

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</b></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><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>สำนักปลัดได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภายในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</li> <li>๒. กิจกรรมงานสารบรรณ</li> <li>๓. งานกฎหมายและคดี</li> <li>๔. ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (รถกู้ชีพ ๑๖๖๙ )</li> </ul> <p>พบว่า</p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีการโอนงบประมาณ จำนวน ๒๒ ครั้ง เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ๑ ครั้ง</li> <li>- ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย</li> <li>- ปัญหารายจ่ายประจำปีเพิ่มมากขึ้นแต่รายรับจากรัฐบาลจัดเก็บและจัดสรรให้ยังเท่าเดิม รวมทั้งรายได้ที่อบต.จัดเก็บควรมีมาตรการในการจัดเก็บรายได้ให้เพิ่มมากขึ้น</li> </ul> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</p> <p>ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ต้องวางแผนควบคุมและปรับปรุงต่อไป</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>๑.๒ กิจกรรมงานสารบรรณ</u>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน            - เจ้าหน้าที่ขาดความตระหนักคิดในการปฏิบัติหน้าที่โดยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนของหนังสือที่ได้รับเกิดความล่าช้าทำให้บุคลากรปฏิบัติตามหนังสือไม่ทัน            - การเก็บรักษาหนังสือไม่เป็นระเบียบทำให้เกิดการสูญหาย            - การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาและบางครั้งหาไม่เจอและเจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบหนังสือในระบบอิเล็กทรอนิกส์            - สถานที่เก็บเอกสารไม่เป็นสัดส่วนและจัดหมวดหมู่ที่ชัดเจนทำให้เอกสารสูญหาย</p> <p><u>๑.๓ งานกฎหมายและคดี</u>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ            - ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกร ที่ต้องปฏิบัติงานด้านกฎหมาย            - บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าด้านกฎหมาย ยังขาดความรู้ความสามารถด้านกฎหมาย            สภาพแวดล้อมภายนอก            - ปัญหาการร้องทุกข์/ร้องเรียน มีจำนวนมากขึ้นเนื่องจากมีเทคโนโลยีที่ทันสมัย</p>	<p><u>๑.๒ กิจกรรมงานสารบรรณ</u>  <u>สรุป</u>            บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยเจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ในตำแหน่ง</p> <p><u>๑.๓ งานกฎหมายและคดี</u>            - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถด้านกฎหมาย            - ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกร ที่ต้องปฏิบัติงานด้านกฎหมาย            - ปัญหาการร้องทุกข์/ร้องเรียน</p> <p><u>สรุป</u>            เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงเดิม ต้องวางแผนและปรับปรุงและแก้ไขต่อไป</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>๑.๔ กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u>            เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน            - ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายในของ            หน่วย ทำให้ไม่มีแผนตรวจสอบภายใน</p> <p><u>๑.๕ ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (รกฎชีพ ๑๖๖๙ )</u>            ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน            - ไม่มีบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่            ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างประจำ และ พนักงาน            จ้าง ปฏิบัติงานการแพทย์ฉุกเฉินเป็นงานประจำหรือ            งานหลัก มีเพียงจ้างเหมาบริการ            - เจ้าหน้าที่บางคนยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติ            หน้าที่            ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก            - ประชาชนไม่โทรติดต่อศูนย์รับแจ้งเหตุและสั่งการ            ปฏิบัติการการแพทย์ฉุกเฉิน แต่โทรติดต่อ ๑๖๖๙            ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดโดยตรง            - การประชาสัมพันธ์การใช้รถยังมีน้อย</p>	<p><u>๑.๔ กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u>  <u>สรุป</u>            หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดตั้งขึ้นใหม่ตามประกาศองค์การ            บริหารส่วนตำบลท่าลาด เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่ง            ส่วนราชการและการแบ่งอำนาจหน้าที่ของราชการภายในของ            องค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๖๔            และ มีการบรรจุข้าราชการส่วนท้องถิ่น ตำแหน่ง นักวิชาการ            ตรวจสอบภายในชำนาญการ เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔</p> <p><u>๑.๕ ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (รกฎชีพ ๑๖๖๙ )</u>            - ไม่มีบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่            ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างประจำ และ พนักงานจ้าง            ปฏิบัติงานการแพทย์ฉุกเฉินเป็นงานประจำหรืองานหลัก มี            เพียงจ้างเหมาบริการ            - เจ้าหน้าที่บางคนยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่            - ประชาชนไม่โทรติดต่อศูนย์รับแจ้งเหตุและสั่งการปฏิบัติการ            การแพทย์ฉุกเฉิน แต่โทรติดต่อ ๑๖๖๙ ขององค์การบริหาร            ส่วน            - การประชาสัมพันธ์การใช้รถยังมีน้อยตำบลท่าลาดโดยตรง            ทำให้ล่าช้า</p> <p><u>สรุป</u>            - ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (รกฎชีพ ๑๖๖๙ ) เป็นจุดอ่อนและ            ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ต้องวางแผนและควบคุมต่อไป</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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>- หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดสามารถบันทึกบัญชี และจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายๆด้าน ยังล่าช้า และยังไม่ถูกต้อง</li> <li>- หน่วยงานผู้เบิก ไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย และยังไม่เข้าใจในระบบบัญชีตัวใหม่ ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา เนื่องจากการเบิกผิดตามขั้นตอน 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 กิจกรรมซึ่งมีความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ดังนี้</p> <p><b>๑.๖ กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑ หน่วยงานได้มีการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดสามารถบันทึกบัญชี และจัดทำรายงานการเงินให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด แบ่งเป็น <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการปรับปรุงผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)</li> <li>- มีการปรับเปลี่ยนวิธีการบันทึกบัญชีกรณีที่ย่อยค่าใช้จ่ายจากแหล่งเงินสะสมหรือเงินทุนสำรองเงินสะสมเป็นบันทึกบัญชีค่าใช้จ่ายตามที่จ่ายจริง</li> <li>- มีการแก้ไขการบันทึกบัญชีและการจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ให้หน่วยงานภายใต้สังกัด</li> </ul> </li> </ol>

**กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ล้าช้า และไม่เป็นไปตามเงื่อนไข</li> <li>- การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า</li> <li>- การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่ทำระยะเวลา ตามระเบียบการจัดหา</li> <li>- โครงการก่อสร้างต่างๆไม่เป็นไปตามแผน ตามระยะเวลา ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า</li> <li>- หน่วยงานผู้ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเบิก</li> </ul>	<p>๒ หน่วยงานผู้เบิก ไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย และยังไม่เข้าใจในระบบบัญชีตัวใหม่ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา เนื่องจากการเบิกผิดตามขั้นตอน ส่งผลให้การทำงานล่าช้า</p> <p>๓ การเบิกจ่าย ของหน่วยงานผู้เบิกจ่ายไม่มีการวางแผนการกำหนดขั้นตอนการทำงาน มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ไม่เป็นตามระเบียบการเบิกจ่าย ขาดการตรวจสอบ</p> <p><b>สรุป</b></p> <p>กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชีไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนอยู่</p> <p><b>๑.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ล้าช้า และไม่เป็นไปตามเงื่อนไข</li> <li>๒. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า</li> <li>๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ล้าช้า ไม่เป็นไประยะเวลา ตามระเบียบการจัดหา</li> <li>๔. โครงการก่อสร้างต่างๆไม่เป็นไปตามแผน ตามระยะเวลา ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างเกิดความล่าช้า</li> <li>๕. หน่วยงานผู้ขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเบิก</li> </ol> <p><b>สรุป</b></p> <p>กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อน</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.๘ กิจกรรมด้านจัดเก็บรายได้</b>            ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน</li> </ul>	<p><b>๑.๘ กิจกรรมงานด้านจัดเก็บรายได้</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน 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. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <u>กองช่าง</u></p> <p><b>๑.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b> ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๙.๑ ระเบียบกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง การจัดทำแบบรูปรายงานก่อสร้าง การคำนวณราคา มีการเปลี่ยนแปลงใหม่ ทำให้การปฏิบัติงานมีความผิดพลาด</p> <p>๑.๙.๒ บุคลากรขาดความรู้ความสามารถ ไม่มีทักษะและขาดความชำนาญในการเขียนแบบ</p> <p>๑.๙.๓ ผู้ปฏิบัติงานในกองช่างไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๑.๑๐ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือ</p> <p>๑.๑๐.๑ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</p> <p>๑.๑๐.๒ ขาดความรู้เกี่ยวกับ พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานก่อสร้าง</li> <li>๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร</li> <li>๓. งานสาธารณูปโภค</li> <li>๔. งานผังเมือง</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงภายในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</li> <li>๒. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</li> </ol> <p><b>๑.๙ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการเปลี่ยนแปลง ด้านกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง การจัดทำรูปแบบรายงานการก่อสร้าง การคำนวณราคากลาง</li> <li>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณการราคาก่อสร้าง</li> <li>- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ไม่มีทักษะ ขาดความชำนาญในการเขียนแบบแปลนโครงการก่อสร้าง</li> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดการพัฒนาความรู้ความสามารถ (อบรม) ไม่เท่าทันระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาเรื่อยๆ</li> </ul> <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้างเป็นความเสี่ยงเดิมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนต่อไป</p> <p><b>๑.๑๐ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาชนขาดความรู้เกี่ยวกับ พร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</li> </ul> <p><b>สรุป</b></p> <p>กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนเกิดขึ้นอีกต้องจัดทำแผนปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพต่อไป</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u>  <b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <u>งานด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u>  <u>๑.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u>            กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัด            องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด อำเภอวารินชำราบ            จังหวัดอุบลราชธานี ได้รับผิดชอบงานตามอำนาจ           หน้าที่โครงสร้างที่กำหนด มีสายการบังคับบัญชาที่            ชัดเจน บุคลากรด้านการศึกษาปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความ            วิริยะอุตสาหะ มีความรับผิดชอบต่อนหน้าที่ ต่อสังคม            พร้อมพัฒนาการจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก            ให้มีมาตรฐาน ทันสมัยกับสภาวะการเปลี่ยนแปลงใน            สภาวะปัจจุบัน เพื่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลของ            งานอย่างที่สุดซึ่ง ภารกิจงานด้านส่งเสริมการศึกษา            ศาสนาและวัฒนธรรม ( กิจกรรมการพัฒนาศูนย์            พัฒนาเด็กเล็ก) ถือว่าเป็นงานที่มีความสำคัญอย่างยิ่ง            สมควรพิจารณานำมาปรับปรุงการดำเนินงานให้ดี            ยิ่งขึ้น            นโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วน            ท้องถิ่น</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมิน            ระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏในโครงสร้างองค์การ            บริหารส่วนตำบลท่าลาดตามคำสั่ง แบ่งงาน อบต.ท่าลาด            ที่ ๔๔/๒๕๖๔ ลว ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔            คำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ใน            ภารกิจ ๒ งาน คือ            ๑.งานบริหารการศึกษา            ๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  <b>ผลการประเมิน</b>  <u>๑.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u>            กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีการประเมิน            ความเสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความ            เสี่ยงต่างๆ จากตามโครงสร้างองค์การบริหารส่วนตำบล            ท่าลาด พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องจัดการบริหาร            ความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุม            ภายใน ๑ ภารกิจ ๑ กิจกรรม            คือ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก            พบว่า ยังเป็นจุดอ่อน ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุง            ควบคุมภายในในระดับส่วนงานย่อย ในปีถัดไป</p>



หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
อำเภอวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>ตรวจสอบภายใน</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><u>๑.๑๒ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</u></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p><u>๑.๑๒ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</u></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดอยู่ระหว่างการปรับอัตรากำลัง ให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<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 กิจกรรมงานสารบรรณ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการรับ-ส่งหนังสือ</li> </ul> <p>ราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลาและบางครั้งหาไม่เจอและเจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบหนังสือในระบบระบบอิเล็กทรอนิกส์</li> <li>- สถานที่จัดเก็บเอกสารกลางไม่เพียงพอในการจัดเก็บเอกสารแต่ละงาน</li> </ul> <p><b>๒.๓ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนิติกร</li> <li>- บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานกฎหมายยังขาดความรู้เรื่องกฎหมาย</li> </ul> <p><b>๒.๔ กิจกรรมตรวจสอบภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายในของหน่วย ทำให้ไม่มีแผนตรวจสอบภายใน</li> </ul>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>บรรจุข้าราชการส่วนท้องถิ่น ชื่อ นายสยาม วงศ์นามเภาว ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</b>  <b>สำนักปลัด</b>  <b>๒.๕ ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (รกฎู้ชีพ ๑๖๖๙)</b>            - ไม่มีบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างประจำ และ พนักงานจ้าง ปฏิบัติงานการแพทย์ฉุกเฉินเป็นงานประจำหรืองานหลัก มีเพียงจ้างเหมาบริการ            - เจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่            - ประชาชนไม่โทรติดต่อศูนย์รับแจ้งเหตุและสั่งการปฏิบัติการการแพทย์ฉุกเฉิน แต่โทรติดต่อ ๑๖๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดโดยตรงทำให้การช่วยเหลือไม่เป็นไปตามระบบของกฎู้ชีพ ๑๖๖๙ เนื่องจากจะต้องประเมินอาการเบื้องต้นและให้ความช่วยเหลือทันที            - การประชาสัมพันธ์การใช้รถยังมีน้อย</p>	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๖ กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการเงิน และการบัญชี ยังขาดความเข้าใจ และความชำนาญ ในการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ จึงทำให้ระบบการบันทึกบัญชีในหลายๆด้าน ยังไม่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</li> <li>- หัวหน้าหน่วยงานคลังขาดการกลั่นกรองงาน รวมทั้งขาดการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายทำให้งานเกิดความผิดพลาด และล่าช้า</li> <li>- หัวหน้าหน่วยงานคลังยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำระบบบัญชีในรูปแบบใหม่ ในหลายๆด้าน จึงทำให้การตรวจสอบเอกสารล่าช้า และไม่ถูกต้อง</li> </ul> <p><b>๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยงานที่ต้องการจัดซื้อจัดจ้างยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างข้ามขั้นตอน ไม่ถูกวิธี</li> <li>- หน่วยงานที่ต้องการจัดซื้อ จัดจ้าง ข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง ทำให้เกิดปัญหาในการจัดหาพัสดุ และส่งผลให้แผนการจัดหาพัสดุ ไม่เป็นไปตามห้วงระยะเวลาของการจัดหา</li> <li>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโครงการต่างๆ ขาดความรับผิดชอบในหน้าที่ ขาดการตรวจสอบเอกสาร การประสานงานด้านเอกสารไม่ต่อเนื่อง ทั้งเรื่องการรายงานโครงการ ทั้งก่อน และหลัง การดำเนินงาน ผิดพลาด ส่งผลให้ขั้นตอน กระบวนการจัดหา ขั้นตอนการเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า</li> </ul> <p><b>๒.๘ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้(ต่อ)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แผนภาษี การสำรวจประชากร ยังเป็นระบบเดิม เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความชำนาญ ทำให้ฐานข้อมูลประชากรที่นำมาเป็นฐานการคำนวณภาษีแบบใหม่ล่าช้า</li> </ul>	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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 กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</b></p> <p>๒.๑๐.๑ ประชาชนไม่เข้าใจกระบวนการในการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</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. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b>            (ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน) ดังนี้</p> <p>๒.๑ บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อทำหน้าที่ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติตาม กฎกระทรวงการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พักสุภาครรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒.๒ บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าหน่วยงาน คลังและเจ้าหน้าที่การเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำรายงาน ทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครรัฐและ นโยบายการบัญชีภาครรัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น</p> <p>๒.๓ จำนวนครูหรือผู้ดูแลเด็ก ที่มีคุณสมบัติตามสาย งานมีอัตราส่วนไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p> <p>๒.๔ ครูและบุคลากรทางการศึกษา ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตร สถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.๕ บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการจัดทำรายงานการประเมินตนเองของ สถานศึกษา ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัย แห่งชาติ</p>	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
อำเภอวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <b>หน่วยตรวจสอบภายใน</b> <b>๒.๑๒ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</b> หน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๑ คน และเพิ่งย้ายเปลี่ยนสายงานมาดำรงตำแหน่งใหม่ ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>เพิ่งเริ่มปฏิบัติงานตำแหน่งตรวจสอบภายใน จำเป็นต้อง เข้าอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ในการปฏิบัติหน้าที่</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b> <b>สำนักปลัด</b></p> <p><u>๓.๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. ให้ทุกส่วนราชการมีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ</p> <p>๒. ให้มีการประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. ให้ทุกส่วนราชการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมในข้อบัญญัติเป็นรายไตรมาส</p> <p><u>๓.๒ กิจกรรมงานสารบรรณ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งบุคลากรเข้าอบรมพัฒนาความรู้ความเข้าใจ</li> <li>- ศึกษาหาความรู้ กฎระเบียบงานสารบรรณ</li> </ul> <p><u>๓.๓ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน</li> <li>- จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p><u>๓.๔ กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- บรรจุข้าราชการส่วนท้องถิ่น ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔</li> </ul> <p><u>๓.๕ ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (รถกู้ชีพ ๑๖๖๙)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการแพทย์ฉุกเฉินองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด พร้อมให้บริการตลอด ๒๔ ชั่วโมง มีสถานที่ตั้ง บุคลากรรถบริการการแพทย์ ฉุกเฉิน วัสดุ ครุภัณฑ์ อุปกรณ์เพื่อเป็นช่องทางในการสื่อสารทั้งทางโทรศัพท์วิทยุและเครือข่ายอินเทอร์เน็ต</li> </ul>	<p>ปรับโครงสร้างใหม่ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด เรื่อง ประกาศกำหนดโครงสร้างส่วนราชการและการแบ่งอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด พ.ศ.๒๕๖๔</p>



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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b> <b>สำนักงานปลัด</b></p> <p>๓.๕ ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (รกฎซีพี ๑๖๖๙) (ต่อ)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ที่ ๑๓๗/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติการฉุกเฉินองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดและพนักงานขับรถปฏิบัติการฉุกเฉินองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด</li> <li>- ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ถึงการบริการการแพทย์ฉุกเฉิน ๑๖๖๙ โดยตรง แต่โทรติดต่อองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดทำให้การช่วยเหลือไม่เป็นไปตามและสามารถเรียกใช้บริการได้เมื่อบาดเจ็บหรือป่วยฉุกเฉินได้ด้วยวิธีการต่างๆ เช่น แผ่นพับ สติกเกอร์ป้ายริมทาง ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว วิทยุชุมชน การอบรม การประชุม เป็นต้น</li> <li>- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้</li> </ul>	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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 ต้องศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับ แนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีรูปแบบใหม่ การศึกษาผังบัญชีในระบบ (e-LAAS) ให้ชำนาญ และแม่นยำอยู่เสมอ</li> <li>- จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรมในระบบการทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายต่างๆให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น</li> </ul> <p><b>๓.๗ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วนราชการ ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับ แนวทางปฏิบัติการกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อเป็นแนวทางเดียวกัน</li> <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 และ ก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลดปัญหาความเสี่ยง</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 ที่ต้องการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงเรื่องการจัดเก็บภาษี การจัดทำแผนที่แม่บท ให้เป็นไปตามเป้าหมาย ถูกต้อง แม่นยำ และต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป</li> </ol>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน ในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อลดความเสี่ยงของงาน</p>	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมควบคุม</b>  <b>กองช่าง</b></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 ค่าเสื่อมราคาค่าขนส่งโดยใช้ของกรมบัญชีกลางและมีการตรวจสอบเอกสารก่อนนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๓.๑๐ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</b></p> <p>๓.๑๐.๑ ถือปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุมการก่อสร้างอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และ พรบ.ควบคุมอาคาร (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๓๕</p> <p>๓.๑๐.๒ ประชาสัมพันธ์เรื่องการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าวเว็บไซต์ ให้ประชาชนทราบ</p> <p>๓.๑๐.๓ จัดทำคู่มือ/แผนพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมเคลื่อนย้ายแจกสำหรับผู้มาติดต่อ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากการติดตามแบบรายงานผลองค์ประกอบควบคุมภายใน พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง      ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร      เป็นความเสี่ยงเดิมที่มีจุดอ่อนอยู่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพ</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑๑ การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>๓.๑๑.๑ ส่งเสริมให้บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติตามกฎกระทรวงการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๓.๑๑.๒ ส่งเสริมให้บุคลากร ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าหน่วยงานคลังและเจ้าหน้าที่การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓.๑๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้จัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ซึ่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้จัดคนลงสู่ตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก และพนักงานจ้าง ตำแหน่งผู้ดูแลเด็กลงในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ตามอัตราส่วนของครู/ผู้ดูแลเด็กอย่างเหมาะสมเพียงพอต่อจำนวนเด็กในแต่ละกลุ่มอายุ</p> <p>๓.๑๑.๔ ส่งเสริมให้ครู, ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถตามความเหมาะสม เช่น ศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้นแบบ</p> <p>๓.๑๑.๕ จัดอบรมให้ความรู้ครูและบุคลากรทางการศึกษาให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.๑๑.๖ จัดอบรมโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัย</p> <p>๓.๑๑.๗ จัดอบรมโครงการประกันคุณภาพภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อยกระดับมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>เนื่องจากใน ปี๒๕๖๔ มีสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา๒๐๑๙ (โควิด-๑๙) ได้มีการแพร่ระบาดอย่างต่อเนื่องจึงไม่สามารถส่งบุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไปฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆที่สำคัญในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อเพิ่มเติมความรู้ความเข้าใจในการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>แต่การควบคุมใช้วิธีการศึกษาอบรมผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ ( E-LEARNING ) เพื่อพัฒนาศักยภาพ ในหลักสูตรที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดพร้อมทั้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อการพัฒนาความรู้ความสามารถ ในห้วงระยะเวลา เชื้อไวรัสโคโรนา๒๐๑๙ (โควิด - ๑๙) ระบาด</p> <p>ซึ่งหากเข้าสู่สภาวะปกติ พนักงานและบุคลากรทางการศึกษา ต้องได้เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถของตนให้ดียิ่งขึ้น เพื่อความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ ในรายละเอียดของงานให้ดียิ่งขึ้น พร้อมกันนี้ ภายใต้การดำเนินต่างๆ มอบหมายผู้อำนวยการกองการศึกษา ได้ตรวจสอบแนะนำ กำกับการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรทางการศึกษาอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้งานด้านกิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีประสิทธิภาพมากที่สุด เพื่อลดความเสี่ยงต่อไป</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>  <b>หน่วยตรวจสอบภายใน</b>  <b>๓.๑๒ กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</b>            มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อ            การควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์พัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงานที่กำหนดด้วยการศึกษาระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและเข้าฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะและความสามารถอื่นๆที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> <b>สำนักปลัด</b></p> <p><u>๔.๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ</u> ๑) จัดทำหนังสือบันทึกข้อความถึงทุกหน่วยงานแจ้งให้ดำเนินการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณของ อปท. ๒๕๕๑ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ อปท. พ.ศ.๒๕๕๙ (ฉบับที่ ๒) ๒๕๕๙ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๒) มีการรายงานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เป็นรายไตรมาสให้กับกองคลัง</p> <p>๓) นำสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบ E-laas,</p> <p><u>๔.๒ กิจกรรมงานสารบรรณ</u> - นำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในการรับ-ส่ง หนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ต่างๆ</p> <p><u>๔.๓ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี</u> - นำระบบอิเล็กทรอนิกส์มาใช้ในการรับ-ส่ง หนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมาย ต่างๆ</p> <p>- ช่องทางการร้องเรียนร้องทุกข์ ผ่านระบบ Line Facebook</p> <p><u>๔.๔ กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> นำข้อมูลจากระบบ E-laas มาใช้ประกอบเอกสารหลักฐานในการตรวจสอบภายใน รวมทั้งศึกษาหาข้อมูลวิธีการตรวจสอบเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>๔.๕ ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (รถกู้ชีพ ๑๖๖๙)</u> มีการใช้ระบบสื่อสารในการปฏิบัติงาน เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กลุ่มลา ย กู้ชีพ อบต.ท่าลาด</li> <li>- เฟสบุ๊กกู้ชีพท่าลาด</li> <li>- เบอร์โทรศัพท์ กู้ชีพ อบต.ท่าลาด ๑๖๖๙</li> <li>- items ระบบงานปรับปรุงข้อมูลและตั้งเบิก</li> </ul>	<p><b>สำนักปลัด</b> <b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มาใช้ปฏิบัติงานของสำนักปลัด 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. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร(ต่อ)</b></p> <p><u>กองคลัง</u> <u>กองคลัง</u></p> <p><b>๔.๖ กิจกรรมด้านการเงิน และการบัญชี</b></p> <p>๑. การลงบัญชี รูปแบบใหม่สามารถ ปรับปรุงผังบัญชีมาตรฐาน ในระบบ e-LAAS มีความชัดเจน และสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน มีความถูกต้อง และสามารถตรวจสอบระบบการจัดทำบัญชี เอกสารในระบบรวดเร็วยิ่งขึ้น ลดความเสี่ยงในการลงบัญชีการรับ จ่าย 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>- การจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่ ทำให้การลงข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์ในระบบ e-Laas มีความรวดเร็ว ถูกต้อง การคิดค่าเสื่อมราคาของทรัพย์สินถูกต้องแม่นยำโดยระบบ e-laas จะคำนวณค่าเสื่อมสินทรัพย์ให้อัตโนมัติ</li> <li>- ในการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้ง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้จัดทำรายงานการขอซื้อขอจ้าง ผ่านระบบ e-LAAS เพื่อความถูกต้อง โปร่งใส ประชาชนสามารถเข้าดูและตรวจสอบได้</li> <li>- กองคลังงานพัสดุ ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไป ตามระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</li> <li>- การจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง ผ่านระบบ e-LAAS สามารถตรวจสอบ ค้นหาข้อมูล ได้สะดวกรวดเร็ว</li> <li>- การนำระบบสารสนเทศ ระบบ Internet หรือ การลงข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ (e-GP) ๓ E งานที่จัดทำขึ้น เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐและเอกชนสามารถเข้าถึงแหล่งข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้าง และพัสดุภาครัฐได้อย่างรวดเร็ว ถูกต้อง ครบถ้วน ทัวถึง</li> </ul>	



กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร(ต่อ)</u>  <u>กองคลัง</u>  <u>๔.๘ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u>            - กองคลังงานจัดเก็บรายได้ ได้นำระบบ Internet มาใช้ใน การบันทึกฐานลูกหนี้ภาษี ,การขอจดทะเบียนพาณิชย์เพื่อการค้า            - การออกใบเสร็จรับเงิน ต่างๆ ผ่านระบบ e-LAAS เป็นไป ตามระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  <b>กองช่าง</b></p> <p>๑. ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีบทบาทสำคัญในการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมากขึ้น โดยนำมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงานของกองช่าง และติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการต่างๆ ได้การประสานงานภายในภายนอก</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอก อบต. เช่น</p> <p style="padding-left: 20px;">๑. การติดต่อประสานงานภายในองค์กรแจกจ่ายให้สำนัก/กอง/ฝ่ายที่รับผิดชอบในพื้นที่ที่ได้รับหนังสือ</p> <p style="padding-left: 20px;">๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงตามความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ และ Application แอปพลิเคชัน ไลน์ , เฟสบุ๊ก อบต.ท่าลาด</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้การสังเกต การตรวจสอบการทำงานการติดตามและการประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติผู้อำนวยการกองช่าง</p>	<p>การนำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบและทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกและภายในได้อย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ</p> <p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u>            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. ระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น(LEC: Local Education Center information System)</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำข้อมูลจากระบบ E-Laas มาใช้ประกอบเอกสารหลักฐานในการตรวจสอบภายใน รวมทั้งศึกษาหาข้อมูล วิธีการตรวจสอบเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้องต่างๆ</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันท่วงทีและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร พัฒนาเว็บไซต์หน่วยงานให้ดีขึ้น</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๕.การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบติดตามและประเมินผล เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัด อบต. ท่าลาด พบว่า</p> <p>๕.๑ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากมีการโอนงบประมาณ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวน ๒๒ ครั้ง เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวน ๑ ครั้ง ซึ่ง มีจำนวนมาก จึงเป็นความเสี่ยงที่ยังต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๕.๒ กิจกรรมงานสารบรรณ ประเมินประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและผลกระทบจากการปฏิบัติหน้าที่ทางราชการในการรับ-ส่งตลอดจนเก็บหนังสือเอกสารทางราชการต่าง</p> <p>๕.๓ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๕.๔ กิจกรรมตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดตั้งขึ้นใหม่ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและการแบ่งอำนาจหน้าที่ของราชการภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๖๔</li> <li>- บรรจุข้าราชการ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔ ชื่อนายสยาม วงศ์นามเถาว์</li> </ul> <p>๕.๕ ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (รถกู้ชีพ ๑๖๖๙ ) ติดตามจากรายงานผลการดำเนินงานจัดบริการการแพทย์ฉุกเฉิน (กู้ชีพ) ๑๖๖๙</p>	<p>จากการติดตาม พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงเดิมที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๒. กิจกรรมงานสารบรรณ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๓. กิจกรรมงานกฎหมายและคดี เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงเดิม ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๔. กิจกรรมตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดตั้งขึ้นใหม่ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและการแบ่งอำนาจหน้าที่ของราชการภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๖๔ และ มีการบรรจุข้าราชการส่วนท้องถิ่น ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔</li> </ul> <p>๕. ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (รถกู้ชีพ ๑๖๖๙ ) เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงใหม่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b>  <b>กองคลัง</b></p> <p>๑. ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคที่พบในการดำเนินการตรวจสอบภายในให้กับผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. สอบทานความสอดคล้องกันในการปฏิบัติงานของทั้งหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยรับตรวจ</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการสอบทานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕.การติดตามและประเมินผล</b>  <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำโครงการนิเทศการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด</li> <li>- จัดทำโครงการนิเทศ ติดตามผลการจัดการศึกษาและการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด</li> <li>- จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจของผู้ปกครองเด็กปฐมวัย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด</li> <li>- ครูผู้สอนได้รับการพัฒนาความรู้ความสามารถตามความเหมาะสม</li> <li>- สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป</li> <li>- สรุปผลการดำเนินงานตามโครงการที่จัดทำขึ้นทุกโครงการ/กิจกรรม ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป</li> </ul> <p><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ให้มีความเหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน</li> <li>๒. มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ปัญหาและอุปสรรคที่พบในการดำเนินการตรวจสอบภายใน ให้กับผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง</li> <li>๓. สอบทานความสอดคล้องกันในการปฏิบัติงานของทั้งหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยรับตรวจ</li> </ol>	<p><u>ผลการประเมิน</u>  <u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p>จากการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมโดยมีผู้บังคับบัญชา ติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสร้างความน่าเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล ร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินผลการทำงานโดยผู้ตรวจสอบภายใน มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

## **ผลการประเมินโดยรวม**

**สำนักปลัด** เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการกิจของงานบริหารงานทั่วไป จำนวน ๕ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมีการโอนงบประมาณ จำนวน ๒๒ ครั้ง แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย จำนวน ๑ ครั้ง ซึ่งถือว่าเป็นจำนวนมาก ยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป

๒) กิจกรรมงานสารบรรณ

มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

๓) กิจกรรมงานกฎหมายและคดี

เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงเดิม เนื่องจาก ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนิติกร รวมทั้งบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานกฎหมายยังขาดความรู้เรื่องกฎหมาย

๔) กิจกรรมตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดตั้งขึ้นใหม่ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและการแบ่งอำนาจหน้าที่ของราชการภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๖๔ และ มีการบรรจุข้าราชการส่วนท้องถิ่น ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๕) ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (รถกู้ชีพ ๑๖๖๙ )

เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ เนื่องจาก ประชาชนยังขาดความเข้าใจในขั้นตอนการขอรับการช่วยเหลือจากรถกู้ชีพ ๑๖๖๙ และบุคลากรบางส่วนยังไม่มีประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่

## **กองคลัง**

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

๑) กิจกรรมด้านการเงินการบัญชี

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป เนื่องจากการนำระบบบัญชีรูปแบบใหม่มาใช้ ทำให้การเบิกจ่ายยังไม่เป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง การบันทึกบัญชีมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้เกิดความล่าช้า และยังไม่ถูกต้องตามผังบัญชี

๒) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละส่วน ยังขาดความเข้าใจในระบบขั้นตอน และหลักการของการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งยังไม่เข้าใจในแนวทางการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒ ) พ.ศ. ๒๕๖๓

๓) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ยังขาดความชำนาญในเรื่องการจัดทำแผนที่ภาษีแม่บท และ ตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒



## กองช่าง

๙) กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

กิจกรรมด้านงานก่อสร้างเป็นความเสี่ยงเดิมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนต่อไป

๑๐) กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร

กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร

เป็นความเสี่ยงเดิมที่ยังมีจุดอ่อนเกิดขึ้นอีกต้องจัดทำแผนปรับปรุงให้มีประสิทธิภาพต่อไป

## กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

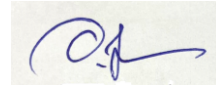
๑๑) กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังต้องมีการควบคุมต่อไป เพราะยังเป็นจุดเสี่ยงที่ต้องดำเนินการแก้ไข

## หน่วยตรวจสอบภายใน

๑๒) การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและ เพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบความสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นายอัสวัชชัย อยู่สุข)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔