

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๑. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงาน สอดคล้องกับภารกิจและแผนงานของ หน่วยงานตลอดจนสอดคล้องกับนโยบาย รัฐบาล</p>	<p>- ทุกส่วนราชการไม่สามารถควบคุม งบประมาณให้เพียงพอในแต่ละ ประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการ โอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณบ่อยครั้งทำให้ ประสิทธิภาพการบริหาร งบประมาณไม่ประสบผลสำเร็จ เท่าที่ควร</p> <p>- นโยบายของรัฐบาล หนังสือสั่ง การ</p>	<p>๑.ให้ทุกส่วนราชการมีการ วางแผนการจัดทำ งบประมาณให้สมดุล เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ</p> <p>๒.ให้มีการประชาสัมพันธ์ รายงานผลการดำเนินงาน ตามโครงการในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีให้ประชาชน ทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.ให้ทุกส่วนราชการ รายงานผลการดำเนินงาน โครงการ/กิจกรรมใน ข้อบัญญัติเป็นรายไตรมาส</p>	<p>ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์การ ควบคุม ต้องวางแผน การปรับปรุงต่อไป</p>	<p>องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าลาดมีการโอน งบประมาณ จำนวน ๒๒ ครั้ง แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่าย จำนวน ๑ ครั้ง ซึ่งถือ ว่าเป็นจำนวนที่มาก</p>	<p>๑.กำชับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการจัดทำ ข้อบัญญัติ งบประมาณตั้ง งบประมาณให้ เพียงพอกับการ ดำเนินงานในปีนั้นๆ</p> <p>๒.ติดตามผลการ ดำเนินงานทุกสิ้น ปีงบประมาณเพื่อ เป็นข้อมูลในการตั้ง งบประมาณในปี ถัดไป</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.ท่าลาด</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓.งานกฎหมายและคดี</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมสอบข้อเท็จจริงและสอบวินัยข้าราชการ - แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การดำเนินงานด้านกฎหมายและคดีเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมาย - เพื่อให้การแก้ไขปัญหาร้องเรียนร้องทุกข์ที่ราษฎรในพื้นที่ได้รับการแก้ไขอย่างถูกต้องและทันท่วงที 	<p>๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่งนิติกร เพื่อดำเนินการด้านกฎหมายและคดี</p> <p>๒. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านกฎหมายและคดีขาดความรู้ ความเข้าใจด้านกฎหมายและคดี</p>	<p>-ส่งบุคลากรเข้าอบรมพัฒนาความรู้ความเข้าใจศึกษาหาความรู้</p> <p>กฎระเบียบ</p>	<p>เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงเดิมที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>	<p>บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านกฎหมายและคดีขาดความรู้ ความเข้าใจด้านกฎหมายและคดี</p>	<ul style="list-style-type: none"> - สรรหาบุคลากรตำแหน่ง นิติกร - แต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเรื่องกฎหมายเพื่อให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มขึ้น 	<p>สำนักงานปลัด อบต.ท่าลาด</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>งานตรวจสอบภายใน</u></p> <p>- กิจกรรมตรวจสอบภายใน</p> <p><u>วิสาหกิจของรัฐ</u></p> <p>- เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย</p>	<p>๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่งตรวจสอบภายใน</p> <p>๒. ไม่มีแผนการตรวจสอบภายใน</p>	<p>- สรรหาบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน</p> <p>- แต่งตั้งคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน</p> <p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเรื่องกฎหมายเพื่อให้มีความรู้ความสามารถเพิ่มขึ้น</p>	<p>หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดตั้งขึ้นใหม่ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด เรื่อง การกำหนดโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและการแบ่งอำนาจหน้าที่ของราชการภายในขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๖๔</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p>บรรจุข้าราชการส่วนท้องถิ่นตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔</p> <p>ชื่อนายสยาม วงศ์นามเภาวี</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.ท่าลาด</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕.ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (รถกู้ชีพ ๑๖๖๙) วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (รถกู้ชีพ ๑๖๖๙) ให้บริการประชาชนอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>- ประชาชนไม่โทรติดต่อศูนย์รับแจ้งเหตุและสั่งการปฏิบัติการการแพทย์ฉุกเฉิน แต่โทรติดต่อ ๑๖๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดโดยตรงทำให้การช่วยเหลือไม่เป็นไปตามระบบของรถกู้ชีพ ๑๖๖๙ เนื่องจากจะต้องประเมินอาการเบื้องต้นและให้ความช่วยเหลือทันที</p> <p>- การประชาสัมพันธ์การใช้รถยังมีน้อย</p> <p>- เจ้าหน้าที่บางส่วนยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>๑. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ที่ ๑๗๗/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติการฉุกเฉินองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดและพนักงานขับรถปฏิบัติการฉุกเฉินองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนเข้าขั้นตอนการขอรับบริการรถฉุกเฉิน (๑๖๖๙)</p>	<p>เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงใหม่ที่ต่อมามีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>	<p>- ไม่มีบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ปฏิบัติงานการแพทย์ฉุกเฉิน</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ถึง การบริการการแพทย์ฉุกเฉินและสามารถเรียกใช้บริการได้เมื่อบาดเจ็บหรือป่วยฉุกเฉินได้ด้วยวิธีการต่างๆ เช่น ผ่านแอปพลิเคชัน หรือช่วยฉุกเฉินได้ด้วยวิธีการต่างๆ เช่น ผ่านแอปพลิเคชัน หรือช่วยฉุกเฉินได้ด้วยวิธีการต่างๆ เช่น ผ่านแอปพลิเคชัน</p> <p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.ท่าลาด</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๕.ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (ต่อ)</u> <u>(รกฎชีพ ๑๖๖๙)</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ระบบการแพทย์ฉุกเฉิน (รกฎชีพ ๑๖๖๙) ให้บริการ ประชาชนอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่ ข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้างประจำ และ พนักงานจ้าง ปฏิบัติงานการแพทย์ฉุกเฉินเป็นงานประจำหรืองานหลัก มีเพียงจ้างเหมาบริการ - เจ้าหน้าที่บางคนยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติหน้าที่ - การประชาสัมพันธ์การใช้รดยังมีน้อย 	<ul style="list-style-type: none"> - ผ่านการฝึกอบรมฟื้นฟูบุคลากรประจำหน่วยปฏิบัติการฉุกเฉิน จังหวัดอุบลราชธานี 	<ul style="list-style-type: none"> - คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ที่ ๑๗๗/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติการฉุกเฉินองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดและพนักงานขับรถปฏิบัติการฉุกเฉินองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนไม่โทรติดต่อศูนย์รับแจ้งเหตุและสั่งการปฏิบัติการแพทย์ฉุกเฉิน แต่โทรติดต่อ ๑๖๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดโดยตรง 	<ul style="list-style-type: none"> - คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ที่ ๑๗๗/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติการฉุกเฉินองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดและพนักงานขับรถปฏิบัติการฉุกเฉินองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด - ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ถึง การบริการการแพทย์ฉุกเฉินและสามารถเรียกใช้บริการได้เมื่อบาดเจ็บหรือป่วยฉุกเฉินได้ด้วยวิธีการต่างๆ เช่น แผ่นพับ สติกเกอร์ป้ายริมทาง ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว วิทยุชุมชน การอบรม การประชุม เป็นต้น 	<p>สำนักงานปลัด</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			<ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ถึง การบริการ การแพทย์ฉุกเฉินและสามารถเรียกใช้บริการได้เมื่อบาดเจ็บหรือป่วยฉุกเฉินได้ด้วยวิธีการต่างๆ เช่น แผ่นพับ สติกเกอร์ป้ายริมทาง ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว วิทยุชุมชน การอบรม การประชาคม เป็นต้น - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ 		<ul style="list-style-type: none"> - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ 	<p style="text-align: center;">สำนักงาน ปลัด อบต.ท่าลาด</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง ๖. กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดจัดทำรายการการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ในรูปแบบใหม่ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนในการเบิกจ่าย การลงบัญชี รวมทั้งใบผ่านรายการต่างๆ ได้ถูกต้อง สะดวก รวดเร็วขึ้น ๓. เพื่อให้กระบวนการรับเงินการบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดของ อบท.เป็นไปด้วยความถูกต้อง</p>	<p>- เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน ผังบัญชีมีการเปลี่ยนแปลง ก่อให้เกิดความล่าช้า และการวิเคราะห์ผังบัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การทำงานล่าช้า</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิก ไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา ส่งผลให้การทำงานล่าช้า</p>	<p>- หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และระบบการจัดการ ตรวจสอบข้อมูลศึกษาระบบการปฏิบัติงานในระบบ (e-LAAS) ใหม่ๆ อยู่เสมอ</p> <p>- จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรมในระบบการทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- หัวหน้าหน่วยงานคลัง ต้องตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายต่างๆ ให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น</p>	<p>-ยังไม่บรรล่วัตถุประสงค์ของการควบคุมเป็น ความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป</p>	<p>- การจัดทำใบผ่านยังไม่แม่นยำ เนื่องจากยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการบันทึกบัญชีรูปแบบใหม่ ทำให้การรายงานการเงินประจำปี การทำงานต่างๆ ล้าช้า</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิก ไม่ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการเบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสาร เช่น ยกเลิกฎีกา ส่งผลให้การทำงานล่าช้า</p>	<p>๑.ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘(ฉบับที่ ๓)</p> <p>๒. ศึกษาหาความรู้ทำความเข้าใจแนวทาง การบันทึกบัญชีขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘</p>	<p>กองคลัง อบต.ท่าลาด</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง <u>๗. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</u> <u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตามหนังสือ ว.๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒ อย่างถูกและต้องเกิดประสิทธิภาพ - เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติตามแนวทางปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ 	<ul style="list-style-type: none"> - หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ล้าช้า และไม่เป็นไปตามเงื่อนไข - การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล่าช้า - การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลา ตามระเบียบการจัดหาพัสดุ 	<ul style="list-style-type: none"> - ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างพร้อมรายละเอียดที่ชัดเจนประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนเพื่อรับทราบ ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง - ให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ตาม ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัดเกิดขึ้น 	<p>-ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมเป็นความเสี่ยงเดิม ที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป</p>	<ol style="list-style-type: none"> ๑. การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัด หาพัสดุทำให้ การปฏิบัติ งานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า ๒. หน่วยงานแต่ละส่วน ราชการ ไม่ศึกษาระบบจัดซื้อจัดจ้าง และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งการข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างทำ ให้งานเกิดความผิดพลาดและ ล่าช้า ๓.หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ไม่ ศึกษาทำความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎกระทรวง กำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการ ส่งเสริมสนับสนุน ทำให้เกิด การจัดซื้อจัดจ้างผิด วัตถุประสงค์ 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. กำชับให้ เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบกระทรวง การคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว. ๑๑๙ และให้ถือ ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด 	<p>กองคลัง อบต.ท่าลาด</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</u> (ต่อ) <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่าง เคร่งครัด</p> <p>- เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อ จัดจ้างตามหนังสือ ว.๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒ อย่างถูกและต้องเกิด ประสิทธิภาพ</p>	<p>- โครงการก่อสร้างต่างๆ ผิดพลาดทั้งรูปแบบ รวมทั้ง การประมาณราคากลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ และ การคำนวณราคาไม่เป็น ปัจจุบัน ทำให้ระบบการจัดซื้อ จัดจ้างเกิดความล่าช้า</p>	<p>- ให้บุคลากรปฏิบัติตามแนวทาง ปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนด พัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ และวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐ ต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ อย่าง เคร่งครัด</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โครงการงานก่อสร้างต่างๆ รายงาน แจ้งปัญหา ของงานทุก ครั้ง ทั้งก่อนและหลัง การจัดซื้อ จัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับ และ ก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลด ปัญหาความเสี่ยง</p>	<p>-ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ องค์ของการควบคุม เป็นความเสี่ยงเดิม ที่ ต้องวางแผน ปรับปรุงเพิ่มเติม</p>	<p>๔. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาด การตรวจสอบ ขาดการ ประสานส่งเอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้รายงานโครงการก่อสร้าง ทั้งก่อนและหลัง ผิดพลาด ส่งผลให้ระบบการจัดซื้อจัด จ้างเป็นไปด้วยความล่าช้า</p>	<p>๒.ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบขั้นตอนการ จัดซื้อจัดจ้างอย่าง ละเอียด และศึกษาคู่มือ การปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ ตามหนังสือสั่งการใหม่ๆ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>กองคลัง อบต.ท่า ลาด</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง ๘. กิจกรรมด้านการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อปรับปรุง แก้ไข ฐานข้อมูล ลูกหนี้ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูก สร้าง แบบใหม่ให้เป็นไปตาม ระเบียบ พระราช บัญญัติภาษี ที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>- ในส่วนของงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและยังไม่ครบถ้วน ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน</p> <p>- ตามระเบียบพระราช บัญญัติ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการประเมินภาษีแบบ ใหม่ ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยัง ขาดความรู้ความเข้าใจในการ ประเมินภาษีรูปแบบใหม่ ทำให้ การจัดเก็บภาษีไม่ตรงตาม เป้าหมาย</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ แต่งตั้งคำสั่ง ให้มีพนักงาน สำรวจ พนักงานประเมิน รวมทั้งการจัดทำแผนที่แม่บท ในการปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามขั้นตอนการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>- ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม เป็นความเสี่ยง ที่ต้อง วางแผนปรับปรุง เพิ่มเติม</p>	<p>- ยังไม่มีการปรับปรุง แก้ไข ระบบแผนที่ภาษี ให้เป็น ปัจจุบัน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดการติดตาม คำนวณ การประเมิน ภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ที่ รับผิดชอบ เข้าอบรม ศึกษา ระเบียบพระราช บัญญัติ ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ผู้อำนวยการกองคลัง ควรตรวจสอบเอกสาร ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับ คู่มือการปฏิบัติงานตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ให้เข้าใจมากยิ่งขึ้น</p>	<p>กองคลัง อบต.ท่า ลาด</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กองช่าง</u> <u>๙. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานด้านการก่อสร้าง โครงสร้างพื้นฐานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง ปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่างๆ เพื่อให้การทำงานเสร็จ ทันเวลา</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการเปลี่ยนแปลง ด้านกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ งานก่อสร้าง การจัดทำรูปแบบ รายงานการก่อสร้าง การคำนวณ ราคากลาง - เจ้าหน้าที่รับผิดชอบขาดทักษะและ ความชำนาญในการประมาณการ ราคาก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ไม่มีทักษะ ขาดความชำนาญในการเขียนแบบ แปลนโครงการก่อสร้าง - เจ้าหน้าที่ขาดการพัฒนาความรู้ ความสามารถ (อบรม) ไม่เท่าทัน ระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาเรื่อยๆ 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถในการทำงาน - รายงานผลการดำเนิน งานก่อสร้างแต่ละโครงการ ให้ผู้บริหารทราบ - เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับงาน ก่อสร้าง 	<p>เป็นความเสี่ยงเดิมยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมยังต้อง วางแผนต่อไป</p>	<ol style="list-style-type: none"> ๑. บุคลากรขาดความรู้ ความสามารถ ไม่มีทักษะ และขาดความชำนาญ ใน การเขียนแบบ ๒. เจ้าหน้าที่ คำนวณ ประมาณการช่างในแต่ละ โครงการ ผิดพลาด ทำให้ไม่ สามารถดำเนินการ ก่อสร้างได้ ๓. เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจ กฎระเบียบ ที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานอย่างแท้จริง ทำให้เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ความสามารถใน การทำงาน ๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การการจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมา เป็นแนวทางปฏิบัติ 	<p>กองช่าง อบต.ท่าลาด</p>

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					๓. การออกแบบ การสำรวจ และการประมาณราคา ให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบและ หลักเกณฑ์การคำนวณราคา กลาง และหนังสือสั่งการ และ แนวทางปฏิบัติต่างๆ รวมทั้งใช้ ราคาจากสำนักงานพาณิชย์ จังหวัด เป็นหลักในการคำนวณ ราคางานก่อสร้าง หรือสืบราคา ในท้องถิ่น และมีการตรวจสอบ เอกสารก่อนนำไปใช้ในการ ปฏิบัติ	

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>๑๐. กิจกรรมการขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้ายและ ดัดแปลงอาคาร วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้ ประชาชน เข้าใจ ขั้นตอน การขออนุญาต ก่อสร้างรื้อถอน ขนย้ายและ ดัดแปลงอาคาร</p>	<p>๑. ประชาชนไม่เข้าใจ กระบวนการในการขอ อนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคาร</p> <p>๒. เอกสารที่ยื่นขออนุญาต ไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความ ล่าช้า</p> <p>๓. ขาดความรู้เกี่ยวกับ พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์เรื่องการขอ อนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน ขน ย้าย และดัดแปลงอาคารตาม สื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ ให้ประชาชนทราบ</p> <p>๒. จัดทำคู่มือ/แผนพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้าย และ ดัดแปลงอาคารแจกสำหรับผู้ มาติดต่อ</p>	<p>ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม ต้องจัดทำ แผนการปรับปรุงให้มี ประสิทธิภาพ</p>	<p>- ประชาชนขาด ความรู้ในการขอ อนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้าย และดัดแปลง อาคาร</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุมการ ก่อสร้างอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ และ พรบ.ควบคุมอาคาร (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๕</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์เรื่องการขออนุญาต ก่อสร้างและดัดแปลงอาคารตามสื่อ ต่างๆ เช่น หอกระจายข่าวเว็บไซต์ ให้ ประชาชนทราบ</p> <p>๓. จัดทำคู่มือ/แผนพับ เกี่ยวกับการ ขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติม เคลื่อนย้ายแจกสำหรับผู้มาติดต่อ</p>	<p>กองช่าง อบต.ท่าลาด</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>งานด้านส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>๑๑. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ตามกฎหมายและ ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.๑ บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็น หัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อทำหน้าที่ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการ บริหารพัสดุ ยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติ ตามกฎหมายกระทรวงการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>ส่งเสริมบุคลากรที่ได้รับ แต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับการ ดำเนินงานด้านการจัดซื้อจัด จ้าง และการบริหารพัสดุ ตามพระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมยังต้องวางแผน ปรับปรุงต่อไป</p>	<p>บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้ง เป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อทำ หน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหาร พัสดุ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแนว ทางการปฏิบัติ ตาม กฎหมายกระทรวงการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหาร พัสดุ ตาม พระราช บัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๑.๒ บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งเป็น หัวหน้าหน่วยงานคลังและเจ้าหน้าที่ การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยัง ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการ จัดทำรายงานทางการเงินตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ส่งเสริมให้บุคลากร ที่ได้รับ แต่งตั้งเป็นหัวหน้าหน่วยงาน คลังและเจ้าหน้าที่การเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เข้า รับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการ จัดทำรายงานทางการเงินตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น		- บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้ง เป็นหัวหน้าหน่วยงาน คลัง และเจ้าหน้าที่ การเงินของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ จัดทำรายงานทางการเงินตาม มาตรฐานการ บัญชี ภา ค รั ฐ แ ล ะ นโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๑.๓ จำนวนครูหรือผู้ดูแลเด็กที่มี คุณสมบัติตามสายงานมีอัตราส่วน ไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- องค์การบริหารส่วนตำบล ท่าลาด ได้จัดทำ แผน อัตรากำลัง ๓ ปี ซึ่งกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรมได้กำหนด การ จัดคนลงสู่ตำแหน่ง ครู/ครู ผู้ดูแลเด็ก และพนักงานจ้าง ตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ลงใน แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ตาม อัตราส่วนครู/ผู้ดูแลเด็ก : เด็ก ให้พอเพียงต่อจำนวน เด็กที่ประกาศรับสมัครเข้า มารับการจัดการเรียนรู้ใน แต่ละปีการศึกษา	ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ประสงค์ของการควบคุม ยังต้องวางแผนปรับปรุง ต่อไป	- จำนวนครูหรือผู้ดูแล เด็ก ที่มีคุณสมบัติตาม สายงานมีอัตราส่วนไม่ เพียงพอต่อจำนวนเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- จัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ซึ่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้กำหนดการจัดคนลงสู่ ตำแหน่ง ครู/ครูผู้ดูแล เด็ก และพนักงานจ้าง ตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ลงใน แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ตามอัตราส่วนครู/ผู้ดูแล เด็ก : เด็ก ให้พอเพียง ต่อจำนวนเด็ก	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๑.๔ ครูและบุคลากรทางการศึกษา ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ จัดสร้างและหรือพัฒนาหลักสูตร สถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- จัดอบรมโครงการประชุม เชิงปฏิบัติการเพื่อจัดทำ หลักสูตรสถานศึกษาปฐมวัย - ส่งเสริมให้ครู, ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรมและ ศึกษาดูงานเพื่อพัฒนา ความรู้ความสามารถตาม ความเหมาะสม เช่น ศึกษาดู งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ต้นแบบ	ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมยังต้องวางแผน ปรับปรุงต่อไป	ครูและบุคลากรทางการ ศึกษายังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ จัดสร้างและหรือพัฒนา หลักสูตรสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- ส่งเสริมบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม - จัดอบรมโครงการ ประชุมเชิงปฏิบัติการ เพื่อจัดทำหลักสูตร สถานศึกษาปฐมวัย	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๑.๕ บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษา ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ	- จัดอบรมให้ความรู้ครูและบุคลากรทางการศึกษาให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดอบรมโครงการประกันคุณภาพภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมยังต้องวางแผนปรับปรุงต่อไป	บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษาตามมาตรฐานสถาน	- ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม - จัดอบรมโครงการประกันคุณภาพภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

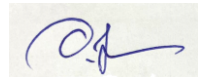
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ตำบลท่าลาด อำเภวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบภายใน มีความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ ฯ กฎหมาย ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการต่างๆ	หน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๑ คน และเพิ่งย้ายเปลี่ยนสายงานมาดำรงตำแหน่งใหม่ ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่	พัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐาน ด้านการปฏิบัติงานที่กำหนดด้วยการศึกษาระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและเข้าฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่นๆที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน	กำหนดระยะเวลาในการตรวจสอบภายในให้เหมาะสมกับปริมาณงานของหน่วยรับตรวจ	ความชำนาญในการปฏิบัติงานการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน	ควรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่นๆที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน	หน่วยตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ



(นายอัสวัชชัย อยู่สุข)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ปฏิบัติหน้าที่

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔