทศอื่นๆ และวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ยังไม่เพียงพอ <u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> ๑. ประชาชนไม่สนใจเข้าเรียนรู้ในศูนย์การเรียนรู้ที่จัดขึ้น ๑.๑๔ กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน ๑. ไม่มีการดำเนินการให้มีลานกีฬา/สนามกีฬาประจำหมู่บ้าน/ชุมชน ให้ครบทุกหมู่บ้าน รวมทั้งลานกีฬาเอนกประสงค์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเอง</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u> คำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑.งานบริหารการศึกษา ๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.งานกีฬาและนันทนาการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆจากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภายในภารกิจ ๓ งาน คือ ๑. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. กิจกรรมการศึกษาตามอัธยาศัย ๔. กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา พบว่า ๑.๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจาก ครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนต่อไป</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ) ๒.จำนวนกิจกรรมเพื่อส่งเสริมกีฬาของ อบต.ยังมีน้อย</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u> ๑.พื้นที่สาธารณะในหมู่บ้านต่างๆภายในเขตตำบลท่าลาดมีน้อยและไม่เหมาะในการสร้างสนามกีฬากลางแจ้งประเภทประสังค์ ๒.ประชาชนในตำบลท่าลาดไม่ให้ความสนใจในการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย</p>	<p><u>๑.๒ กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> เนื่องจากยังมีเด็กปฐมวัยที่เป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่</p> <p><u>สรุป</u> กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง ยังต้องมีแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p><u>๑.๓ กิจกรรมการศึกษาตามอัธยาศัย</u> - เนื่องจากแหล่งเรียนรู้ในเขตตำบลท่าลาดยังมีน้อยทำให้ไม่ทั่วถึงในการเรียนรู้ของประชาชน - ยังขาดหนังสือที่หลากหลาย</p> <p><u>สรุป</u> กิจกรรมการศึกษาตามอัธยาศัย เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p><u>๑.๔ กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา</u> - เนื่องจากจำนวนลานกีฬา/สนามกีฬาและลานกีฬาอเนกประสงค์ของ อบต.ในเขตตำบลท่าลาดยังไม่เพียงพอสำหรับสำหรับให้ประชาชนได้ใช้ในการแข่งขันกีฬา หรือออกกำลังกาย - ประชาชนไม่ให้ความสนใจในการออกกำลังกาย</p> <p><u>สรุป</u> กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด</p> <p><u>๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ รวมถึงหนังสือสั่งการ นโยบายของรัฐบาลที่มีการเปลี่ยนแปลงรวดเร็ว เร่งด่วน แต่การจะจัดทำแผนมีระยะเวลาและขั้นตอนการดำเนินการ ทำให้ แผนพัฒนาท้องถิ่นยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>- แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (๒๕๖๑-๒๕๖๕) เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่นระยะยาว ซึ่งไม่มีการทบทวนทุกปี แต่สามารถเพิ่มเติมแผนได้ ทำให้โครงการในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพิ่มมากขึ้นทุกปีร้อยละความสำเร็จลดน้อยลง</p> <p><u>๒.๒ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)</u> - ประชาชนไม่เข้าใจระเบียบหลักเกณฑ์การใช้รถจักรยานยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)</p> <p>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบไม่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ</p> <p><u>๒.๓ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒</u> - ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายทำให้เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร</p> <p>- ปัญหาการจ่ายประจำปีเพิ่มมากขึ้นแต่รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและจัดสรรให้ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ที่อบต.จัดเก็บควรมีมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้เพิ่มมากขึ้น</p>	<p><u>๑.๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</u> - ข้อมูลจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพด้วยมือกับในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท.ไม่ตรงกัน</p> <p>- ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ยังไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง</p> <p><u>ข้อสรุป</u> กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p><u>๑.๕ กิจกรรมงานสารบรรณ</u> - หนังสือสูญหายบ่อยครั้งและมีความล่าช้า</p> <p>- เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการรับส่งหนังสือ</p> <p><u>สรุป</u> เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</u> สำนักปลัด <u>๒.๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</u> - เจ้าหน้าที่คีย์ข้อมูลจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพไม่ตรงกับในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. - ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ยังไม่ถูกต้องตามความเป็นจริงเนื่องจากจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพมีจำนวนมาก</p> <p><u>๒.๕ กิจกรรมงานสารบรรณ</u> - เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการรับ-ส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือ - การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลามากและบางครั้งหาไม่เจอและเจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบหนังสือในระบบระบบอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>กองคลัง <u>๒.๖ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี</u> - ขาดการตรวจสอบยอดเงินคงเหลือว่าเพียงพอต่อการเบิกจ่ายหรือไม่ ทำให้ขั้นตอนในการเบิกจ่ายล่าช้าไม่เป็นไปตามห้วงเวลาที่กำหนด เนื่องจากต้องรอขั้นตอนการโอนงบประมาณ - หัวหน้าหน่วยงานคลังขาดการลั่นกรงงานรวมทั้งการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายทำให้เกิดความผิดพลาดและล่าช้า</p> <p><u>๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</u> การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง พบว่า - หน่วยงานแต่ละส่วนราชการ ไม่ศึกษาระบบจัดซื้อจัดจ้างและขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งการข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างทำให้งานเกิดความผิดพลาดและล่าช้า - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดการตรวจสอบ ขาดการประสานส่งเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้รายงานโครงการก่อสร้างทั้งก่อนและหลัง ผิดพลาดส่งผลให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความล่าช้า</p>	<p><u>๑.๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</u> - ข้อมูลจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพที่มีอยู่ไม่ตรงกับในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น - ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ยังไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง</p> <p>ข้อสรุป กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p><u>๑.๕ กิจกรรมงานสารบรรณ</u> - เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการรับ-ส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือ - การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลามากและบางครั้งหาไม่เจอและเจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบหนังสือในระบบระบบอิเล็กทรอนิกส์</p> <p>สรุป เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p><u>กองช่าง</u></p> <p>๒.๘ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none">- บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ ไม่มีทักษะ และขาดความชำนาญในการเขียนแบบ- เจ้าหน้าที่ คำนวณประมาณการช่างในแต่ละโครงการ ผิดพลาด ทำให้ไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้- งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำหนด- เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างแท้จริงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน <p>๒.๙ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none">- ประชาชนไม่เข้าใจกระบวนการในการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร- เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า- ขาดความรู้เกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ <p>๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none">- ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอนการร้องทุกข์ เกี่ยวกับการซ่อมแซมไฟฟ้า- สภาพอากาศ เนื่องจากในฤดูฝนการออกซ่อมแซมไฟฟ้าจะดำเนินการได้ช้า- ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสมบัติของหมู่บ้าน	

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ) <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>๒.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> มีความเสี่ยงคือครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ <u>๒.๑๒ กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> -ยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่ <u>๒.๑๓ การศึกษาตามอัธยาศัย</u> ๒.๓.๑ แหล่งเรียนรู้ชุมชนในพื้นที่ยังมีน้อย ไม่ทั่วถึง ๒.๓.๒ ขาดหนังสือที่หลากหลาย รวมทั้งขาดวัสดุสารสนเทศอื่นๆ ขาดวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ <u>๒.๑๔ กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา</u> ๒.๔.๑ จำนวนลานกีฬา/สนามกีฬาและลานกีฬาอเนกประสงค์ของอบต.ในเขตตำบลท่าลาดยังไม่เพียงพอสำหรับให้ประชาชนได้ใช้ในการแข่งขันกีฬา หรือออกกำลังกาย ๒.๔.๒ กิจกรรมส่งเสริมกีฬาขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดยังมีน้อย ๒.๔.๓ ประชาชนในเขตตำบลท่าลาดไม่ให้ความสนใจการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย</p>	

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมควบคุม สำนักงานปลัด</p> <p><u>๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> - ศึกษาเปรียบเทียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙</p> <p>- เนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (๒๕๖๑-๒๕๖๕) เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่นระยะยาว เมื่อจะเพิ่มเติมแผนควรสำรวจปัญหาความต้องการที่แท้จริงและความจำเป็นเร่งด่วน ลำดับความสำคัญก่อนและหลัง</p> <p>- ศึกษาเปรียบเทียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ เนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (๒๕๖๑-๒๕๖๔) ปรับเปลี่ยนเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่นระยะยาวขึ้น</p> <p><u>๓.๒ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)</u> - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงระเบียบและขั้นตอน ขอบเขตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)</p> <p>- ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้และความสามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี</p>	

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมควบคุม (ต่อ) สำนักงานปลัด</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ</p> <p>๒. ให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. ให้ทุกส่วนราชการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมในข้อบัญญัติเป็นรายไตรมาส</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <ul style="list-style-type: none">- ตรวจสอบข้อมูลที่มีอยู่และข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. ให้ตรงกัน- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง- ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอก รายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปีงบประมาณนั้น ๆ <p>๓.๕ กิจกรรมงานสารบรรณ</p> <ul style="list-style-type: none">- ส่งบุคลากรเข้าอบรมพัฒนาความรู้ความเข้าใจ- ศึกษาหาความรู้ กฏระเบียบงานสารบรรณ	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม(ต่อ)</p> <p>๓.๖ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none">- หัวหน้าหน่วยงานคลังศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการเงินและบัญชี ใหม่ๆอยู่เสมอ- ส่งบุคลากรในส่วนที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน- ตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น <p>๓.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none">- ให้ทุกส่วนราชการ ทำบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง แล้วส่งให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อรับทราบ ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง- ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>กองช่าง</p> <p>๓.๘ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none">- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการทำงาน- รายงานผลการดำเนินงานก่อสร้างแต่ละโครงการให้ผู้บริหารทราบ- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางปฏิบัติ- การออกแบบ การสำรวจและการประมาณการราคา ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติต่างๆรวมทั้งใช้ราคาจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดเป็นหลักในการคำนวณราคากลางก่อสร้างหรือสืบราคาส่วนค่าแรง ค่าเสื่อมราคา ค่าขนส่งโดยใช้ขงกรมบัญชีกลางและมีการตรวจสอบเอกสารก่อนนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมควบคุม(ต่อ)</p> <p>๓.๙ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุมการก่อสร้างอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และ พรบ.ควบคุมอาคาร (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๕ - ประชาสัมพันธ์เรื่องการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ ให้ประชาชนทราบ - จัดทำคู่มือ/แผนพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมเคลื่อนย้ายแจกสำหรับผู้มาติดต่อ <p>๓.๑๐ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ/ประชาชนในพื้นที่ได้ปกป้องป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวม - ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการแจ้งซ่อมแซมไฟฟ้าให้ประชาชนทราบ <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดส่งให้ครู, ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและทัศนศึกษาดูงานเพื่อพัฒนาความรู้ความ สามารถตามความเหมาะสม เช่น ศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้นแบบ - ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้าอบรมระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานผลองค์ประกอบควบคุมภายใน พบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพ ๒. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีจุดอ่อนขึ้นใหม่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพ ๓. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า จากการติดตามผลตามแบบรายงานผลองค์ประกอบควบคุมภายใน พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.กิจกรรมควบคุม (ต่อ) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.๑๒ กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการ ระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้ - สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด - จัดอบรมให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.๑๓ การศึกษาตามอัธยาศัย - ตั้งข้อบัญญัติงบประมาณเพื่อส่งเสริมให้มีแหล่งเรียนรู้ในชุมชน - จัดให้กิจกรรมที่หลากหลาย เช่น จัดให้มีห้องสมุดชุมชน, การจัดลานกิจกรรมเพื่อการเรียนรู้, การจัดให้มีหอสมุดชุมชน - กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา เช่น การส่งเสริมการจัดการศึกษาผู้ด้อยโอกาส, การเรียนรู้ภูมิปัญญาท้องถิ่นหรือชาวบ้าน, ทัศนศึกษาศูนย์การเรียนรู้ปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง, การเรียนรู้การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น ๓.๑๔ กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา - ตั้งข้อบัญญัติ ก่อสร้างลานกีฬา/สนามกีฬา อเนกประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด และลานกีฬา/สนามกีฬา ในชุมชนให้ครบทุกหมู่บ้าน เพื่อให้ประชาชนใช้ในการออกกำลังกายหรือใช้แข่งขันกีฬา</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓.กิจกรรมควบคุม (ต่อ) <u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> - ตั้งข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อส่งเสริมกีฬาของอปท. - มีการสนับสนุนให้มีการจัดตั้งชมรม/สโมสรการออกกำลังกายหรือการเล่นกีฬา</p>	

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สำนักงานปลัด</p> <p><u>๔.๑</u> กิจกรรมด้านการจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น นำระบบ e-plan มาใช้ในการรายงานแผนพัฒนาท้องถิ่น รวมถึงการ ประชาสัมพันธ์ทางหนังสือ ทางหอกระจายข่าว ประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด</p> <p><u>๔.๒</u> การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) จัดทำคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานกู้ชีพ ให้ประชาชนปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบและระมัดระวังการขับรถกู้ชีพอย่างเคร่งครัด รวมถึงทำหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงกฎ ระเบียบ ขั้นตอนการใช้รถกู้ชีพ</p> <p><u>๔.๓</u> กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</p> <p>๑) จัดทำหนังสือบันทึกข้อความถึงทุกหน่วยงานแจ้งให้ดำเนินการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณของ อปท. ๒๕๕๑ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ อปท. พ.ศ.๒๕๕๙ (ฉบับที่ ๒) ๒๕๕๙ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๒) มีการรายงานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ เป็นรายไตรมาสให้กับกองคลัง</p> <p>๓) นำสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบ E-laas,</p> <p><u>๔.๔</u> กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๑. นำระบบระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นแนวทางในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p> <p><u>๔.๕</u> กิจกรรมงานสารบรรณ</p> <p>นำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในการรับ-ส่ง หนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ต่างๆ</p>	<p>สำนักงานปลัด</p> <p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มาใช้ปฏิบัติงานของสำนักงานปลัด เช่น ระบบ e-plan ระบบ –elaas ระบบ info.dla.go.th ข้อมูลกลาง ระบบบันทึกNaccita it[] - e-plan nacc, Ele.dla.go.th –ข้อมูลผู้บริหารท้องถิ่น</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร(ต่อ)</p> <p>กองคลัง</p> <p>๔.๖ กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี</p> <p>๑. การลงบัญชี ในระบบ e-LAAS มีความถูกต้อง และสามารถตรวจสอบกับการลงระบบมือควบคู่กันเพื่อลดความเสี่ยงในการลงบัญชีการรับ จ่าย แยกประเภท งบทดลอง ต่างๆได้ดี และถูกต้อง</p> <p>๒. องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดนำการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระบบ e-plan, ระบบ e-laas, EGP , มาใช้ในงานกิจกรรมด้านการเงินและบัญชีอย่างครบถ้วน เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบข้อมูลได้</p> <p>๔.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ในการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้จัดทำรายงานการขอซื้อขอจ้าง ผ่านระบบ e-LAAS เพื่อความถูกต้อง โปร่งใส ประชาชนสามารถเข้าดูและตรวจ สอบได้ - กองคลังงานพัสดุ ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไป ตามระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง ผ่านระบบ e-LAAS สามารถตรวจสอบ ค้นหาข้อมูล ได้สะดวก รวดเร็ว - การนำระบบสารสนเทศ ระบบ Internet หรือ การลงข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ (e-GP) ๓ E งานที่จัดทำขึ้นเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐและเอกชนสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง และพัสดุภาครัฐได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง ครบถ้วน ทัวถึง 	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>กองช่าง</u></p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)</p> <p>ระบบอินเตอร์เน็ตมีบทบาทสำคัญในการทำงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมากขึ้น โดยการนำมา ช่วยในการบริหารและปฏิบัติงานของกองช่าง และ ติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่ง การต่างๆ ได้การประสานงานภายในภายนอก</p> <p><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p>ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตาม หน้าที่รับผิดชอบอย่างเหมาะสม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีการนำระบบ สารสนเทศและการสื่อสารที่เกี่ยวข้องมาใช้ในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ดังนี้</p> <p>๑.ระบบ NISPA การรายงานผลกาดำเนินงานผ่าน ระบบสารสนเทศยาเสพติดจังหวัด ด้วยการให้ สถานศึกษา/ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก/หน่วยงานต้นสังกัด สถานศึกษา รายงานผลการดำเนินงานเข้าสู่ระบบ ดังกล่าวต่อเนื่องมาตั้งแต่ปี ๒๕๕๕ จนถึงปัจจุบัน</p> <p>๒.โปรแกรม (Thai School Lunch) ระบบแนะนำ สำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ</p> <p>๓. โปรแกรม (KidDiary School) โปรแกรมบันทึก และคัดกรองการเจริญเติบโตและพัฒนาการเด็ก สำหรับโรงเรียน</p> <p>๔. ระบบ (School information System : SIS) การ บันทึกข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น</p> <p>๕. ระบบ (Child development Center Information System : CCIS) ระบบข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษา ท้องถิ่น ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น</p>	<p><u>กองช่าง</u></p> <p><u>กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า</u></p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ถือ ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่า เหมาะสม</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบ สารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด ๕.การติดตามและประเมินผล ใช้แบบติดตามและประเมินผล เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัด อบต.ท่าลาด พบว่า</p> <p>๕.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๕.๒ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถจักรยานยนต์ ๑๖๖๙) มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๕.๓ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากมีการโอนงบประมาณ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ จำนวน ๒๑ ครั้ง เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ซึ่ง มีจำนวนมาก จึงเป็นความเสี่ยงที่ยังต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๕.๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงเดิมที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๕.๕ กิจกรรมงานสารบรรณ ประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและผลกระทบจากการปฏิบัติหน้าที่ทางราชการในการรับ-ส่งตลอดจนเก็บหนังสือเอกสารทางราชการต่าง กองคลัง</p> <p>๕.๖ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๕.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลของกองคลังมีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>จากการติดตาม พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ไม่ต้องวางแผนปรับปรุง-การใช้</p> <p>๒.รถยนต์ส่วนบุคคล (รถจักรยานยนต์ ๑๖๖๙) บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ไม่ต้องวางแผนปรับปรุง-การใช้</p> <p>๓.กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงเดิมที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๔.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงใหม่ที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๕.กิจกรรมงานสารบรรณ เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงใหม่ที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนใน</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๒. กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง ซึ่งเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ที่ต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล(ต่อ)</p> <p>๕.๘ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจาก บุคลากรในส่วนที่เกี่ยวกับการก่อสร้างยังขาดความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๙ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</p> <p>- ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีจุดอ่อนขึ้นใหม่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพ</p> <p>๕.๑๐ กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>- ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร บรรลุวัตถุประสงค์และมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>- มีการพัฒนาจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น</p> <p>- จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจของผู้ปกครอง</p> <p>- ครูผู้สอนได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถตามความเหมาะสม</p> <p>- สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข</p>	<p>กองช่าง</p> <p>กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่าเหมาะสม</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>จากการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมโดยมีผู้บังคับบัญชา ติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด

เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารงานทั่วไป จำนวน ๕ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านการจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น

บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจาก ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๕๙ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ มีความชัดเจนและเป็นกรอบแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕)ต่อไป

๒) การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)

บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยแต่งตั้งคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเกี่ยวกับงานกู้ชีพ ให้ประชาชนปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบและระมัดระวังการขับรถกู้ชีพอย่างเคร่งครัด รวมถึงทำหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงกฎ ระเบียบ ขั้นตอนการใช้รถกู้ชีพ และมีการคืนรถให้กับ อบจ.ทำให้ไม่มีกิจกรรมดังกล่าว

๓) กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ องค์กรบริหารส่วนตำบลท่าลาดมีการโอนงบประมาณ จำนวน ๒๑ ครั้ง แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย จำนวน ๕ ครั้ง ซึ่งถือว่าเป็นจำนวนที่มาก และในปี พ.ศ.๒๕๖๒ มีการโอนงบประมาณ จำนวน ๒๖ ครั้ง ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป

๔) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจาก ข้อมูลจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพด้วยมือกับในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อบท.ไม่ตรงกัน

๕) กิจกรรมงานสารบรรณ

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ และประสบการณ์ในตำแหน่งงานธุรการหนังสือสูญหายบ่อยครั้งและมีความล่าช้า และ เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการรับส่งหนังสือกองคลัง

เป็นความเสี่ยงเดิมที่เกิดขึ้นในภารกิจงาน จำนวน ๒ กิจกรรม กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี,กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนไม่มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๖) กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป เนื่องจากการเบิกจ่ายยังไม่เป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง เกิดความล่าช้า

๗) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละส่วน ยังขาดความเข้าใจในระบบขั้นตอน และหลักการของการจัดซื้อจัดจ้าง กองช่าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารงานทั่วไป จำนวน ๓ กิจกรรม เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน แต่ยังคงมีความเสี่ยงและจุดอ่อนอยู่ ดังนี้

๘) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- มีการเปลี่ยนแปลง ด้านกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง การจัดทำรูปแบบรายงานการก่อสร้าง การคำนวณราคากลาง

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณการราคาก่อสร้าง

- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ไม่มีทักษะ ขาดความชำนาญในการเขียนแบบแปลนโครงการก่อสร้าง
- กิจกรรมดำเนินงานก่อสร้างเป็นความเสี่ยงเดิมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนต่อไป
 - ๙) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร
- ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

สรุป

กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร

เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนเกิดขึ้นอีกต้องจัดทำแผนปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพต่อไป

๑๐) กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า

จากการติดตามผลตามแบบรายงานผลองค์ประกอบควบคุมภายใน พบว่า มีความที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้ดำเนินการ ดังนี้ มีการควบคุมโดยตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า

สาธารณะ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๔ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑๑) กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เนื่องจาก ครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนต่อไป

๑๒) กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เนื่องจากยังมีเด็กปฐมวัยที่เป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่

กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง ยังต้องมีแผนปรับปรุงต่อไป

๑๓) กิจกรรมการศึกษาตามอัธยาศัย

เนื่องจากแหล่งเรียนรู้ในเขตตำบลท่าลาดยังมีน้อยทำให้ไม่ทั่วถึงในการเรียนรู้ของประชาชน และยังขาดหนังสือที่หลากหลาย

กิจกรรมการศึกษาตามอัธยาศัย เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป

๑๔) กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา

เนื่องจากจำนวนลานกีฬา/สนามกีฬาและลานกีฬาอเนกประสงค์ของ อบต.ในเขตตำบลท่าลาดยังไม่เพียงพอ สำหรับให้ประชาชนได้ใช้ในการแข่งขันกีฬา หรือออกกำลังกาย

ประชาชนไม่ให้ความสนใจในการออกกำลังกาย

กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>สำนักงานปลัด</u> ๑. กิจกรรมด้านการจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒. เพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีขององค์การ บริหารส่วนตำบลท่าลาดมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพสามารถแก้ไขปัญหาด้านการ วางแผนพัฒนาให้ตรงกับความต้องการของ ประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>-ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ -ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>- ศึกษาระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ -ศึกษาระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>-บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม ภายใน</p>	<p>- ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ นโยบาย รัฐบาล ที่เปลี่ยนแปลง รวดเร็ว - แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นแผนระยะยาวสี่ปี และแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕ แต่ปัญหาความต้องการ ของประชาชน สถานการณ์ทางสังคม และเศรษฐกิจเปลี่ยนไป ทำให้ต้องเพิ่มเติม แผนพัฒนาจึงไม่สามารถ นำโครงการไป ดำเนินการได้ทั้งหมด</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบและผู้ที่มี ส่วนเกี่ยวข้อง ศึกษาระเบียบการ จัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้และ เผยแพร่ให้ผู้เกี่ยวข้อง และประชาชนเข้าใจ ต่อไป</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.ท่าลาด</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริการของรถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) เกิดประโยชน์สูงสุดกับประชาชน</p>	<p>-ประชาชนไม่เข้าใจระเบียบหลักเกณฑ์การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) - เจ้าของที่รับผิดชอบไม่ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงระเบียบและขั้นตอนขอเขตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) - ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้และความสามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกปี</p>	<p>บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ประกอบกับ ได้มีการส่งมอบรถ ฉุกเฉิน ๑๖๖๙ ให้กับ อบจ.ทำให้ต้องยุติกิจกรรมดังกล่าว ก่อน</p>	<p>- มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว</p>	<p>๑.จัดทำคู่มือการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙) ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงระเบียบและขั้นตอนขอเขตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (รถฉุกเฉิน ๑๖๖๙)</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.ท่าลาด</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๓ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่า ชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี</u> <u>งบประมาณ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงาน สอดคล้องกับภารกิจและแผนงานของ หน่วยงานตลอดจนสอดคล้องกับนโยบาย รัฐบาล</p>	<p>- ทุกส่วนราชการไม่สามารถควบคุม งบประมาณให้เพียงพอในแต่ละ ประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการ โอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณบ่อยครั้งทำให้ ประสิทธิภาพการบริหาร งบประมาณไม่ประสบผลสำเร็จ เท่าที่ควร</p> <p>- ปัญหารายจ่ายประจำเพิ่มมากขึ้น แต่รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและ จัดสรรให้ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ ที่อบต.จัดเก็บควรมีมาตรการในการ จัดเก็บรายได้ให้เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๑.ให้ทุกส่วนราชการมีการ วางแผนการจัดทำ งบประมาณให้สมดุล เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ</p> <p>๒.ให้มีการประชาสัมพันธ์ รายงานผลการดำเนินงาน ตามโครงการในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีให้ประชาชน ทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.ให้ทุกส่วนราชการ รายงานผลการดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรมใน ข้อบัญญัติเป็นรายไตรมาส</p>	<p>ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์การ ควบคุม ต้องวางแผน การปรับปรุงต่อไป</p>	<p>องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าลาดมีการโอน งบประมาณ จำนวน ๒๑ ครั้ง แก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณรายจ่าย จำนวน ๕ ครั้ง และใน ปี พ.ศ.๒๕๖๒ มีการ โอน งบประมาณ จำนวน ๒๖ ครั้ง ซึ่งถือ ว่าเป็นจำนวนที่มาก</p>	<p>๑.กำชับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการจัดทำ ข้อบัญญัติ งบประมาณตั้ง งบประมาณให้ เพียงพอกับการ ดำเนินงานในปีนั้นๆ</p> <p>๒.ติดตามผลการ ดำเนินงานทุกสิ้น ปีงบประมาณเพื่อ เป็นข้อมูลในการตั้ง งบประมาณในปี ถัดไป</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.ท่าลาด</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>๔. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย</p> <p>-ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>-ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>-ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับ ข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมฯ</p> <p>- ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>- ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ยังไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง</p>	<p>- ตรวจสอบข้อมูลที่มีอยู่และข้อมูลในระบบระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท.ให้ตรงกัน</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติ ครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้ รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง</p> <p>- ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปีงบประมาณนั้น ๆ</p>	<p>เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ต้องวางแผนปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>	<p>- เจ้าหน้าที่คีย์ข้อมูลจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพไม่ตรงกับในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท.</p> <p>- ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ยังไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง</p> <p>เนื่องจากจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพมีจำนวนมาก</p>	<p>ส่งบุคลากรเข้าอบรมเพิ่มพูนความรู้เรื่อง</p> <p>-ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>-ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.ท่าลาด</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>๕. กิจกรรมงานสารบรรณ</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๔๘</p>	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ขาดความตระหนักคิดในการปฏิบัติหน้าที่โดยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนความเร็วของหนังสือที่ได้รับเกิดความล่าช้าทำให้เกิดความล่าช้าทำให้บุคลากรปฏิบัติตามหนังสือไม่ทัน - การเก็บรักษาหนังสือไม่เป็นระเบียบทำให้เกิดการสูญหาย 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งบุคลากรเข้าอบรมพัฒนาความรู้ความเข้าใจ - ศึกษาหาความรู้ กฎระเบียบงานสารบรรณ 	เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงใหม่ที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการรับ - ส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือ - การค้นหาหนังสือราชการระเบียบ กฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาและบางครั้งหาไม่เจอและเจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบหนังสือในระบบระบบอิเล็กทรอนิกส์ 	<ul style="list-style-type: none"> - ศึกษาระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๔๘ 	สำนักงานปลัด อบต.ท่าลาด

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p><u>๖. กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี</u></p> <p><u>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>- เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้ การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตาม กำหนด</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกไม่ ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือ ก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ ขั้นตอนการเบิกจ่ายล่าช้า</p> <p>-มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ขาด การตรวจสอบ</p>	<p>- หัวหน้าหน่วยงานคลัง ศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการเงินและ บัญชี ใหม่ๆอยู่เสมอ</p> <p>- ส่งบุคลากรในส่วนที่ เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่ เกิดขึ้น</p>	<p>-ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมเป็นความเสี่ยง เดิม ที่ต้องวางแผน ปรับปรุงแก้ไขต่อไป</p>	<p>- ขาดการตรวจสอบ ยอดเงินคงเหลือว่า เพียงพอต่อการเบิกจ่าย หรือไม่ ทำให้ขั้นตอนใน การเบิกจ่ายล่าช้าไม่ เป็นไปตามห้วงเวลาที่ กำหนด เนื่องจากต้องรอ ขั้นตอนการโอน งบประมาณ</p> <p>- หัวหน้าหน่วยงานคลัง ขาดการกลั่นกรองงาน รวมทั้งการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายทำให้เกิดความ ผิดพลาดและล่าช้า</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน – การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒)</p> <p>๒. ชี้แจงทำความเข้าใจ เกี่ยวกับการขั้นตอน การเบิกจ่าย</p>	<p>กองคลัง อบต.ท่าลาด</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่าง เคร่งครัด</p> <p>- เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อ จัดจ้างตามหนังสือ ว.๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒ อย่างถูกต้องและต้องเกิด ประสิทธิภาพ</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไป ตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัด จ้างแต่ละครั้งล่าช้า</p> <p>- โครงการก่อสร้างต่างๆ ผิดพลาดทั้งรูปแบบ รวมทั้ง การประมาณราคากลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ และ การคำนวณราคาไม่เป็น ปัจจุบัน ทำให้ระบบการจัดซื้อ จัดจ้างเกิดความล่าช้า</p> <p>- หน่วยงานผู้ขออนุมัติจัดซื้อ จัดจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจ ในขั้นตอนการเบิกจ่าย</p>	<p>- ให้ทุกส่วนราชการ ทำบันทึกขอ อนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง พร้อม รายละเอียดที่ชัดเจนประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง แล้วส่งให้ เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อรับทราบ ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษา ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระ เบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ รวมทั้งกรณี การจัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>	<p>-ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมเป็นความ เสี่ยงเดิม ที่ต้อง วางแผนปรับปรุง เพิ่มเติม</p>	<p>- หน่วยงานแต่ละส่วนราชการ ไม่ศึกษาระบบจัดซื้อจัดจ้าง และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งการข้ามขั้นตอนในการ จัดซื้อจัดจ้างทำให้งานเกิดความ ผิดพลาดและล่าช้า</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาด การตรวจสอบ ขาดการประสาน ส่งเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้ รายงานโครงการก่อสร้างทั้ง ก่อนและหลัง ผิดพลาดส่งผลให้ ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป ด้วยความล่าช้า</p>	<p>๑.กำกับเจ้าหน้าที่ เกี่ยวข้องให้ดำเนินการ ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด</p> <p>๒.ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบขั้นตอนการ จัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด</p>	<p>กองคลัง อบต. ท่าลาด</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กองช่าง</u> <u>๘. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานด้านการก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือ สั่งการ ต่างๆ เพื่อให้การทำงาน เสร็จทันเวลา</p>	<p>๑. ระเบียบกฎหมายและ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงาน ก่อสร้าง การจัดทำแบบรูป ราคาก่อสร้าง การคำนวณ ราคามีการเปลี่ยนแปลงใหม่ ทำ ให้การปฏิบัติงานมีความ ผิดพลาด</p> <p>๒. บุคลากรขาดความรู้ ความสามารถ ไม่มีทักษะ และ ขาดความชำนาญในการเขียน แบบ</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานในกองช่างไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความรู้ความสามารถในการ ทำงาน</p> <p>- รายงานผลการ ดำเนินงานก่อสร้างแต่ละ โครงการให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>- งานก่อสร้างไม่เป็นไป ตามแบบที่องค์การบริหาร ส่วนตำบลกำหนด</p> <p>- เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับ งานก่อสร้าง</p>	<p>กิจกรรมด้านงาน ก่อสร้างเป็นความ เสี่ยงเดิมยังไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุมยัง ต้องวางแผนต่อไป</p>	<p>๒.๑.๑ บุคลากรขาดความรู้ ความสามารถ ไม่มีทักษะ และ ขาดความชำนาญในการเขียน แบบ</p> <p>๒.๑.๒ เจ้าหน้าที่ คำนวณ ประมาณการช่างในแต่ละ โครงการ ผิดพลาด ทำให้ไม่ สามารถดำเนินการก่อสร้างได้</p> <p>๒.๑.๓ งานก่อสร้างไม่เป็นไป ตามแบบที่องค์การบริหารส่วน ตำบลกำหนด</p> <p>๒.๑.๔ เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจ กฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงานอย่างแท้จริงทำให้เกิด ความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๓.๑.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการ ทำงาน</p> <p>๓.๑.๒ ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางปฏิบัติ</p> <p>๓.๑.๓ การออกแบบ การสำรวจและการ ประมาณการราคา ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติต่างๆ รวมทั้งใช้ราคาจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัด เป็นหลักในการคำนวณราคากลางก่อสร้างหรือ สืบราคาส่วนค่าแรง ค่าเสื่อมราคา ค่าขนส่ง โดยใช้ของกรมบัญชีกลางและมีการตรวจสอบ เอกสารก่อนนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง อบต.ท่าลาด</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและ <u>ตัดแปลงอาคาร</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนเข้าใจขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</p>	<p>๑. ประชาชนไม่เข้าใจกระบวนการในการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร ๒. เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า ๓. ขาดความรู้เกี่ยวกับพรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์เรื่อง การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ ให้ประชาชนทราบ ๒. จัดทำคู่มือ/แผนพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมเคลื่อนย้ายแจกสำหรับผู้มาติดต่อ</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ในการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม พรบ. ควบคุมการก่อสร้างอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ และ พรบ. ควบคุมอาคาร (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๓๕</p>	<p>กองช่าง อบต.ท่าลาด</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๑๐ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของงาน และเกิดประโยชน์อย่าง สูงสุด</p>	<p>๑. ประชาชนไม่เข้าใจขั้นตอน การร้องทุกข์ เกี่ยวกับการ ซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๒. สภาพอากาศ เนื่องจาก ในฤดูฝนการออกซ่อมแซม ไฟฟ้าจะดำเนินการได้ช้า</p>	<p>- สร้างแรงจูงใจให้กับ ผู้นำ/ประชาชนในพื้นที่ได้ ปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็น คุณ ค่า ของ สาธารณะ สมบัติของส่วนรวม</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ขั้นตอน การแจ้งซ่อมแซมไฟฟ้าให้ ประชาชนทราบ</p>	<p>มีการควบคุมที่ เพียงพอแล้ว บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</p>	<p>มีความเพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม โดยองค์การ บริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้ดำเนินการ ดังนี้ มีการ ควบคุมโดยตั้งงบประมาณ ในข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ ซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนและวิธีการให้ ประชาชนทราบ</p>	<p>กองช่าง อบต.ท่าลาด</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>๑๑. กิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาเด็กเล็กให้มีความพร้อมก่อนการศึกษาต่อในระดับอนุบาล, ประถมศึกษา</p>	<p>- ครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงาน พัสตุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>- ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐</p> <p>- ครู, ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ความเข้าใจแนวทางการดำเนินงานตามมาตรฐานดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กน้อย</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่/ครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.จัดทำสื่อการเรียนที่หลากหลายมากขึ้น</p> <p>๓.จัดทำแบบสอบถามในการดำเนินการ ศพด.ในด้านต่างๆ</p> <p>๔.มีการจัดบอร์ดประชาสัมพันธ์ จดหมายข่าวถึงผู้ปกครอง</p> <p>๕.มีการจัดประชุมผู้ปกครองอย่างน้อยภาคเรียนละ ๑ ครั้ง</p>	<p>ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p>	<p>- ครูและผู้ดูแลเด็กจัดทำหลักสูตรการศึกษายังไม่ได้มาตรฐานตามที่กำหนด</p>	<p>๒.ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๒. กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อและโรคมือเท้าปาก</p> <p>๒. เพื่อให้เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสุขภาพดีในสภาพแวดล้อมที่ดี</p>	<p>- ผู้ปกครองบางท่านยังไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโรค 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>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๑๓ กิจกรรมการศึกษา</u> <u>ตามอัยาศัย</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อส่งเสริมการจัดให้มี แหล่งเรียนรู้ชุมชนในพื้นที่ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นครบทุกหมู่บ้าน ๒. เพื่อให้มีที่อ่านหนังสือ ประจำหมู่บ้าน/ชุมชน และมีหนังสือหลากหลาย ในการเรียนรู้ตามอัยาศัย</p>	<p>- แหล่งเรียนรู้ ชุมชนในพื้นที่ยังมี น้อย ไม่ทั่วถึง - ขาดหนังสือที่ หลากหลาย รวมทั้งขาดวัสดุ สารสนเทศอื่นๆ ขาดวัสดุอุปกรณ์ ต่างๆ</p>	<p>๑. ตั้งข้อบัญญัติงบประมาณเพื่อส่งเสริม ให้มีแหล่งเรียนรู้ในชุมชน ๒. จัดให้กิจกรรมที่หลากหลาย เช่น จัด ให้มีห้องสมุดชุมชน, การจัดลานกิจกรรม เพื่อการเรียนรู้, การจัดให้มีหอสมุด ชุมชน ๓. กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา เช่น การ ส่งเสริมการจัดการศึกษาผู้ด้อยโอกาส, การเรียนรู้ภูมิปัญญาท้องถิ่นหรือ ชาวบ้าน, ทัศนศึกษาศูนย์การเรียนรู้ ปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง, การ เรียนรู้การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศเป็น ต้น</p>	<p>- เป็นความเสี่ยง และจุดอ่อนที่เกิดขึ้น ใหม่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุมยังต้อง วางแผนปรับปรุง ต่อไป</p>	<p>๑. การดำเนินการเพื่อจัดให้มี หรือส่งเสริมการจัดให้มีแหล่ง เรียนรู้ชุมชนในพื้นที่ ยังไม่ ทั่วถึง ๒. ที่อ่านหนังสือประจำ หมู่บ้าน/ชุมชนยังขาดหนังสือ ที่หลากหลายรวมทั้งวัสดุ สารสนเทศอื่นๆ และวัสดุ อุปกรณ์ต่างๆ ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ส่งเสริมการจัดให้มีแหล่ง เรียนรู้ชุมชนในพื้นที่องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นครบทุก หมู่บ้าน/ชุมชน ๒. จัดหาสื่อการเรียนการสอน ที่หลากหลายวัสดุอุปกรณ์ ต่างๆที่ทันสมัยและทั่วถึง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม อบต.ท่าลาด</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๑๔. กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้มีลานกีฬาอเนกประสงค์ ขององค์รปกครองส่วนท้องถิ่นและ ลานกีฬา/สนามกีฬา ในแต่หมู่บ้าน และชุมชนครบทุกหมู่บ้าน</p> <p>๒. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนเล่นกีฬา และออกกำลังกายอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. ไม่มีการดำเนินการ ให้มีลานกีฬา/สนาม กีฬา ประจำหมู่บ้าน/ ชุมชน ให้ครบทุก หมู่บ้าน รวมทั้งลาน กีฬาอเนกประสงค์ของ องค์รปกครองส่วน ท้องถิ่นเอง</p>	<p>๑. ตั้งข้อบัญญัติ ก่อสร้างลานกีฬา/สนาม กีฬาอเนกประสงค์ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลท่าลาดและลานกีฬา/สนาม กีฬา ในชุมชนให้ครบทุกหมู่บ้านเพื่อให้ ประชาชนใช้ในการออกกำลังกายหรือใช้ แข่งขันกีฬา</p> <p>๒. ตั้งข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีเพื่อส่งเสริมกีฬาของ อปท.</p> <p>๓. มีการสนับสนุนให้มีการจัดตั้งชมรม/ สโมสรการออกกำลังกายหรือการเล่น กีฬา</p>	<p>กิจกรรมการส่งเสริม กีฬา เป็นความเสี่ยง และจุดอ่อนที่เกิดขึ้น ใหม่ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ยังต้อง วางแผนปรับปรุง ต่อไป</p>	<p>๑. จำนวนลานกีฬา/สนาม กีฬาและลานกีฬา อเนกประสงค์ของ อปท.ใน เขตตำบลท่าลาดยังไม่ เพียงพอสำหรับสำหรับให้ ประชาชนได้ใช้ในการ แข่งขันกีฬา หรือออกกำลังกาย</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความ สนใจในการออกกำลังกาย</p>	<p>๑. สนับสนุนและส่งเสริมให้มีการ ก่อสร้างสนามกีฬาหลักของ อปท. ที่จัดให้มีการแข่งขันกีฬาหรือออก กำลังกายรวมถึงสนับสนุนการ ก่อสร้างลานกีฬา/สนามกีฬาที่ได้ มาตรฐานให้ครบทุกหมู่บ้าน</p> <p>๒. ส่ง เสริม กีฬา โดย การ ตั้ง ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีเพื่อส่งเสริมกีฬา ของอปท.</p>	<p>กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน 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 ศึกษาระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙

๒.๒ เนื่องจากแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี (๒๕๖๑-๒๕๖๑) 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 ๒๕๖๑

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร

๒. ปัญหาการรายจ่ายประจำปีเพิ่มมากขึ้นแต่รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและจัดสรรให้ยังเท่าเดิม 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 ทุกรายละเอียด การก่อน ที่จะทำการเบิกจ่ายเงิน

๓) ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด

กองช่าง

๖. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

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

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) สรรหาบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี
- ๒) ส่งบุคลากรในส่วนที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน
- ๓) ศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เกี่ยวกับการเงินและบัญชี ใหม่ๆอยู่เสมอ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๗. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

มีความเสี่ยงคือครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑) จัดส่งให้ครู, ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและทัศนศึกษาดูงานเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถตามความเหมาะสม เช่น ศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้นแบบ
- ๒) ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้าอบรมระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๓) จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น

๘. กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑) รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒) ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด

๓) จัดอบรมให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก