

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน/ผู้กำกับดูแล

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ 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 นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน  
ปีงบประมาณ/ปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี  
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### สำนักงานปลัด

๑. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ  
ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ทุกส่วนราชการไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ  
งบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการ  
บริหารงบประมาณไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร

๑.๒ ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีการโอนงบประมาณ จำนวน ๒๒ ครั้ง  
เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ๓ ครั้ง

๑.๓ นโยบาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑.๔ ปัญหาความเดือดร้อนในด้านต่างๆ ของประชาชนทำให้ต้องมีการโอนงบประมาณ

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการดำเนินงานในปีนั้นๆ

๒. ติดตามผลการดำเนินงานทุกสิ้นปีงบประมาณเพื่อเป็นข้อมูลในการตั้งงบประมาณในปีถัดไป

๓. ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ

### ๒. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ

บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

### ๓. กิจกรรมงานสารบรรณ

#### ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๓.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการติดตามหนังสือรับทำให้อาจต้องใช้เวลามากในการค้นหา

๓.๒ เจ้าหน้าที่จัดเก็บหนังสือไม่เป็นหมวดหมู่ทำให้ยากในการค้นหา

๓.๓ การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลามากและบางครั้งหาไม่เจอ และเจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบหนังสือในระบบระบบอิเล็กทรอนิกส์ทุกเวลา

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ศึกษาระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘

๒. ส่งบุคลากรเข้าอบรมพัฒนาความรู้ความเข้าใจ

### ๔. กิจกรรมงานกฎหมายและคดี

๔.๑ บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านกฎหมายและคดีขาดความรู้ ความเข้าใจด้านกฎหมายและคดี

๔.๒ ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกร เพื่อการด้านกฎหมายและคดี

๔.๓ บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านกฎหมายและคดีขาดความรู้ ความเข้าใจด้านกฎหมายและคดี

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สรรหาบุคลากรตำแหน่ง นิติกร

๒. แต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน

๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเรื่องกฎหมายเพื่อให้ความรู้ความสามารถเพิ่มขึ้น

### ๕. กิจกรรมตรวจสอบภายใน

๕.๑ ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ตรวจสอบภายใน

๕.๒ ไม่มีแผนการตรวจสอบภายใน

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สรรหาบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๒. แต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน

๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเรื่องกฎหมายเพื่อให้ความรู้ความสามารถเพิ่มขึ้น

### ๖. กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี

#### ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๖.๑ การเบิกจ่าย ของหน่วยงานผู้เบิกจ่ายไม่มีการวางแผนการกำหนดขั้นตอนการทำงานมีการ เร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิก จ่ายไม่ครบถ้วน ไม่เป็นตามระเบียบการเบิกจ่าย ขาดการตรวจสอบงบประมาณ

## กองคลัง (ต่อ)

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ (ฉบับที่)

๒. ชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนการเบิกจ่าย อบรมหาความรู้เกี่ยวกับงานใหม่ๆ อยู่เสมอ หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และระบบการจัดการ ตรวจสอบข้อมูล ศึกษากระบวนการปฏิบัติงานในระบบ (e-LAAS) ใหม่ ๆ อยู่เสมอ

๓. จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรมในระบบการทำงานรูปแบบใหม่ อยู่เสมอ เพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน

๔. หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายต่างๆ ให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น

### ๗. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

#### ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๗.๑ การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้ การปฏิบัติ งานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

๗.๒ หน่วยงานแต่ละส่วนราชการ ไม่ศึกษาระบบจัดซื้อจัดจ้าง และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งการข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างทำให้งานเกิดความผิดพลาดและล่าช้า

๗.๓ โครงการก่อสร้างต่างๆ ผิดพลาดทั้งรูปแบบ รวมทั้งการประมาณราคากลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ และการคำนวณราคาไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อรับทราบ ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง

๒. ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเกิดขึ้น

๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดการตรวจสอบ ขาดการประสานส่งเอกสารไม่ครบถ้วนทำให้รายงานโครงการก่อสร้างทั้งก่อนและหลัง ผิดพลาดส่งผลให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปด้วยความล่าช้า

### ๘. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๘.๑ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคำนวณ การประเมิน ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒

๘.๒ ยังไม่มีการปรับปรุง แก้ไข ระบบแผนที่ภาษี ให้เป็นปัจจุบัน

### การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ เข้าอบรม ศึกษาระเบียบพระราช บัญญัติ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้เป็นปัจจุบัน

๒. ผู้อำนวยการกองคลัง ควรตรวจสอบเอกสาร ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับคู่มือการปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ให้เข้าใจมากยิ่งขึ้น

๓. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒

## **กองช่าง**

### **๙. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง**

#### **ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

- ๙.๑ บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ ไม่มีทักษะ และขาดความชำนาญในการเขียนแบบ
- ๙.๒ เจ้าหน้าที่ คำนวณประมาณการช่างในแต่ละโครงการ ผิดพลาด ทำให้ไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้
- ๙.๓ งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่องค์การบริหารส่วนตำบลกำหนด
- ๙.๔ เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างแท้จริงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

#### **การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการทำงาน
๒. ถู้อปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางปฏิบัติ
๓. การออกแบบ การสำรวจและการประมาณการราคา ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติต่างๆรวมทั้งใช้ราคาจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดเป็นหลักในการคำนวณราคากลางก่อสร้างหรือสีบราคา ส่วนค่าแรง ค่าเสื่อมราคา ค่าขนส่งโดยใช้ของกรมบัญชีกลางและมีการตรวจสอบเอกสารก่อนนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน

### **๑๐. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร**

#### **ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

- ๑๐.๑ ประชาชนไม่เข้าใจกระบวนการในการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร
- ๑๐.๒ เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า
- ๑๐.๓ ขาดความรู้เกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

#### **การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

- ถือปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุมการก่อสร้างอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และ พรบ.ควบคุมอาคาร (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๓๕

## **กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม**

### **๑๑. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**

#### **ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

- ๑๑.๑ จำนวนครูหรือผู้ดูแลเด็กที่มีคุณสมบัติตามสายงานมีอัตราส่วนไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑๑.๒ ครูและบุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการเรียนการสอนให้ครบทุกชั้นตอน
- ๑๑.๓ บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษา ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ

#### **การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑. ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.

๑๒. กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

.ยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ดำเนินงานตามโครงการรณรงค์ป้องกันโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างต่อเนื่อง

๒. รณรงค์ให้ความรู้เรื่องการป้องกันโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแก่ครูและผู้ปกครองอย่างต่อเนื่อง

๑๓. กิจกรรมการศึกษาตามอัธยาศัย

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๓.๑ การดำเนินการเพื่อจัดให้มีหรือส่งเสริมการจัดให้มีแหล่งเรียนรู้ชุมชนในพื้นที่ ยังไม่ทั่วถึง

๑๓.๒ ที่อ่านหนังสือประจำหมู่บ้าน/ชุมชนยังขาดหนังสือที่หลากหลายรวมทั้งวัสดุสารสนเทศอื่นๆ และวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ยังไม่เพียงพอ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ส่งเสริมการจัดให้มีแหล่งเรียนรู้ชุมชนในพื้นที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นครบทุกหมู่บ้าน/ชุมชน

๒. จัดหาสื่อการเรียนการสอนที่หลากหลายวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ที่ทันสมัยและทั่วถึง

๑๔. กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา

ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑๔.๑ จำนวนลานกีฬา/สนามกีฬาและลานกีฬาอเนกประสงค์ของ อบต. ในเขตตำบลท่าลาดยังไม่เพียงพอสำหรับให้ประชาชนได้ใช้ในการแข่งขันกีฬา หรือออกกำลังกาย

๑๔.๒. ประชาชนไม่ให้ความสนใจในการออกกำลังกาย

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สนับสนุนและส่งเสริมให้มีการก่อสร้างสนามกีฬาอเนกประสงค์หมายถึงสนามกีฬาหลักของ อบต. ที่จัดให้มีการแข่งขันกีฬาหรือออกกำลังกายรวมถึงสนับสนุนการก่อสร้างลานกีฬา/สนามกีฬาที่ได้มาตรฐานให้ครบทุกหมู่บ้าน

๒. ส่งเสริมกีฬาโดยการตั้งข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อส่งเสริมกีฬาของอบต.

**สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>สำนักปลัด</b></p> <p><u>๑.๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การบริหารการควบคุมงบประมาณของทุกส่วนราชการ ไม่สามารถควบคุมงบประมาณ ให้เพียงพอในแต่ละประเภทรายจ่ายตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ ทำให้เกิดการโอน แก้ไข และเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง</li> </ul> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๑. นโยบาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการในส่วนที่เกี่ยวข้อง</li> <li>๒. ปัญหาความเดือดร้อนในด้านต่างๆ ของประชาชนทำให้ต้องมีการโอนงบประมาณ</li> </ul>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>สำนักปลัดได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภายในภารกิจ ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</li> <li>๒. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพยังชีพ</li> <li>๓. กิจกรรมงานสารบรรณ</li> <li>๔. งานกฎหมายและคดี</li> <li>๕. กิจกรรมตรวจสอบภายใน</li> </ol> <p>พบว่า</p> <p><u>๑.๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีการโอนงบประมาณ จำนวน ๒๒ ครั้ง เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ๓ ครั้ง</li> <li>- ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย</li> <li>- ปัญหารายจ่ายประจำเพิ่มมากขึ้นแต่รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและจัดสรรให้ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ที่อบต. จัดเก็บควรมีมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้เพิ่มมากขึ้นมีการโอนเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับรายละเอียดโครงการก่อสร้าง (แผนงานเคหะและชุมชนบ่อยครั้ง)</li> </ul> <p><u>ข้อสรุป</u></p> <p>กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</p> <p>ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ต้องวางแผนควบคุมและปรับปรุงต่อไป</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</b></p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบการจัดเก็บข้อมูลที่มีอยู่ไม่ตรงกับในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</li> <li>- ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ยังไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง</li> </ul> <p><b>๑.๓ กิจกรรมงานสารบรรณ</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความตระหนักคิดในการปฏิบัติหน้าที่โดยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนของหนังสือที่ได้รับเกิดความล่าช้าทำให้บุคลากรปฏิบัติตามหนังสือไม่ทัน</li> <li>- การเก็บรักษาหนังสือไม่เป็นระเบียบทำให้เกิดการสูญหาย</li> <li>- การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาและบางครั้งหาไม่เจอและเจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบหนังสือในระบบอิเล็กทรอนิกส์</li> <li>- สถานที่เก็บเอกสารไม่เป็นสัดส่วนและจัดหมวดหมู่ที่ชัดเจนทำให้เอกสารสูญหาย</li> </ul>	<p><b>๑.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ข้อมูลจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพด้วยมือกับในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท.ตรงกันและเป็นปัจจุบัน</li> <li>- ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ถูกต้องตามความเป็นจริงเนื่องจากปัจจุบันกรมการปกครองได้ประสานกับกรมบัญชีกลางเพื่อตัดยอดผู้สูงอายุที่เสียชีวิต</li> </ul> <p><b>ข้อสรุป</b> กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมงานสารบรรณ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หนังสือสูญหายบ่อยครั้งและมีความล่าช้า</li> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการรับส่งหนังสือ</li> </ul> <p><b>สรุป</b> เป็นความเสี่ยงเดิมและพบความเสี่ยงใหม่ที่มีนัยสำคัญ คือ สถานที่เก็บเอกสารกลางไม่เพียงพอในการจัดเก็บเอกสารแต่ ละงาน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b><u>สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</u></b></p> <p><b><u>๑.๔ งานกฎหมายและคดี</u></b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกร ที่ต้องปฏิบัติงานด้านกฎหมาย</li> <li>- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าด้านกฎหมาย ยังขาดความรู้ความสามารถด้านกฎหมาย</li> </ul> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปัญหาการร้องทุกข์/ร้องเรียน มีจำนวนมากขึ้นเนื่องจากมีเทคโนโลยีที่ทันสมัย</li> </ul> <p><b><u>๑.๕ กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u></b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วย ทำให้ไม่มีแผนตรวจสอบภายใน</li> </ul>	<p><b><u>๑.๔ งานกฎหมายและคดี</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านกฎหมาย</li> <li>- ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกร ที่ต้องปฏิบัติงานด้านกฎหมาย</li> <li>- ปัญหาการร้องทุกข์/ร้องเรียน</li> </ul> <p><b><u>สรุป</u></b> เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงใหม่ ต้องวางแผนและปรับปรุงและแก้ไขต่อไป</p> <p><b><u>๑.๕ กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u></b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วย ทำให้ไม่มีแผนตรวจสอบภายใน</li> </ul> <p><b><u>สรุป</u></b> เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงใหม่ ที่ต้องวางแผนและปรับปรุงและแก้ไขต่อไป</p>



**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๖ กิจกรรมด้านการเงิน และการบัญชี</b></p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยงานมีการยกเลิกการจัดทำบัญชีด้วยมือ ทำให้การ ควบคุมระบบ บัญชีเงินสดรับ ,บัญชีเงินสดจ่าย ,บัญชีเกี่ยวกับเงินรับฝากธนาคาร ยอดคงเหลือการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร และ บัญชีลูกหนี้เงินยืม ทำให้การควบคุมดังกล่าวผิดพลาด ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การทำงานล่าช้า</li> <li>- หน่วยงานผู้เบิก ไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา ส่งผลให้การทำงานล่าช้า</li> <li>- การเบิกจ่าย ของหน่วยงานผู้เบิกจ่ายไม่มีการวางแผนการกำหนดขั้นตอนการทำงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ไม่เป็นตามระเบียบการเบิกจ่าย ขาดการตรวจสอบ</li> </ul>	<p>กองคลัง มีภารกิจตามโครงสร้าง และแผนการควบคุมภายในของกองคลัง แบ่งเป็น ๖ งาน</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงิน</li> <li>๒. งานด้านการลงบัญชี</li> <li>๓. งานการจัดเก็บรายได้</li> <li>๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> <li>๕. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>๖. การตรวจสอบ ฎีกาการเบิก-จ่าย</li> </ol> <p>ผลการประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภายในภารกิจงานอยู่ ๓ กิจกรรมซึ่งเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ดังนี้</p> <p><b>๑.๖ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑ หน่วยงานมีการยกเลิกการจัดทำบัญชีด้วยมือ ทำให้การ ควบคุมระบบ บัญชีเงินสดรับ ,บัญชีเงินสดจ่าย ,บัญชีเกี่ยวกับเงินรับฝากธนาคาร ยอดคงเหลือการจัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร และ บัญชีลูกหนี้เงินยืม ทำให้การควบคุมดังกล่าวผิดพลาด ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การทำงานล่าช้า</li> <li>๒ มีการจัดทำระบบบัญชีของ e-laas ให้สอดคล้องกับระบบบัญชีภาครัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากบุคลากรยังไม่เข้าใจระบบเท่าที่ควร</li> <li>๓ การเบิกจ่าย ของหน่วยงานผู้เบิกจ่ายไม่มีการวางแผนการกำหนดขั้นตอนการทำงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ไม่เป็นตามระเบียบการเบิกจ่าย ขาดการตรวจสอบ</li> </ol> <p><b>สรุป</b></p> <p>กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชีไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b> ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า</li><li>- การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า ไม่ทำระยะเวลา ตามระเบียบการจัดหา</li><li>- โครงการก่อสร้างต่างๆ ผิดพลาดทั้งรูปแบบ รวมทั้งการประมาณราคากลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ และการคำนวณราคาไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า</li><li>- หน่วยงานผู้ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเบิก</li></ul> <p><b>๑.๘ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้</b> ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุม และครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน</li><li>- ตามระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการประเมินภาษีแบบใหม่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประเมินภาษีรูปแบบใหม่ ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ตรงตามเป้าหมาย</li></ul>	<p><b>๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า</li><li>๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า ไม่เป็นไประยะเวลา ตามระเบียบการจัดหา</li><li>๓. โครงการก่อสร้างต่างๆ ผิดพลาดทั้งรูปแบบ รวมทั้งการประมาณราคากลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบ และการคำนวณราคาไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า</li><li>๔. หน่วยงานผู้ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเบิก</li></ol> <p><b>สรุป</b> กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อน</p> <p><b>๑.๘ กิจกรรมงานด้านจัดเก็บรายได้</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุม และครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน</li><li>๒. ตามระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการประเมินภาษีแบบใหม่ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ตรงตามเป้าหมาย</li></ol> <p><b>สรุป</b> กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อน</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>กองช่าง</b>  <b>๑.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b>                      ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน                      ๑.๑.๑ ระเบียบกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง การจัดทำแบบรูปรายงานก่อสร้าง การคำนวณราคา มีการเปลี่ยนแปลงใหม่ ทำให้การปฏิบัติงานมีความผิดพลาด                      ๑.๑.๒ บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ ไม่มีทักษะและขาดความชำนาญในการเขียนแบบ                      ๑.๑.๓ ผู้ปฏิบัติงานในกองช่างไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน  <b>๑.๑๐ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</b>                      เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ                      ๑.๒.๑ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร                      ๑.๒.๒ ขาดความรู้เกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b>                      กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น                      ๑. งานสำรวจ ออกแบบ และควบคุมอาคาร                      ๒. งานก่อสร้าง                      ๓. งานสาธารณูปโภค                      จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภายในภารกิจ ๒ งาน คือ                      ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง                      ๒. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร  <b>สรุป</b>  <b>๑.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b>                      - มีการเปลี่ยนแปลง ด้านกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง การจัดทำรูปแบบรายงาน การก่อสร้าง การคำนวณราคา กลาง                      - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณการราคาก่อสร้าง                      - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ไม่มีทักษะ ขาดความชำนาญในการเขียนแบบแปลนโครงการก่อสร้าง                      - เจ้าหน้าที่ขาดการพัฒนาความรู้ความสามารถ (อบรม) ไม่เท่าทันระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาเรื่อยๆ                      กิจกรรมด้านงานก่อสร้างเป็นความเสี่ยงเดิมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนต่อไป  <b>๑.๑๐ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</b>                      - ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒  <b>สรุป</b>                      กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนเกิดขึ้นอีกต้องจัดทำแผนปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพต่อไป</p>

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.๑๑.๑ ครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๑.๑๑.๒ จำนวนครูหรือผู้ดูแลเด็กที่มีคุณสมบัติตามสายงานมีอัตราส่วนไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑.๑๑.๓ ครูและบุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการเรียนการสอนให้ครบทุกชั้นตอน กระบวนงาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตร</li> <li>- การจัดการเรียนรู้</li> <li>- การสร้างและหรือพัฒนาสื่อ นวัตกรรมเทคโนโลยีทางการศึกษา และแหล่งเรียนรู้</li> <li>- การศึกษา วิเคราะห์ สังเคราะห์ และหรือวิจัย เพื่อแก้ปัญหาหรือพัฒนาการเรียนรู้อันส่งผลต่อคุณภาพผู้เรียน</li> </ul> <p>๑.๑๑.๔ บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษา ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ</p> <p><b>๑.๑๒. กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพอากาศที่แปรปรวนทำให้มีเชื้อโรคแพร่</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>คำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภารกิจ 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 ศาสนาและวัฒนธรรมมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆจากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภายในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>๒. กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>๓. กิจกรรมการศึกษาตามอัธยาศัย</li> <li>๔. กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา</li> </ol> <p>พบว่า</p> <p><b>๑. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>๑.๑ ครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>เนื่องจากการส่งบุคลากรทางการศึกษาไปฝึกอบรมเพื่อเพิ่มเติมความรู้</p>

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</b>            ระบาดอย่างรวดเร็ว</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ปกครองบางท่านยังไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับโรค มือ เท้า ปาก</li> <li>-เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙)</li> </ul> <p><u>๑.๑๓ กิจกรรมการศึกษาตามอัธยาศัย</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในได้แก่</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การดำเนินการเพื่อจัดให้มีหรือส่งเสริมการจัดให้มีแหล่งเรียนรู้ชุมชนในพื้นที่ ยังไม่ทั่วถึง</li> <li>๒. ที่อ่านหนังสือประจำหมู่บ้าน/ชุมชนยังขาดหนังสือที่หลากหลายรวมทั้งวัสดุสารสนเทศอื่นๆ และวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ยังไม่เพียงพอ</li> </ol> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ประชาชนไม่สนใจเข้าเรียนรู้ในศูนย์การเรียนรู้ที่จัดตั้งขึ้น</li> </ol> <p><u>๑.๑๔. กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา</u></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ไม่มีการดำเนินการให้มีลานกีฬา/สนามกีฬาประจำหมู่บ้าน/ชุมชน ให้ครบทุกหมู่บ้าน รวมทั้งลานกีฬาเอนกประสงค์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเอง</li> <li>๒. จำนวนกิจกรรมเพื่อส่งเสริมกีฬาของ อบต. ยังมีน้อย</li> </ol> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. พื้นที่สาธารณะในหมู่บ้านต่างๆภายในเขตตำบลท่าลาดมีน้อยและไม่เหมาะสมในการสร้างสนามกีฬากลางเอนกประสงค์</li> <li>๒. ประชาชนในตำบลท่าลาดไม่ให้ความสนใจการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย</li> </ol>	<p>ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรทางการศึกษาปฏิบัติงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดภายใต้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัดและถูกต้องตามระเบียบ</p> <p><u>สรุป</u></p> <p>กิจกรรม ครู, ผู้ดูแลเด็ก มีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๑.๒ จำนวนครูหรือผู้ดูแลเด็กที่มีคุณสมบัติตามสายงานมีอัตราส่วนไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องจากมีเด็กปฐมวัยในเขตพื้นที่ตำบลท่าลาดและตำบลใกล้เคียงเข้ามารับบริการในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีจำนวนมาก</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดจึงได้จัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ซึ่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้กำหนดการจัดคนลงสู่ตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก และพนักงานจ้าง ตำแหน่งผู้ดูแลเด็กเข้าบรรจุไว้ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี แต่ยังไม่มีการบรรจุในตำแหน่งดังกล่าวมาปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด</p> <p><u>สรุป</u></p> <p>๑.๒ จำนวนครูหรือผู้ดูแลเด็กที่มีคุณสมบัติตามสายงานมีอัตราส่วนไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุ</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)	<p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>๑.๓ ครูและบุคลากรทางการศึกษา ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการเรียนการสอนให้ครบทุกชั้นตอน กระบวนการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตร</li> <li>- การจัดการเรียนรู้</li> <li>- การสร้างและหรือพัฒนาสื่อ นวัตกรรม เทคโนโลยีทางการศึกษา และแหล่งเรียนรู้</li> <li>- การศึกษา วิเคราะห์ สังเคราะห์ และหรือวิจัย เพื่อแก้ปัญหาหรือพัฒนาการเรียนรู้อันส่งผลต่อคุณภาพผู้เรียน</li> </ul> <p>เนื่องจากครูและบุคลากรทางการศึกษามีทั้งบุคลากรครูและลูกจ้างที่มีวุฒิการศึกษาปริญญาตรีไม่ตรงตามที่กำหนด</p> <p><u>สรุป</u></p> <p>๑.๓ ครูและบุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการเรียนการสอนให้ครบทุกชั้นตอน กระบวนการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตร</li> <li>- การจัดการเรียนรู้</li> <li>- การสร้างและหรือพัฒนาสื่อ นวัตกรรม เทคโนโลยีทางการศึกษา และแหล่งเรียนรู้</li> <li>- การศึกษา วิเคราะห์ สังเคราะห์ และหรือวิจัย เพื่อแก้ปัญหาหรือพัฒนาการเรียนรู้อันส่งผลต่อคุณภาพผู้เรียน</li> </ul> <p>เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุมูลวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</p>	<p>๑.๔ บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษา ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ</p> <p>เนื่องจาก การจัดทำรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เริ่มดำเนินการตามแนวทางของมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ ในปีการศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p><u>สรุป</u></p> <p>๑.๔ บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษา ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p><u>๑.๑๒ กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <p>เนื่องจากยังมีเด็กปฐมวัยที่เป็นโรคติดต่อและโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>สรุป</u></p> <p>กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง ยังต้องมีแผนปรับปรุงต่อไป</p>

## กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)	<p><u>๑.๑๓ กิจกรรมการศึกษาตามอัธยาศัย</u></p> <p>๑. การดำเนินการเพื่อจัดให้มีหรือส่งเสริมการจัดให้มีแหล่งเรียนรู้ชุมชนในพื้นที่ ยังไม่ทั่วถึง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้ส่งเสริมให้มีแหล่งเรียนรู้ชุมชนจำนวน ๕ แห่ง เพื่อบริการประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลท่าลาด</p> <p>๒. ที่อ่านหนังสือประจำหมู่บ้าน/ชุมชนยังขาดหนังสือที่หลากหลายรวมทั้งวัสดุสารสนเทศอื่นๆ และวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ยังไม่เพียงพอ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้ประชาสัมพันธ์รับบริจาคหนังสือต่างๆ ให้อ่านหนังสือประจำหมู่บ้าน/ชุมชน</p> <p>๓. ประชาชนไม่สนใจเข้าเรียนรู้ในศูนย์การเรียนรู้ที่จัดตั้งขึ้น องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้ส่งเสริมการเรียนรู้ตามอัธยาศัย ในแหล่งเรียนรู้ต่างๆ ของตำบล</p> <p><u>สรุป</u></p> <p>กิจกรรมการศึกษาตามอัธยาศัย เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p><u>๑.๑๔ กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา</u></p> <p>๑. ไม่มีการดำเนินการให้มีลานกีฬา/สนามกีฬา ประจำหมู่บ้าน/ชุมชน ให้ครบทุกหมู่บ้าน รวมทั้งลานกีฬาเอนกประสงค์ขององค์การบริหารส่วนท้องถิ่นเอง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้บรรจุโครงการดำเนินการให้มีลานกีฬา/สนามกีฬา ประจำหมู่บ้าน/ชุมชน ให้ครบทุกหมู่บ้าน รวมทั้งลานกีฬาเอนกประสงค์ลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. จำนวนกิจกรรมเพื่อส่งเสริมกีฬาของ อบต. ยังมีน้อย องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้บรรจุโครงการกิจกรรมเพื่อส่งเสริมกีฬาของ อบต. ลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น เพิ่มมากขึ้น</p>



กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)	<p>๑. พื้นที่สาธารณะในหมู่บ้านต่างๆภายในเขตตำบลท่าลาดมีน้อยและไม่เหมาะสมในการสร้างสนามกีฬากลางอเนกประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลบูรณาการร่วมกันกับส่วนราชการในตำบลใช้สนามกีฬาและลานกีฬาร่วมกัน</p> <p>๒. ประชาชนในตำบลท่าลาดไม่ให้ความสนใจในการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้จัดทำโครงการส่งเสริมการเล่นกีฬา และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์กีฬาประจำหมู่บ้านและศูนย์กีฬาตำบล</p> <p><u>สรุป</u></p> <p>กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p>

**สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายทำให้เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร</li> <li>- ปัญหาการจ่ายประจำเพิ่มมากขึ้นแต่รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและจัดสรรให้ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ที่อบต.จัดเก็บควรมีมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้เพิ่มมากขึ้น</li> </ul> <p><b>๒.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่คีย์ข้อมูลจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพไม่ตรงกับในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของอปท.</li> <li>- ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ ยังไม่ถูกต้องตามความเป็นจริงเนื่องจากจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพมีจำนวนมาก</li> </ul> <p><b>๒.๓ กิจกรรมงานสารบรรณ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการรับ-ส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือ</li> <li>- การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาและบางครั้งหาไม่เจอและเจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบหนังสือในระบบระบบอิเล็กทรอนิกส์</li> <li>- สถานที่จัดเก็บเอกสารกลางไม่เพียงพอในการจัดเก็บเอกสารแต่ละงาน</li> </ul>	<p><b>๒.๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ยังไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหารงบประมาณไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร</li> <li>- หนังสือสั่งการนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาล ในระหว่างปีงบประมาณทำให้มีการโอนงบประมาณรายจ่าย</li> </ul> <p><b>๒.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ข้อมูลจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพที่มีอยู่ตรงกับในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น</li> <li>- ข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพ มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</li> </ul> <p><b>ข้อเสนอ</b></p> <p>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมงานสารบรรณ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการรับ-ส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือ</li> <li>- การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาและบางครั้งหาไม่เจอและเจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบหนังสือในระบบระบบอิเล็กทรอนิกส์</li> <li>- สถานที่จัดเก็บเอกสารกลางไม่เพียงพอในการจัดเก็บเอกสารแต่ละงาน</li> </ul> <p><b>สรุป</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงเดิม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องมีการควบคุมต่อไป</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</b> <b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๒.๔ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนิติกร</li><li>- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานกฎหมายยังขาดความรู้เรื่องกฎหมาย</li></ul> <p><b>๒.๕ กิจกรรมตรวจสอบภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วย ทำให้ไม่มีแผนตรวจสอบภายใน</li></ul>	<p><b>๒.๔ งานกฎหมายและคดี</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านกฎหมาย</li><li>- ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกร ที่ต้องปฏิบัติงานด้านกฎหมาย</li><li>- - ปัญหาการร้องทุกข์/ร้องเรียน</li></ul> <p><b>สรุป</b></p> <p>เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงใหม่ ต้องวางแผนและปรับปรุง และแก้ไขต่อไป</p> <p><b>๒.๕ กิจกรรมตรวจสอบภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วย ทำให้ไม่มีแผนตรวจสอบภายใน</li></ul> <p><b>สรุป</b></p> <p>เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงใหม่ ที่ต้องวางแผนและปรับปรุง และแก้ไขต่อไป</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๒.๖ กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการเงิน และการบัญชี ยังขาดความชำนาญในการลงข้อมูลในระบบ (e-LAAS) เนื่องจากยกเลิกการลงบัญชีระบบมือ ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ ทำให้ระบบบัญชีบางรายการยังไม่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</li> <li>- หัวหน้าหน่วยงานคลังขาดการกลั่นกรองงาน รวมทั้งขาดการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายทำให้งานเกิดความผิดพลาด และล่าช้า</li> </ul> <p><b>๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยงานที่ต้องการจัดซื้อ จัดจ้าง ข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง ทำให้เกิดปัญหาในการจัดหาพัสดุ และส่งผลให้ แผนการจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาของการจัดหา</li> <li>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานโครงการต่างๆ ขาดความรับผิดชอบในหน้าที่ ขาดการตรวจสอบเอกสาร การประสานงานด้านเอกสารไม่ต่อเนื่อง ทั้งเรื่องการรายงานโครงการ ทั้งก่อน และหลัง การดำเนินงาน ผิดพลาด ส่งผลให้ขั้นตอน กระบวนการจัดหา ขั้นตอนการเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า</li> </ul> <p><b>๒.๘ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดเก็บภาษี ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ให้มีการประเมิน สํารวจ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างใหม่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประเมิน สํารวจ จัดทำแผนที่ภาษี ทำให้การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</li> <li>- แผนที่ภาษี การสำรวจประชากร ยังเป็นระบบเดิม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความชำนาญ ทำให้ฐานข้อมูลประชากรที่นำมาเป็นฐานการคำนวณภาษีแบบใหม่ล่าช้า</li> </ul>	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>กองช่าง</p> <p><b>๒.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <p>๒.๙.๑ บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ ไม่มีทักษะ และขาดความชำนาญ ในการเขียนแบบ</p> <p>๒.๙.๒ เจ้าหน้าที่ คำนวณประมาณการช่างในแต่ละโครงการ ผิดพลาด ทำให้ไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้</p> <p>๒.๙.๓ เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างแท้จริงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๒.๑๐ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร</b></p> <p>๒.๑๐.๑ ประชาชนไม่เข้าใจกระบวนการในการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงอาคาร</p> <p>๒.๑๐.๒ เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p>๒.๑๐.๓ ขาดความรู้เกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒</p>	

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><u>กองการศึกษา</u></p> <p><u>๒.๑๑. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <p>มีความเสี่ยงคือ</p> <p>๒.๑๑.๑ ครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงาน พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒.๑๑.๒ จำนวนครูหรือผู้ดูแลเด็กที่มีคุณสมบัติตามสายงานมี อัตราส่วนไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.๑๑.๓ ครูและบุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจใน การจัดการเรียนการสอนให้ครบทุกชั้นตอน กระบวนงาน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตร</li><li>- การจัดการเรียนรู้</li><li>- การสร้างและหรือพัฒนาสื่อ นวัตกรรม เทคโนโลยีทางการศึกษา และแหล่งเรียนรู้</li><li>- การศึกษา วิเคราะห์ สังเคราะห์ และหรือวิจัย เพื่อแก้ปัญหาหรือ พัฒนาการเรียนรู้ที่ส่งผลต่อคุณภาพผู้เรียน</li></ul> <p>๒.๑๑.๔ บุคลากรทางการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษา ตาม มาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ</p> <p><u>๒.๑๒. กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือ เท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ยังมีเด็กที่ป่วยด้วยโรคติดต่อตามฤดูกาล</li><li>- ยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่</li></ul> <p><u>๒.๑๓. การศึกษาตามอัธยาศัย</u></p> <p>๒.๑๓.๑ แหล่งเรียนรู้ชุมชนในพื้นที่ยังมีน้อย ไม่ทั่วถึง</p> <p>๒.๑๓.๒ ขาดหนังสือที่หลากหลาย รวมทั้งขาดวัสดุสารสนเทศอื่นๆ ขาดวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ</p>	

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>๒.๑๔. กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา</u></p> <p>๒.๑๔.๑ จำนวนลานกีฬา/สนามกีฬาและลานกีฬาอเนกประสงค์ของ อบต. ในเขตตำบลท่าลาดยังไม่เพียงพอสำหรับให้ประชาชนได้ใช้ในการแข่งขันกีฬา หรือออกกำลังกาย</p> <p>๒.๑๔.๒ กิจกรรมส่งเสริมกีฬาขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดยังมีน้อย</p> <p>๒.๑๔.๓ ประชาชนในเขตตำบลท่าลาดไม่ให้ความสนใจในการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย</p>	

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</b> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ</p> <p>๒. ให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. ให้ทุกส่วนราชการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมในข้อบัญญัติเป็นรายไตรมาส</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบข้อมูลที่มีอยู่และข้อมูลในระบบระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท. ให้ตรงกัน</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการ ที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง</li> <li>- ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอก รายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปีงบประมาณนั้น ๆ</li> </ul> <p><b>๓.๓ กิจกรรมงานสารบรรณ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งบุคลากรเข้าอบรมพัฒนาความรู้ความเข้าใจ</li> <li>- ศึกษาหาความรู้ กฏระเบียบงานสารบรรณ</li> </ul> <p><b>๓.๔ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน</li> <li>- จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p><b>๓.๕ กิจกรรมตรวจสอบภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เปิดกรอบอัตรากำลังตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน</li> </ul>	



**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b>  <b>กองคลัง</b>  <b>๓.๖ กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และระบบการจัดการ ตรวจสอบข้อมูล ศึกษาระบบการปฏิบัติงานในระบบ (e-LAAS) ใหม่อยู่เสมอ</li> <li>- จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรมในระบบการทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายต่างๆให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น</li> </ul> <p><b>๓.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อรับทราบ ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง</li> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</li> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการงานก่อสร้างต่างๆ รายงาน แจ้งปัญหา ของงานทุกครั้ง ทั้งก่อนและหลัง การจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับ และก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลดปัญหาความเสี่ยง</li> </ul>	<p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนใน</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</li> <li>๒. กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง ซึ่งเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</li> <li>๓. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ที่ต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</li> <li>๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นกิจกรรมที่พบจุดอ่อนเพิ่ม ที่ต้องการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงเรื่องการจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</li> </ol>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b></p> <p>กองช่าง</p> <p><b>๓.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <p>๓.๙.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการทำงาน</p> <p>๓.๙.๒ รายงานผลการดำเนินงานก่อสร้างแต่ละโครงการให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>๓.๙.๓ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางปฏิบัติ</p> <p>๓.๙.๔ การออกแบบ การสำรวจและการประมาณการราคา ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติต่างๆ รวมทั้งใช้ราคาจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัดเป็นหลักในการคำนวณราคากลางก่อสร้างหรือสืบราคาส่วนค่าแรง ค่าเสื่อมราคา ค่าขนส่ง โดยใช้ของกรมบัญชีกลางและมีการตรวจสอบเอกสารก่อนนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๓.๑๐ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</b></p> <p>๓.๑๐.๑ ถือปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และ พรบ.ควบคุมอาคาร (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๕</p> <p>๓.๑๐.๒ ประชาสัมพันธ์เรื่องการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ ให้ประชาชนทราบ</p> <p>๓.๑๐.๓ จัดทำคู่มือ/แผนพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมเคลื่อนย้ายแจกสำหรับผู้มาติดต่อ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการติดตามแบบรายงานผลองค์ประกอบควบคุมภายใน</p> <p>พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</p> <p>เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีจุดอ่อนอยู่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพ</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม (ต่อ)</b> กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p><b>๓.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>๓.๑๑.๑ ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้าอบรมระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๓.๑๑.๒ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรทางการศึกษา ปฏิบัติงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล ท่าลาดภายใต้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัดและถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๓.๑๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้จัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ซึ่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้กำหนดการจัดคนลงสู่ ตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก และพนักงานจ้าง ตำแหน่งผู้ดูแลเด็กลงในแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ตามจำนวนที่พอเพียงต่อจำนวนเด็ก</p> <p>๓.๑๑.๔ จัดส่งให้ครู, ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและทัศนศึกษาดูงาน เพื่อพัฒนาความรู้ความ สามารถตามความเหมาะสม เช่น ศึกษาดูงาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้นแบบ</p> <p>๓.๑๑.๕ จัดอบรมให้ความรู้ครูและบุคลากรทางการศึกษาให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.๑๑.๖ จัดอบรมโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำหลักสูตร สถานศึกษาปฐมวัย</p> <p>๓.๑๑.๗ จัดอบรมโครงการประกันคุณภาพภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>กิจกรรมควบคุม (ต่อ)</u></p> <p><u>๓.๑๒ กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๓.๑๒.๑ จัดทำโครงการรณรงค์ป้องกันโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.๑๒.๒ รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.๑๒.๓ ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.๑๒.๔ จัดอบรมให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคมือเท้าปากและโรคติดต่ออื่นๆ</p> <p>๓.๑๒.๕ การทำความสะอาดและดูแลของใช้ในศูนย์อย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง</p> <p><u>๓.๑๓ การศึกษาตามอัธยาศัย</u></p> <p>๓.๑๓.๑ ตั้งข้อบัญญัติงบประมาณเพื่อส่งเสริมให้มีแหล่งเรียนรู้ในชุมชน</p> <p>๓.๑๓.๒ จัดให้กิจกรรมที่หลากหลาย เช่น จัดให้มีห้องสมุดชุมชน, การจัดลานกิจกรรมเพื่อการเรียนรู้, การจัดให้มีหอสมุดชุมชน</p> <p>๓.๑๓.๓ กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา เช่น การส่งเสริมการจัดการศึกษาผู้ด้อยโอกาส, การเรียนรู้ภูมิปัญญาท้องถิ่นหรือชาวบ้าน, ทักษะศึกษา ศูนย์การเรียนรู้ปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง, การเรียนรู้การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น</p> <p><u>๓.๑๔ กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา</u></p> <p>๓.๑๔.๑ ตั้งข้อบัญญัติ ก่อสร้างลานกีฬา/สนามกีฬาอเนกประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดและลานกีฬา/สนามกีฬา ในชุมชนให้ครบทุกหมู่บ้านเพื่อให้ประชาชนใช้ในการออกกำลังกายหรือใช้แข่งขันกีฬา</p> <p>๓.๑๔.๒ ตั้งข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อส่งเสริมกีฬาของอปท.</p> <p>๓.๑๔.๓ มีการสนับสนุนให้มีการจัดตั้งชมรม/สโมสรการออกกำลังกายหรือการเล่นกีฬา</p>	

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> <b>สำนักงานปลัด</b></p> <p><u>๔.๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</u></p> <p>๑) จัดทำหนังสือบันทึกข้อความถึงทุกหน่วยงานแจ้งให้ดำเนินการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณของ อปท. ๒๕๔๑ 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>๔.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</u></p> <p>๑. นำระบบระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาเป็นแนวทางในการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</p> <p><u>๔.๓ กิจกรรมงานสารบรรณ</u></p> <p>นำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในการรับ-ส่ง หนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ต่างๆ</p> <p><u>๔.๔ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี</u></p> <p>- นำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในการรับ-ส่ง หนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ต่างๆ</p> <p>- ช่องทางการร้องเรียนร้องทุกข์ ผ่านระบบ Line Facebook</p> <p><u>๔.๕ กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u></p>	<p><b>สำนักงานปลัด</b></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. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๔.๖ กิจกรรมด้านการเงิน และ การบัญชี</b></p> <p>๑. การลงบัญชี ในระบบ e-LAAS มีความถูกต้อง และสามารถตรวจสอบระบบการจัดทำบัญชี ต่างๆได้รวดเร็ว การคั่นหางานเอกสารในระบบรวดเร็วยิ่งขึ้น ลดความเสี่ยงในการลงบัญชีการรับจ่าย แยกประเภท งบทดลอง ต่างๆได้ดี และถูกต้อง</p> <p>๒. องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดนำการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระบบ e-plan, ระบบ e-laas, EGP ,มาใช้ในงานกิจกรรมด้านการเงินและบัญชีอย่างครบถ้วน เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบข้อมูลได้</p> <p><b>๔.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ในการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้จัดทำรายงานการขอซื้อขอจ้าง ผ่านระบบ e-LAAS เพื่อความถูกต้อง โปร่งใส ประชาชนสามารถเข้าดูและตรวจ สอบได้</li> <li>- กองคลังงานพัสดุ ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไป ตามระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</li> <li>- การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง ผ่านระบบ e-LAAS สามารถตรวจสอบ ค้นหาข้อมูล ได้สะดวกรวดเร็ว</li> <li>- การนำระบบสารสนเทศ ระบบ Internet หรือ การลงข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ (e-GP) ๓ E งานที่จัดทำขึ้นเพื่อให้หน่วยงานภาครัฐและเอกชนสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง และพัสดุภาครัฐได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง ครบถ้วน ทัวถึง</li> </ul> <p><b>๔.๘ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กองคลังงานจัดเก็บรายได้ ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการบันทึกฐานลูกหนี้ภาษี ,การขอจดทะเบียนพาณิชย์เพื่อการค้า</li> <li>- การออกใบเสร็จรับเงิน ต่างๆ ผ่านระบบ e-LAASเป็นไป ตามระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</li> </ul>	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><u>กองช่าง</u></p> <p>๑. ระบบอินเทอร์เน็ตมีบทบาทสำคัญในการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมากขึ้น โดยการนำมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงานของกองช่างและติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการต่างๆ ได้การประสานงานภายใน ภายนอก</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอก อดต. เช่น</p> <p>๑. การติดต่อประสานงานภายในองค์กรแจกจ่ายให้สำนัก/กอง/ฝ่าย ที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ และ Application แอปพลิเคชัน ไลน์ , เฟสบุ๊ก อดต.ท่าลาด</p>	<p>การนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสาร ได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบ และทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน ภายนอกและภายในได้อย่างสะดวกและ รวดเร็วมีประสิทธิภาพ</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เกี่ยวข้องมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ดังนี้</p> <p>๑.ระบบ NISPA การรายงานผลการดำเนินงานผ่านระบบสารสนเทศยาเสพติดจังหวัด ด้วยการให้สถานศึกษา/ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก/หน่วยงานต้นสังกัดสถานศึกษา รายงานผลการดำเนินงานเข้าสู่ระบบดังกล่าวต่อเนื่องมาตั้งแต่ปี ๒๕๖๒ จนถึงปัจจุบัน</p> <p>๒.โปรแกรม (Thai School Lunch) ระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ</p> <p>๓. โปรแกรม (KidDiary School) โปรแกรมบันทึกและคัดกรองการเจริญเติบโตและพัฒนาการเด็กสำหรับโรงเรียน</p> <p>๔. ระบบ (School information System : SIS ) การบันทึกข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น</p> <p>๕. ระบบ (Child development Center Information System : CCIS ) ระบบข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๖. ระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น(LEC)</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน</p>



สำนักงานปลัด, กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๕.การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบติดตามและประเมินผล เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและ ปลัด อบต. ท่าลาด พบว่า</p> <p>๕.๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากมีการโอนงบประมาณ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ จำนวน ๒๑ ครั้ง เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ซึ่ง มีจำนวนมาก จึงเป็นความเสี่ยงที่ยังต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๕.๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ยังต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๕.๓ กิจกรรมงานสารบรรณ ประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและผลกระทบจากการปฏิบัติหน้าที่ทางราชการในการรับ-ส่งตลอดจนเก็บหนังสือเอกสารทางราชการต่าง</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>๕.๔ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๕.๕ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๕.๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลของกองคลัง มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>จากการติดตาม พบว่า</p> <p>๑.กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ยังต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๒.กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๓.กิจกรรมงานสารบรรณ เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมและต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๔.กิจกรรมงานกฎหมายและคดี เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงใหม่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๕.กิจกรรมตรวจสอบภายใน เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงใหม่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

กองช่าง, กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p><b>กองช่าง</b> ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงานการติดตาม และการประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองช่าง</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำโครงการนิเทศการจัดประสบการณ์การเรียนการสอน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด</li> <li>- จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจของผู้ปกครองเด็กปฐมวัย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด</li> <li>- ครูผู้สอนได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถตามความเหมาะสม</li> <li>- สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชา ทราบ ตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป</li> <li>- สรุปผลการดำเนินงานตามโครงการที่จัดทำขึ้นทุกโครงการ/ กิจกรรม ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับเพื่อพิจารณา ปรับปรุงแก้ไขต่อไป</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><b>กองช่าง</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</li> <li>-กิจกรรมด้านงานก่อสร้างเป็นความเสี่ยงเดิมยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนต่อไป</li> <li>๒.กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</li> <li>-เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนเกิดขึ้นอีกยังต้องจัดทำแผน ปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพต่อไป</li> </ol> <p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p>จากการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมโดยมี ผู้บังคับบัญชา ติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินการควบคุมภายในโดย ผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อม ข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนด ไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

### สำนักปลัด

เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารงานทั่วไป จำนวน ๕ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

#### ๑) กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าปลาได้มีการโอนงบประมาณ จำนวน ๒๒ ครั้ง แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย จำนวน ๓ ครั้ง ซึ่งถือว่าเป็นจำนวนที่มาก ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป

#### ๒) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ

บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจาก ข้อมูลจำนวนผู้รับเบี้ยยังชีพด้วยมือกับในระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท.ตรงกัน และมีการประสานข้อมูลผู้สูงอายุที่เสียชีวิตระหว่างกรมการปกครองและกรมบัญชีกลาง ทำให้ข้อมูลถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

#### ๓) กิจกรรมงานสารบรรณ

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ และประสบการณ์ในตำแหน่งงานธุรการหนังสือสูญหายบ่อยครั้งและมีความล่าช้า และ เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการรับส่งหนังสือ

#### ๔) กิจกรรมงานกฎหมายและคดี

เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เนื่องจาก ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนิติกร รวมทั้งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานกฎหมายยังขาดความรู้เรื่องกฎหมาย

#### ๕) กิจกรรมตรวจสอบภายใน

เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เนื่องจาก ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วย ทำให้ไม่มี **กองคลัง**

มีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจ จำนวน ๓ กิจกรรม กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี ,กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และกิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ทั้ง ๓ กิจกรรมเป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไว้แล้วในงวดก่อน และยังมีมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

#### ๑) กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป เนื่องจากการเบิกจ่ายยังไม่เป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง เกิดความล่าช้า

#### ๒) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละส่วน ยังขาดความเข้าใจในระบบขั้นตอน และหลักการของการจัดซื้อจัดจ้าง

#### ๓) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง ยังขาดความเข้าใจในระบบการคำนวณภาษี ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒

## กองช่าง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารงานทั่วไป จำนวน ๒ กิจกรรม เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน แต่ยังคงมีความเสี่ยงและจุดอ่อนอยู่ดังนี้

### ๙) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างเป็นความเสี่ยงเดิมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากการเปลี่ยนแปลง ด้านกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง การจัดทำรูปแบบรายงานการก่อสร้าง การคำนวณราคากลาง และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณการราคาก่อสร้าง รวมทั้งเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ไม่มีทักษะ ขาดความชำนาญในการเขียนแบบแปลนโครงการก่อสร้าง ยังต้องวางแผนต่อไป

### ๑๐) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างเป็นความเสี่ยงเดิม

เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนเกิดขึ้นอีกต้องจัดทำแผนปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพต่อไป เนื่องจาก ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

## กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๔ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

### ๑๑) กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑. ครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เนื่องจากการส่งบุคลากรทางการศึกษาไปฝึกอบรมเพื่อเพิ่มเติมความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรทางการศึกษาปฏิบัติงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดภายใต้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัดและถูกต้องตามระเบียบ

### สรุป

๑. กิจกรรม ครู, ผู้ดูแลเด็ก มีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง

๒. จำนวนครูหรือผู้ดูแลเด็กที่มีคุณสมบัติตามสายงานมีอัตราส่วนไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเนื่องจากมีเด็กปฐมวัยในเขตพื้นที่ตำบลท่าลาดและตำบลใกล้เคียงเข้ามาใช้บริการในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีจำนวนมาก องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดจึงได้จัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ซึ่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้กำหนดการจัดคนลงสู่ตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก และพนักงานจ้าง ตำแหน่งผู้ดูแลเด็กเข้าบรรจุไว้ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี แต่ยังไม่มีการบรรจุในตำแหน่งดังกล่าวมาปฏิบัติหน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

### สรุป

จำนวนครูหรือผู้ดูแลเด็กที่มีคุณสมบัติตามสายงานมีอัตราส่วนไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป

๓. ครูและบุคลากรทางการศึกษา ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการเรียนการสอนให้ครบทุกขั้นตอน กระบวนการ ดังนี้

- การสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตร
  - การจัดการเรียนรู้
  - การสร้างและหรือพัฒนาสื่อ นวัตกรรม เทคโนโลยีทางการศึกษา และแหล่งเรียนรู้
  - การศึกษา วิเคราะห์ สังเคราะห์ และหรือวิจัย เพื่อแก้ปัญหาหรือพัฒนาการเรียนรู้อันส่งผลต่อคุณภาพผู้เรียน
- เนื่องจากครูและบุคลากรทางการศึกษามีทั้งบุคลากรครูและลูกจ้างที่มีวุฒิการศึกษาปริญญาตรีไม่ตรงตามที่กำหนด

#### สรุป

ครูและบุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการเรียนการสอนให้ครบทุกขั้นตอน กระบวนการ ดังนี้

- การสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตร
  - การจัดการเรียนรู้
  - การสร้างและหรือพัฒนาสื่อ นวัตกรรม เทคโนโลยีทางการศึกษา และแหล่งเรียนรู้
  - การศึกษา วิเคราะห์ สังเคราะห์ และหรือวิจัย เพื่อแก้ปัญหาหรือพัฒนาการเรียนรู้อันส่งผลต่อคุณภาพผู้เรียน
- เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป

๔. บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษา ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติเนื่องจาก การจัดทำรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เริ่มดำเนินการตามแนวทางของมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ ในปี พ.ศ. ๒๕๖๒

#### สรุป

บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษา ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป

#### ๑๒) กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เนื่องจากยังมีเด็กปฐมวัยที่เป็นโรคติดต่อและโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

#### สรุป

กิจกรรม ป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง ยังต้องมีแผนปรับปรุงต่อไป

#### ๑๓) กิจกรรมการศึกษาตามอัธยาศัย

๑. การดำเนินการเพื่อจัดให้มีหรือส่งเสริมการจัดให้มีแหล่งเรียนรู้ชุมชนในพื้นที่ ยังไม่ทั่วถึง องค์กรการบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้ส่งเสริมให้มีแหล่งเรียนรู้ชุมชน จำนวน ๕ แห่ง เพื่อบริการประชาชนในเขตพื้นที่ตำบล ท่าลาด

๒. ที่อ่านหนังสือประจำหมู่บ้าน/ชุมชนยังขาดหนังสือที่หลากหลายรวมทั้งวัสดุสารสนเทศอื่น ๆ และวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ยังไม่เพียงพอ องค์กรการบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้ประชาสัมพันธ์รับบริจาคหนังสือต่างๆ ให้อ่านหนังสือประจำหมู่บ้าน/ชุมชน

๓. ประชาชนไม่สนใจเข้าเรียนรู้ในศูนย์การเรียนรู้ที่จัดตั้งขึ้น องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้ส่งเสริมการเรียนรู้ตามอัธยาศัย ในแหล่งเรียนรู้ต่างๆของตำบล

สรุป

กิจกรรมการศึกษาตามอัธยาศัย เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป

#### **๑๔) กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา**

๑. ไม่มีการดำเนินการให้มีลานกีฬา/สนามกีฬา ประจำหมู่บ้าน/ชุมชน ให้ครบทุกหมู่บ้าน รวมทั้งลานกีฬาเอนกประสงค์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเอง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้บรรจุโครงการดำเนินการให้มีลานกีฬา/สนามกีฬา ประจำหมู่บ้าน/ชุมชน ให้ครบทุกหมู่บ้าน รวมทั้งลานกีฬาเอนกประสงค์ลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. จำนวนกิจกรรมเพื่อส่งเสริมกีฬาของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดยังมีน้อย องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้บรรจุโครงการกิจกรรมเพื่อส่งเสริมกีฬาของ อบต.ลงในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพิ่มมากขึ้น

๓. พื้นที่สาธารณะในหมู่บ้านต่างๆภายในเขตตำบลท่าลาดมีน้อยและไม่เหมาะในการสร้างสนามกีฬา กลางเอนกประสงค์ องค์การบริหารส่วนตำบลบูรณาการร่วมกันกับส่วนราชการในตำบลใช้สนามกีฬาและลานกีฬาร่วมกัน

๔. ประชาชนในตำบลท่าลาดไม่ให้ความสนใจในการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้จัดทำโครงการส่งเสริมการเล่นกีฬา และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์กีฬาประจำหมู่บ้านและศูนย์กีฬาตำบล

สรุป

กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



**สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>สำนักงานปลัด</b>  <b>๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไข</b>  <b>เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง</b>  <b>งบประมาณรายจ่ายประจำปี</b>  <b>งบประมาณ</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>            เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ            ของหน่วยงานสอดคล้องกับ            ภารกิจและแผนงานของ            หน่วยงานตลอดจนสอดคล้อง            กับนโยบายรัฐบาล</p>	<p>- ทุกส่วนราชการไม่สามารถควบคุม            งบประมาณให้เพียงพอในแต่ละ            ประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ            งบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอน            แก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ            บ่อยครั้งทำให้ประสิทธิภาพการบริหร            งบประมาณไม่ประสบผลสำเร็จ            เท่าที่ควร</p> <p>- ปัญหาการจ่ายประจำปีเพิ่มมากขึ้นแต่            รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและจัดสรรให้            ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ที่อบต.จัดเก็บ            ควรจะมีมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้            เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๑.ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการ            จัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อ            การใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ            ๒.ให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผล            การดำเนินงานตามโครงการใน            ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี            ให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง            ๓.ให้ทุกส่วนราชการรายงานผลการ            ดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมใน            ข้อบัญญัติเป็นรายไตรมาส</p>	<p>ยังไม่บรรลุ            วัตถุประสงค์การ            ควบคุม ต้องวางแผน            การปรับปรุงต่อไป</p>	<p>องค์การบริหารส่วน            ตำบลท่าลาดมีการ            โอนงบประมาณ            จำนวน ๒๒ ครั้ง            แก้ไขเปลี่ยนแปลงค่า            ชี้แจงงบประมาณ            รายจ่าย จำนวน ๓            ครั้ง ซึ่งถือว่าเป็น            จำนวนที่มาก</p>	<p>๑.กำชับเจ้าหน้าที่            รับผิดชอบการจัดทำ            ข้อบัญญัติงบประมาณ            ตั้งงบประมาณให้            เพียงพอกับการ            ดำเนินงานในปีนั้นๆ            ๒.ติดตามผลการ            ดำเนินงานทุกสิ้น            ปีงบประมาณเพื่อเป็น            ข้อมูลในการตั้ง            งบประมาณในปีถัดไป</p>	<p>สำนักงานปลัด            อบต.ท่าลาด</p>



**สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๒. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>            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>บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>- ไม่พบความเสี่ยงในกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</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. ๒๕๖๓**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>๓.กิจกรรมงานสารบรรณ</u>  <u>วัตถุประสงค์</u>            เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความตระหนักคิดในการปฏิบัติหน้าที่โดยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนความเร็วของหนังสือที่ได้รับเกิดความล่าช้าทำให้บุคลากรปฏิบัติตามหนังสือไม่ทัน</li> <li>- การเก็บรักษาหนังสือไม่เป็นระเบียบทำให้เกิดการสูญหาย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งบุคลากรเข้าอบรมพัฒนาความรู้ความเข้าใจ</li> <li>- ศึกษาหาความรู้ กฎระเบียบงานสารบรรณ</li> </ul>	เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงเดิมที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการรับ</li> <li>- ส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือ</li> <li>- การค้นหาหนังสือราชการระเบียบ กฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลามากและบางครั้งหาไม่เจอและเจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบหนังสือในระบบระบบอิเล็กทรอนิกส์</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ศึกษาระเบียบสำนัก</li> <li>- นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๔๘</li> </ul>	สำนักงานปลัด อบต.ท่าลาด

**สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>งานกฎหมายและคดี</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมสอบข้อเท็จจริงและสอบวินัยข้าราชการ</li> <li>- แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์</li> </ul> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้การดำเนินงานด้านกฎหมายและคดีเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมาย</li> <li>- เพื่อให้การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ที่ราษฎรในพื้นที่ได้รับการแก้ไขอย่างถูกต้องและทันท่วงที</li> </ul>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนิติกร เพื่อดำเนินการด้านกฎหมายและคดี</p> <p>๒. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านกฎหมายและคดีขาดความรู้ ความเข้าใจด้านกฎหมายและคดี</p>	<p>-ส่งบุคลากรเข้าอบรมพัฒนาความรู้ความเข้าใจศึกษาหาความรู้</p> <p>กฎระเบียบ</p>	<p>เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงใหม่ที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>	<p>บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านกฎหมายและคดีขาดความรู้ความเข้าใจด้านกฎหมายและคดี</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สรรหาบุคลากรตำแหน่ง นิติกร</li> <li>- แต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</li> <li>- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเรื่องกฎหมายเพื่อให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มขึ้น</li> </ul>	<p>สำนักงานปลัด อบต.ท่าลาด</p>

**สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานตรวจสอบภายใน</u> - กิจกรรมตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่งตรวจสอบภายใน ๒. ไม่มีแผนการตรวจสอบภายใน	-ส่งบุคลากรเข้าอบรมพัฒนาความรู้ความเข้าใจศึกษาหาความรู้กฎระเบียบ	เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงใหม่ที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป	๑.ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ตรวจสอบภายใน ๒. ไม่มีแผนการตรวจสอบภายใน	- สรรหาบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน - แต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเรื่องกฎหมายเพื่อให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มขึ้น	สำนักงานปลัด อบต.ท่าลาด

**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กองคลัง</b>  <b>๖. กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>            ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การ            จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและ            นอกระบบงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บ            รักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ            กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง            ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน            ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน            ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงิน            ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>- หน่วยงานมีการยกเลิกการ            จัดทำบัญชีด้วยมือ ทำให้การ            ควบคุมระบบ บัญชีเงินสดรับ ,            บัญชีเงินสดจ่าย ,บัญชีเกี่ยวกับเงิน            รับฝากธนาคาร ยอดคงเหลือการ            จัดทำงบกระทบยอดเงินฝาก            ธนาคาร และ บัญชีลูกหนี้เงินยืม            ทำให้การควบคุมดังกล่าวผิดพลาด            ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การทำงาน            ล่าช้า            - หน่วยงานผู้เบิก ไม่ตรวจสอบ            ยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย            ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการ            ยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา            ส่งผลให้การทำงานล่าช้า</p>	<p>- หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้อง            ศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการ            ปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ            ข้อบังคับ และระบบการจัดการ            ตรวจสอบข้อมูล ศึกษากระบวนการ            ปฏิบัติงานในระบบ (e-LAAS)            ใหม่ๆอยู่เสมอ            - จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ            งานเข้ารับการอบรมในระบบการ            ทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อ            ศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน            - หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้อง            ตรวจสอบเอกสารประกอบการ            เบิกจ่ายต่างๆให้ถูกต้องก่อนการ            เบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความ            เสี่ยงที่เกิดขึ้น</p>	<p>-ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์            ประสงค์ของการ            ควบคุมเป็นความ            เสี่ยงเดิม ที่ต้อง            วางแผนปรับปรุง            แก้ไขต่อไป</p>	<p>- การเบิกจ่าย ของหน่วยงานผู้            เบิกจ่ายไม่มีการวางแผนการ            กำหนดขั้นตอนการทำงานมี            การเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้            เอกสารประกอบการเบิก จ่าย            ไม่ครบถ้วน ไม่เป็นตาม            ระเบียบการเบิกจ่าย ขาดการ            ตรวจสอบ งบประมาณ            - หน่วยงานผู้เบิก ไม่            ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือ            ก่อนการเบิกจ่าย ทำให้            ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการ            ยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิก            ฎีกา ส่งผลให้การทำงานล่าช้า</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบ            กระทรวง มหาดไทยว่า            ด้วยการรับเงิน - การ            เบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน            การเก็บรักษาเงินและ            การตรวจเงินขององค์กร            ปกครองส่วนท้องถิ่น            พ.ศ. ๒๕๕๘            (ฉบับที่ ๓)            ๒. ชี้แจงทำความเข้าใจ            เกี่ยวกับขั้นตอนการ            เบิกจ่าย อบรมหา            ความรู้เกี่ยวกับงาน            ใหม่ๆอยู่เสมอ</p>	<p>กองคลัง            อบต.ท่าลาด</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กองคลัง</b> <b>๗. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b> <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด</p> <p>- เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ตามหนังสือ ว.๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒ อย่างถูกและต้องเกิประสิทธิภาพ</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไป ตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัด จ้างแต่ละครั้งล่าช้า - การ จัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตาม แผนการจัดหาพัสดุทำให้ การ ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัด จ้าง ล่าช้า ไม่เป็นไปตาม ระยะเวลา ตามระเบียบการ จัดหาพัสดุ</p>	<p>- ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง พร้อมรายละเอียดที่ชัดเจน ประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุก ครั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อ รับทราบ ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษา ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบกระทรวง การคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัดเกิดขึ้น</p>	<p>-ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม เป็นความเสี่ยงเดิม ที่ ต้องวางแผนปรับปรุง แก้ไขต่อไป</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่ เป็นไปตามแผนการจัด หา พัสดุทำให้ การปฏิบัติ งาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า</p> <p>๒. หน่วยงานแต่ละส่วน ราชการ ไม่ศึกษาระบบ จัดซื้อจัดจ้าง และขั้นตอน ในการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งการข้ามขั้นตอนใน การจัดซื้อจัดจ้างทำให้งาน เกิดความผิดพลาดและ ล่าช้า</p>	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบ การจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบกระทรวง การ คลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณี การจัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>	<p>กองคลัง อบต.ท่าลาด</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)</u> <u>วัตถุประสงค์</u></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>- โครงการก่อสร้างต่างๆ ผิดพลาดทั้งรูปแบบ รวมทั้ง การประมาณราคากลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ ใน ระเบียบ และการคำนวณ ราคาไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิด ความล่าช้า</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โครงการงานก่อสร้างต่างๆ รายงาน แจ้งปัญหา ของงานทุก ครั้ง ทั้งก่อนและหลัง การจัดซื้อ จัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับ และ ก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลด ปัญหาความเสี่ยง</p>	<p>-ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม เป็นความเสี่ยงเดิม ที่ ต้องวางแผน ปรับปรุงเพิ่มเติม</p>	<p>๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาด การตรวจสอบ ขาดการ ประสานส่งเอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้รายงานโครงการก่อสร้าง ทั้งก่อนและหลัง ผิดพลาด ส่งผลให้ระบบการจัดซื้อจัด จ้างเป็นไปด้วยความล่าช้า</p>	<p>๒. ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบขั้นตอนการ จัดซื้อ จัดจ้าง อย่าง ละเอียด และศึกษาคู่มือ การปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ ตามหนังสือสั่งการใหม่ๆ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>กองคลัง อบต.ท่าลาด</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กองคลัง</b> <u>๘. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u> <u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตามระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ อย่างเคร่งครัด</li> <li>- เพื่อปรับปรุง แก้ไข ฐานข้อมูลลูกหนี้ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างแบบใหม่ให้เป็นไปตามระเบียบพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและยังไม่ครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน</li> <li>- ตามระเบียบพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ มีการประเมินภาษีแบบใหม่ ซึ่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจในการประเมินภาษีรูปแบบใหม่ ทำให้การจัดเก็บภาษีไม่ตรงตามเป้าหมาย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ศึกษาหาความรู้เรื่อง พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างพ.ศ.๒๕๖๒ ให้เข้าใจมากยิ่งขึ้นเพื่อนำมาปฏิบัติในการประเมินที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างให้เป็นปัจจุบันและถูกต้อง</li> <li>- ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม เป็นความเสี่ยง ที่ต้องวางแผนปรับปรุงเพิ่มเติม</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคำนวณ การประเมิน ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</li> <li>- ยังไม่มีการปรับปรุง แก้ไขระบบแผนที่ภาษี ให้เป็นปัจจุบัน</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ เข้าอบรม ศึกษา ระเบียบพระราช บัญญัติ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ให้เป็นปัจจุบัน</li> <li>๒. ผู้อำนวยการกองคลัง ควรตรวจสอบเอกสาร ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับคู่มือการปฏิ บั ตั ง าน ต า ม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ให้เข้าใจมากยิ่งขึ้น</li> </ol>	<p>กองคลัง อบต.ท่าลาด</p>



**กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กองช่าง</b>  <b>๙. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>            - เพื่อให้งานด้านการก่อสร้างโครงการพื้นฐานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องและปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้การทำงานเสร็จทันเวลา</p>	<p>๑. ระเบียบกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง การจัดทำแบบรูป รายงานก่อสร้างการคำนวณ มีการเปลี่ยนแปลงใหม่ ทำให้การปฏิบัติงานมีความผิดพลาด            ๒. บุคลากรขาดความรู้ความสามารถไม่มีทักษะ และขาดความชำนาญในการเขียนแบบ            ๓. ผู้ปฏิบัติงานในกองช่างไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการทำงาน            - รายงานผลการดำเนินงานก่อสร้างแต่ละโครงการให้ผู้บริหารทราบ            - เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง</p>	<p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้างเป็นความเสี่ยง เดิมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมยังต้องวางแผนต่อไป</p>	<p>๒.๑.๑ บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ ไม่มีทักษะและขาดความชำนาญในการเขียนแบบ            ๒.๑.๒ เจ้าหน้าที่ คำนวณประมาณการช่างในแต่ละโครงการ ผิดพลาด ทำให้ไม่สามารถดำเนินการก่อสร้างได้            ๒.๑.๓ เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจกฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานอย่างแท้จริง ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๓.๑.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการทำงาน            ๓.๑.๒ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางปฏิบัติ            ๓.๑.๓ การออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติต่างๆ รวมทั้งใช้ราคาจากสำนักงานพาณิชย์จังหวัด เป็นหลักในการคำนวณราคากลางก่อสร้าง หรือสืบราคาส่วนค่าแรง ค่าเสื่อมราคา ค่าขนส่งโดยใช้ของกรมบัญชีกลางและมีการตรวจสอบเอกสารก่อนนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง            อบต.ท่าลาด</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p><u>๑๐. กิจกรรมการขออนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้ประชาชนเข้าใจ ขั้นตอนการขออนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</p>	<p>๑. ประชาชนไม่เข้าใจ กระบวนการในการขอ อนุญาตก่อสร้างและ ตัดแปลงอาคาร</p> <p>๒. เอกสารที่ยื่นขออนุญาต ไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความ ล่าช้า</p> <p>๓. ขาดความรู้เกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์เรื่อง การขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารตาม สื่อต่างๆ เช่น หอกระจาย ข่าว เว็บไซต์ ให้ประชาชน ทราบ</p> <p>๒. จัดทำคู่มือ/แผนพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติม เคลื่อนย้ายแจกสำหรับผู้ มาติดต่อ</p>	<p>มีการควบคุมที่ เพียงพอ แล้ว บรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุม</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ ในการขออนุญาต ก่อสร้างและตัดแปลง อาคาร</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม พรบ. ควบคุม การก่อสร้างอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และ พรบ ควบคุมอาคาร (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๕</p>	<p>กองช่าง อบต.ท่าลาด</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา</p> <p><u>๑๑. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อพัฒนาเด็กเล็กให้มีความพร้อมก่อนการศึกษาต่อในระดับอนุบาล, ประถมศึกษา</p>	<p>๑.๑ ครู, ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>- ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้าอบรมระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>- จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรทางการศึกษาปฏิบัติงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล ท่าลาดภายใต้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัดและถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>-</p>	<p>ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา	๑.๒ จำนวนครูหรือผู้ดูแลเด็กที่มีคุณสมบัติตามสายงานมีอัตราส่วนไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้จัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ซึ่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้กำหนดการจัดคนลงสู่ตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก และพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็กลงในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ตามอัตราส่วนครู/ผู้ดูแลเด็ก : เด็กให้พอเพียงพอต่อจำนวนเด็กที่ประกาศรับสมัครเข้ามารับการจัดการเรียนรู้ในแต่ละปีการศึกษา	ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป	จำนวนครูหรือผู้ดูแลเด็กที่มีคุณสมบัติตามสายงานมีอัตราส่วนไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา</u>	<p>๑.๓ ครูและบุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการเรียนการสอนให้ครบทุกขั้นตอน กระบวนการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตร</li> <li>- การจัดการเรียนรู้</li> <li>- การสร้างและหรือพัฒนาสื่อ นวัตกรรม เทคโนโลยีทางการศึกษา และแหล่งเรียนรู้</li> <li>- การศึกษา วิเคราะห์ สังเคราะห์ และหรือวิจัย เพื่อแก้ปัญหาหรือพัฒนาการเรียนรู้อันส่งผลต่อคุณภาพผู้เรียน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดส่งให้ครู, ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและทัศนศึกษาดูงานเพื่อพัฒนาความรู้ความ สามารถตามความเหมาะสม เช่น ศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้นแบบ</li> <li>- จัดอบรมให้ความรู้ครูและบุคลากรทางการศึกษาให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</li> <li>- จัดอบรมโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัย</li> </ul>	<p>ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ครูและบุคลากรทางการศึกษายังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดการเรียนการสอนให้ครบทุกขั้นตอน</p>	<p>ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา</u></p> <p><u>๑๒. กิจกรรมป้องกันโรคติดต่อและควบคุมการระบาดของโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ และโรคมือเท้าปาก</p> <p>๒. เพื่อให้เด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีสุขภาพดีใน สภาพแวดล้อมที่ดี</p>	<p>๑.๔ บุคลากรศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ จัดทำรายงานการประเมินตนเอง ของสถานศึกษา ตามมาตรฐาน สถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ</p> <p>- สภาพอากาศที่แปรปรวนทำให้มี เชื้อโรคแพร่</p> <p>- ผู้ปกครองบางท่านยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับโรค มือ เท้า ปาก</p> <p>-เกิดการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (covid-๑๙)</p>	<p>- จัดอบรมโครงการ ประกันคุณภาพภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- มีการส่งบุคลากรทางการ ศึกษาไปฝึกอบรมเกี่ยวกับ การประกันคุณภาพ การศึกษา</p> <p>๑. จัดทำโครงการรณรงค์ ป้องกันโรคติดต่อในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. รักษาความสะอาด ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมยังต้อง วางแผนปรับปรุงต่อไป</p> <p>- ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมยังต้องวางแผน ปรับปรุงต่อไป</p>	<p>บุคลากรศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการจัดทำรายงาน การประเมินตนเอง ของสถานศึกษา ตามมาตรฐานสถาน พัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติ</p> <p>-ยังมีเด็กป่วยเป็น โรคมือเท้าปากใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อยู่</p>	<p>ใช้เครื่องมือเกณฑ์การ ประเมินศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นเป็นแนวทางใน การดำเนินงาน ศพด.</p> <p>๑. ดำเนินงานตาม โคร ง การ ร ณ ร ง ค์ ป้องกันโรคติดต่อใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม อบต.ท่าลาด</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา</u></p> <p>๑๓ กิจกรรมการศึกษาตาม อรรถยาศัย วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมการจัดให้มีแหล่ง เรียนรู้ชุมชนในพื้นที่องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นครบทุกหมู่บ้าน</p>	<p>- แหล่งเรียนรู้ชุมชนใน พื้นที่ยังมีน้อย ไม่ทั่วถึง</p> <p>- ขาดหนังสือที่ หลากหลาย รวมทั้งขาด วัสดุสารสนเทศอื่นๆ ขาด วัสดุอุปกรณ์ต่างๆ</p>	<p>๓. ปฏิบัติตามคำแนะนำของ กระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. จัดอบรมให้ความรู้แก่ครูและ ผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรค มือเท้าปากและโรคติดต่ออื่น</p> <p>๕. การทำความสะอาดและดูแลของ ใช้ในศูนย์อย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง</p> <p>๑. ตั้งข้อบัญญัติงบประมาณเพื่อ ส่งเสริมให้มีแหล่งเรียนรู้ในชุมชน</p> <p>๒. จัดให้กิจกรรมที่หลากหลาย เช่น จัดให้มีห้องสมุดชุมชน, การจัดลาน</p>	<p>- เป็นความเสี่ยงและจุดอ่อนที่ เกิดขึ้นใหม่ยังไม่บรรลุน วัตถุประสงค์ของการควบคุมยัง ต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</p>	<p>๑. การดำเนินการ เพื่อจัดให้มีหรือ ส่งเสริมการจัดให้มี แหล่งเรียนรู้ชุมชน ในพื้นที่ ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>๒. รณรงค์ให้ความรู้ เรื่อง การป้องกัน โรคติดต่อในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กแก่ครู และผู้ปกครองอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๑. ส่งเสริมการจัดให้มี แหล่งเรียนรู้ชุมชนใน พื้นที่องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นครบทุก หมู่บ้าน/ชุมชน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม อบต.ท่าลาด</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา</u> ๒. เพื่อให้มีที่อ่านหนังสือประจำหมู่บ้าน/ ชุมชน และมีหนังสือหลากหลายในการ เรียนรู้ตามอัธยาศัย</p> <p><u>๑๔. กิจกรรมการส่งเสริมกีฬา</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้มีลานกีฬาอเนกประสงค์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและลานกีฬา/ สนามกีฬา ในแต่หมู่บ้านและชุมชนครบทุก หมู่บ้าน</p>	<p>๑. ไม่มีการดำเนินการให้มีลาน กีฬา/สนามกีฬา ประจำ หมู่บ้าน/ชุมชน ให้ครบทุก หมู่บ้าน รวมทั้งลานกีฬา อเนกประสงค์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นเอง</p>	<p>กิจกรรมเพื่อการเรียนรู้, การจัดให้มีหอสมุดชุมชน ๓. กิจกรรมส่งเสริมการศึกษา เช่น การส่งเสริมการจัดการศึกษา ผู้ด้อยโอกาส, การเรียนรู้ภูมิปัญญา ท้องถิ่นหรือชาวบ้าน, ทัศนศึกษาศูนย์ การเรียนรู้ปรัชญาของเศรษฐกิจ พอเพียง, การเรียนรู้การใช้เทคโนโลยี สารสนเทศเป็นต้น ๑. บรรจุการก่อสร้างลานกีฬา/สนาม กีฬาอเนกประสงค์ขององค์การบริหาร ส่วนตำบล ท่าลาดและลานกีฬา/ สนามกีฬา ในชุมชนให้ครบทุกหมู่บ้าน ลงในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>กิจกรรมการส่งเสริม กีฬา เป็นความเสี่ยง และจุดอ่อนที่เกิดขึ้น ใหม่ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม ยังต้องวางแผน</p>	<p>๒. ที่อ่านหนังสือ ประจำหมู่บ้าน/ชุมชน ยังขาดหนังสือที่ หลากหลายรวมทั้ง วัสดุสารสนเทศอื่นๆ และวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ยังไม่เพียงพอ</p> <p>๑. จำนวนลานกีฬา/ สนามกีฬาและลาน กีฬาอเนกประสงค์ของ อบต.ในเขตตำบลท่า ลาดยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๒. จัดหาสื่อการเรียนการ สอนที่หลากหลายวัสดุ อุปกรณ์ต่างๆที่ทันสมัย และทั่วถึง</p> <p>๑. สนับสนุนและ ส่งเสริมให้มีการก่อสร้าง สนามกีฬาอเนกประสงค์ หมายถึงสนามกีฬาหลัก ของ อบต.ที่จัดให้มีการ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม อบต.ท่าลาด</p>



กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนเล่นกีฬาและ ออกกำลังกายอย่างสม่ำเสมอ		๒. ตั้งข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีเพื่อ ส่งเสริมกีฬาของอปท. ๓. มีการสนับสนุนให้มีการจัดตั้ง ชมรม/สโมสรการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬา	ปรับปรุงต่อไป	สำหรับให้ประชาชน ได้ใช้ในการแข่งขัน กีฬา หรือออกกำลังกาย ๒. ประชาชนไม่เให้ ความสนใจในการ ออกกำลังกาย	แข่งขันกีฬาหรือออกกำลังกาย รวมถึงสนับสนุนการก่อสร้าง ลานกีฬา/สนามกีฬาที่ได้ มาตรฐานให้ครบทุกหมู่บ้าน ๒. ส่งเสริมกีฬาโดยการตั้ง ข้อ บัญ ญัติ / เท ศ บัญ ญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อส่งเสริมกีฬาของอปท.	

ลายมือชื่อ .....

ตำแหน่ง นายกองการบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



