

รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน
และการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน

พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖)

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘



องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
อำเภอวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี

คำนำ

การจัดวางระบบการควบคุมในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๕ และข้อ ๖ โดยมีวัตถุประสงค์ ในการดำเนินการดังต่อไปนี้

๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานและการใช้ทรัพยากรขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลซึ่งรวมถึงการดูแลทรัพย์สินการป้องกันความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหลหรือทุจริตของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

๒. เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินที่ใช้ภายใน และภายนอก องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด เป็นไปอย่างถูกต้องเชื่อถือได้และทันเวลา

๓. เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หรือมติรัฐมนตรีเกี่ยวข้องกับ การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดกำหนดไว้

คณะกรรมการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด หวังเป็นอย่างยิ่งว่า การจัดวางระบบการควบคุมในและการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๕ และ ๖ จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของหน่วยงานย่อยในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด โดยนำระบบการควบคุมภายในไปสู่การปฏิบัติ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อไป

คณะกรรมการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

สารบัญ

	หน้า
แบบ ปอ.๑	๑-๒
แบบ ปอ.๒	๓-๑๘
แบบ ปอ.๓	๑๙-๓๐
แบบ ปย.๑, ปย.๒ ปย.๓	๓๑-๖๓

ภาคผนวก

- คำสั่งที่ ๓๒๒/๒๕๕๖ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๕๗
เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
- คำสั่งที่ ๓๒๓/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๕๗
เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
- คำสั่งที่ ๓๒๔/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๕๗
เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในส่วนการคลังองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
- คำสั่งที่ ๓๒๕/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๕๗
เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในส่วนโยธาองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
- คำสั่งที่ ๓๒๖/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๕๗
เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
- คำสั่งที่ ๐๙๔/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๕๗ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ของส่วนราชการใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
- คำสั่งที่ ๐๙๔/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๕๗ เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
- คำสั่งที่ ๐๙๔/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๕๗เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในส่วนโยธา องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
- คำสั่งที่ ๐๙๔/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๕๗เรื่อง การแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน / ผู้กำกับดูแล

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดกำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังยั้งคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

สำนักปลัด เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของงานบริหารทั่วไป จำนวน ๖ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อนและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๑) **กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล** การบรรจุแต่งตั้งบุคลากรไม่ครบทุกแผนงานตามโครงสร้าง การปฏิบัติงาน การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่ทั่วถึงและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๒) **กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น** ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภาฯ

๓) **กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน** การปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ ระบายพักเที่ยง หรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๔) **กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คำนึงความสุขแก่คนในชาติ** เกิดการแบ่งฝ่ายทางการเมือง เนื่องจากการเมืองระดับประเทศ ส่งผลต่อการเมืองระดับท้องถิ่น

๕) **กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๖) **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับข้อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

กองคลัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในภารกิจของ งานจัดเก็บรายได้, กิจกรรมตรวจฎีกาการเบิกจ่าย งบประมาณ จำนวน ๒ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน และความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้

๗) **กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้** ในช่วงระยะเวลา การยื่นแบบเพื่อชำระภาษี เดือน มกราคม ถึง เมษายน ๒๕๕๘ มีการเก็บภาษีไม่ได้ตรงตามเป้าหมาย

๘) **กิจกรรมตรวจสอบฎีกาการเบิก - จ่าย งบประมาณ** มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ

กองช่าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้

๙) **กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑๐) **กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ กิจกรรม ทั้งที่เป็นกิจกรรมเดิมที่ได้วางแผนการปรับปรุงไปแล้วในงวดก่อน ดังนี้

๑๑) **กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา** พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

กิจกรรมที่พบความเสี่ยงใหม่ จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

๑. **กิจกรรมงานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก** ความเสี่ยง คือ การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน

๒. **กิจกรรม การจัดประเพณีท้องถิ่น** ความเสี่ยง คือ การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการยังไม่ถูกต้องตามระเบียบอาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายคำสอน วงคำเหลา)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งบุคลากรไม่ครบทุกแผนงานตามโครงสร้างการปฏิบัติงาน ,การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง, ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน, มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p>๑.๓) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด – ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น</p> <p>๑.๔) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแบ่งฝ่ายทางการเมือง, เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่</p>	<p>ผลการประเมิน โครงสร้างส่วนราชการของ อบต.ท่าลาด ประกอบด้วย สำนักงานปลัด, กองคลัง , กองช่าง และ กองการศึกษาฯ</p> <p>สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน คือ ๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๒) งานกฎหมายและคดี ๔) งานสวัสดิการและสังคม ๕) งานส่งเสริมการเกษตร ๖) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบว่ามีจุดอ่อนที่ติดตามและความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๖ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมการพัฒนาท้องถิ่น ๓. กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๔. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คำนึงความสุขแก่คนในชาติ ๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๖. กิจกรรมงานสารบรรณ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ,การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง, ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน, มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๔) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p>๑.๕) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด – ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น</p> <p>๑.๖) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแบ่งฝ่ายทางการเมือง, เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>๑.๕) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพยา ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p>๑.๖) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการ</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑.๗) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ ด้านปัญหาและอุปสรรคที่เกิดจากปัจจัยทางเศรษฐกิจและสังคม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชน ได้รับผลกระทบจากสภาพแวดล้อมทางธรรมชาติ ทำให้กิจการของลูกค้าบางกลุ่มขาดทุน ส่งผลให้ กิจการต้องหยุด หรือ เลิกกิจการ จึงส่งผลให้การเก็บภาษี ลดลง ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - ลูกหนี้ค้างชำระบางส่วนเป็นลูกหนี้ที่อยู่นอกเขตพื้นที่ อบต.ท่าลาด และมีภูมิลำเนาอยู่ต่างจังหวัด จึงทำให้ยอดการเก็บภาษี ในส่วนนี้ขาดไป 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลังมีภารกิจตามโครงสร้าง และแผนการควบคุมภายในของกองคลัง แบ่งเป็น ๕ งาน คืองานด้านการเงิน งานด้านการลงบัญชี งานด้านการจัดเก็บรายได้ งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุและ งานด้านตรวจสอบฎีกา การเบิก - จ่าย งบประมาณ จากการประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่างานภายในกองคลัง ยังมีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - กิจกรรมตรวจสอบฎีกา การเบิก - จ่าย งบประมาณ <p>จุดอ่อนและความเสี่ยงตามภารกิจ ๒ กิจกรรมข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผลไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์จำเป็นต้องวางแผนไปต่อ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๘ กิจกรรมตรวจสอบฎีกาการเบิก - จ่ายงบประมาณ</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาของแต่ละหน่วยงาน ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบการเบิกจ่าย</p> <p>๑.๒ หน่วยงานผู้เบิกแนบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้ระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินนานขึ้น เนื่องจากต้องส่งฎีกากลับคืนหน่วยงานผู้เบิกแก้ไข</p> <p>๑.๓ แต่ละกองที่ส่งฎีกามาเบิกจ่าย ที่กองคลังขาดการประสานงานที่ดี</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน , เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน</p> <p>๑.๑๑ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและ ไม่มีการตรวจทาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของ กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <p>๑. งานก่อสร้าง</p> <p>๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่นคือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>๑.๑๒ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <p>๑.๑.๑ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากรทางการศึกษา โดยให้มีการฝึกอบรมต่อพนักงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ แต่ยังไม่ทั่วถึง รวมถึงบุคลากรบางท่านยังไม่สำเร็จการศึกษาหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย</p> <p>๑.๑.๒ การบริหารงานคลังในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดประสิทธิภาพ เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๑๓ กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา ความเสี่ยง คือ การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังอยู่ในขั้นดำเนินการจัดทำแผนและยังไม่สามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง</p> <p>-ขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ทำให้ปริมาณงานมาก</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคืองานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษาฯ และวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ พบจุดอ่อนใน คือ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ดูแลเด็กของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ซึ่งมีวุฒิการศึกษาไม่ตรงกับงานที่ปฏิบัติและยังขาดประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอน แต่ได้วางแผนให้ผู้ดูแลเด็กได้ศึกษาต่อในหลักสูตรตรงตามหน้าที่การปฏิบัติงานแล้ว และบางคนกำลังอยู่ระหว่างการศึกษาต่อตามหลักสูตรดังกล่าว - บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการบริหารงานคลัง เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานกิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงบรรลุวัตถุประสงค์ ตามกำหนดเวลาที่กำหนด จำนวน ๑ กิจกรรม คือ <p>กิจกรรม การจัดทำแผนการศึกษา</p> <p>โดยองค์การบริหารส่วนตำบลได้ดำเนินการ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) ให้ ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้ว และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง ๒) ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของการใช้งบประมาณด้านการศึกษาดูตรวจสอบการดำเนินงาน ๓) ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง <u>สำนักงานปลัด</u></p> <p>๒.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล เกิดความเสี่ยงจากการบรรจุแต่งตั้งไม่ครบตามโครงสร้างการปฏิบัติงาน การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน เทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่า เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย</p> <p>๒.๓) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนและการลดใช้พลังงานในภาพรวมของประเทศ สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานยังมีไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด ซึ่งส่งผลต่อภาวะเสี่ยงต่อการสิ้นเปลืองงบประมาณในการจ่ายค่าไฟฟ้าในระยะยาว</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลาน อยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</p> <p>๒.๔) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คืนความสุขแก่คนในชาติ</p> <p>การแบ่งฝ่ายทางการเมืองเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกประเทศที่ส่งผล/โอกาสทำให้เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่ได้ แต่ภายหลังจากมีการรัฐประหารทำให้การแบ่งแยกทางการเมืองลดน้อยลง</p> <p>๒.๕) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย</p> <p>๒.๖) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</p> <p>กองคลัง</p> <p>๒.๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ให้ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด เนื่องจาก ปัจจัยทางเศรษฐกิจ และสังคม ประชากรขาดทุนในการประกอบธุรกิจ การค้าทำให้กิจการต้องหยุดลง และต้องเพิ่มมาตรการเร่งรัดการจัดเก็บภาษีมากขึ้นกว่าเดิม</p> <p>๒.๘ กิจกรรมตรวจสอบฎีกาการเบิก - จ่ายงบประมาณ มีจุดอ่อน คือ ในกรณีมีฎีกาเบิกจ่ายหลายฎีกาในคราวเดียวกันอาจทำให้เกิดการผิดพลาด หรือ หลงลืมในการตรวจสอบอย่างละเอียด รวมถึงแต่ละกองที่ส่งฎีกามาเบิกจ่าย ที่กองคลัง ขาดการประสานงานที่ดี ทำให้งานล่าช้าลง</p> <p>กองช่าง</p> <p>๒.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้า สาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p> <p>๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</p> <p>๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจาก การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองการศึกษาฯ</p> <p>๒.๑๑ กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <p>๒.๑ ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวัย อาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๒.๑๒ กิจกรรม การจัดทำแผนการศึกษา</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังอยู่ในขั้นดำเนินการจัดทำแผนและยังไม่สามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง <p>● กิจกรรม งานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ดูแลเด็กบางคนขาดประสบการณ์ในด้านการจัดการดูแลเด็กปฐมวัย - ยังขาดอุปกรณ์ สนามเด็กเล่น ในการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้ง - บริเวณรั้วของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ไม่มีติดขัดเสี่ยงต่อการที่เด็กจะออกจากศูนย์ <p>● กิจกรรม การจัดประเพณีท้องถิ่น</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัด</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงาน ในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและ , ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กร ภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครั้งเว้น ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูก ต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนัก ในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๔ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์และจัด กิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม ของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมิน ครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงาน ย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุง ระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้ เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ มากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุม ประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิก สภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงาน ของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>๓.๕ กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๓.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p> <p>๓.๗ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำรวจพื้นที่เพื่อเพิ่มจำนวนผู้เสียภาษี - เร่งรัดการจัดเก็บภาษีให้ได้ตามเป้าหมาย - จัดทำแบบ กค.๑ และ กค. ๒ ตามระเบียบ - จัดทำทะเบียนคุมรายได้ทุกประเภท - ปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ให้เป็นปัจจุบันทุกปี <p>๓.๘ กิจกรรมตรวจสอบฎีกา การเบิก - จ่ายงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเงิน และสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - กำหนดให้มีการตรวจสอบยอดเงินกับหลักฐานการรับเงิน การจ่ายเงินทุกครั้ง - ควรแบ่งแยกงานให้ตรงกับกรอบอำนาจหน้าที่ - หน.ส่วนกองคลัง จัดทำแผนการควบคุมตรวจสอบฎีกาการเบิก - จ่าย งบประมาณ ให้ถูกต้องตามระเบียบแบบแผน 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๓.๙ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า_จัดสรร งบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น, ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ</p> <p>๓.๑๐ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน</p> <p>๓.๑๑ กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี</p> <p>กองการศึกษาฯ</p> <p>๑. บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น</p> <p>๔. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ่มให้ พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติ หน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาค ส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การ บริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การ ดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลท่า ลาด</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านลานถือปฏิบัติตาม แนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงาน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ดังนี้

๑) **กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล** การบรรจุแต่งตั้งไม่ครบตามโครงสร้างการ การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและ กำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน

๒) **กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น** ประชาชนเข้า ร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ ครุว์เรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิก สภาฯ

๓) **กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน** การปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๔) **กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คืบความสุขแก่คนในชาติ** เกิดการแบ่งฝ่ายทางการเมือง เนื่องจากการเมืองระดับประเทศ ส่งผลต่อการเมืองระดับท้องถิ่น

๕) **กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๖) **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๗) **กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้** ยังเก็บภาษีไม่ได้ตรงตามเป้าหมาย ต้องจัดทำแผนเชิงรุก และประชาสัมพันธ์ในประชาชน ให้ความสำคัญในเรื่องการชำระภาษีให้มากขึ้น และติดตามผลต่อไป

๘) **กิจกรรมตรวจสอบฎีกาการเบิก - จ่าย งบประมาณ** ยังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ ต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป

๙) **กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑๐) **กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๑๑) **กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง** มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

๑๒) **กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา** พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

กิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงบรรลุวัตถุประสงค์ ตามกำหนดเวลาที่กำหนด จำนวน ๑ กิจกรรม คือ

- **กิจกรรม การจัดทำแผนการศึกษา** โดยองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้ดำเนินการ คือ
 ๑. ให้ ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้ว และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง
 ๒. ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของการใช้งบประมาณด้านการศึกษา ตรวจสอบการดำเนินงาน
 ๓. ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.

กิจกรรมที่พบความเสี่ยงใหม่ จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

- กิจกรรม งานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ความเสี่ยง คือ การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน
- กิจกรรม การจัดประเพณีท้องถิ่น ความเสี่ยง คือ การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการยังไม่ถูกต้องตามระเบียบอาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ

ผู้รายงาน



(นายคำสอน วงศ์คำเหล่า)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ชื่อหน่วยรับตรวจ : องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงาน แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม(๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>๑. กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่ครบตามโครงสร้างการปฏิบัติงาน ๒. การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ๓. ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน ๔. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p>	<p>๑. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ๔. ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>๑ ตุลาคม ๒๕๕๘/ ปลัด อบต. หัวหน้าสำนักปลัด บุคลากร</p>	<p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม(๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p><u>๒. กิจกรรมการจัดทำ</u> <u>ประชาคม เพื่อให้ประชาคม</u> <u>มีส่วนร่วมในการพัฒนา</u> <u>ท้องถิ่น</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหา ในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อย มากเมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วม กิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ ปลัด อบต. , หัวหน้าปลัด เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ นโยบายและแผน</p>	<p>ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล เปรียบเทียบ สัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุม ประชาคม กับครัวเรือน ทั้งหมดในแต่ละหมู่บ้าน</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม(๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>๓. กิจกรรม - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้พื้นที่ตำบลบ้านลานมีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล</p>	<p>๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p>	<p>๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง</p> <p>๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ ปลัด/หัวหน้าสำนัก ปลัด</p>	<p>เนื่องจากเป็นกิจกรรมต่อเนื่อง ซึ่งต้องมีการกำหนดแผนการปรับปรุงการให้บรรลุวัตถุประสงค์เป็นประจำทุกปี</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม(๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>๔.กิจกรรม - ปกป้องเทิดทูนสถาบัน และสร้างความสามัคคี คืบ ความสุขแก่คนในชาติ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสร้างจิตสำนึก ความ และความตระหนักถึง ความสำคัญของสถาบัน พระมหากษัตริย์ที่เป็น สถาบันยึดเหนี่ยวจิตใจของ คนไทยให้เกิดความรัก สามัคคี และสร้างความ ปรองดองสันติสุขแก่ ประเทศไทย</p>	<p>๑. การแบ่งฝ่ายทางการเมือง ๒. เกิดความขัดแย้งระหว่าง บุคคลบางกลุ่มในพื้นที่</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์ ๒. จัดกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุก กลุ่มในตำบล</p>	<p>๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ / ผู้บริหาร , ปลัด อบต.</p>	<p>เนื่องจากเป็นกิจกรรม ต่อเนื่อง ซึ่งต้องมีการ กำหนดแผนการปรับปรุง การให้บรรลุวัตถุประสงค์ เป็นประจำทุกปี</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม(๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>๕. กิจกรรม</p> <p>- กิจกรรมป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาดของยาเสพติดในกลุ่ม ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้า ผู้เสพ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดใน กลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น</p> <p>๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียน และจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความ ตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ /หัวหน้าสำนักปลัด , เจ้าพนักงาน ป้องกันฯ</p>	<p>ปรับปรุงการใช้แบบสอบ ทานเป็นเครื่องมือในการ แจ้งเบาะแส พร้อมทั้ง ประสานผู้นำ ร่วมเป็นหู เป็นตาโดยแจ้งชื่อผ่าน อบต.,หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีลับ</p>

กระบวนกรปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม(๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๖. กิจกรรม งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเป็นระบบ สามารถ สืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาลงเลขจอง หนังสือที่สารบรรณกลางโดย ไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำ สำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการ กลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็น เรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจ เกิดความล่าช้าในการสืบค้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๕ ๘	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำ หนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง	๑ ตุลาคม ๒๕๕๘/ หัวหน้าสำนักงานปลัด, เจ้าพนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย	ปรับปรุงแบบสอบถามให้ เพื่อปรับใช้ในการรับเรื่อง ร้องเรียนร้องทุกข์

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>๗. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ มีประสิทธิ ภาพเป็น ไปตาม แผนที่ภาษี สามารถจัด เก็บถูกต้อง ครบถ้วนตามบัญชี ลูกหนี้ นำเงิน รายได้ที่จัดเก็บส่งลงบัญชีครบถ้วน</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน นำเชื้อถือ</p>	<p>๑. ประชาชน ได้รับ ผลกระทบจาก สภาพแวดล้อมทาง ธรรมชาติ ทำให้กิจการ ของลูกค้ายบางกลุ่ม ขาดทุน ส่งผลให้ กิจการต้องหยุด หรือ เลิกกิจการ จึงส่งผลให้ การจัดเก็บภาษี ลดลง ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>๒. ลูกหนี้ค้างชำระ บางส่วนเป็นลูกหนี้ที่อยู่ นอกเขตพื้นที่ อบต.ท่า ลาด และมีภูมิลำเนา อยู่ต่างจังหวัด จึงทำให้ ยอดการเก็บภาษี ใน ส่วนนี้ขาดไป</p>	๓๐ ก.ย. ๕๘	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็น ลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p>	๑ ต.ค. ๕๘ นักวิชาการจัดเก็บ รายได้/ผู้อำนวยการ กองคลัง	ยังมีการดำเนินการใน ส่วนที่ยังเป็นจุดอ่อนอยู่ บ้าง จึงได้จัดทำแผนการ ปรับปรุง เพื่อติดตามใน งวดต่อไป (๓๐ ก.ย. ๕๙) โดยใช้แบบสอบถามการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการและมติ กรม.

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)</p>	<p>งวด / เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม (๔)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)</p>	<p>หมายเหตุ (๖)</p>
<p>๘. กิจกรรมด้านการตรวจสอบฎีกา การเบิก-จ่าย งบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน และ เอกสารประกอบฎีกาของแต่ละกอง ถูกต้อง ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนพ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘</p>	<p>ในกรณีมีฎีกาเบิกจ่าย หลายฎีกาในคราว เดียวกันอาจทำให้เกิด การผิดพลาด หรือ หลงลืมในการ ตรวจสอบอย่าง ละเอียดรวม ถึงแต่ละ กองที่ส่งฎีกามา เบิกจ่าย ที่กองคลัง ขาดการประสานงานที่ ดี ทำให้งานล่าช้าลง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๘</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเงิน และสอบ ทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ๒. กำหนดให้มีการตรวจสอบ ยอดเงินกับ หลักฐานการรับเงิน การจ่ายเงินทุกครั้ง ๓. ควรแบ่งแยกงานให้ตรงกับกรอบอำนาจ หน้าที่ ๔. ผู้อำนวยการกองคลัง จัดทำแผนการ ควบคุมตรวจ สอบฎีกาการเบิก - จ่าย งบประมาณ ให้ถูกต้องตามระเบียบแบบแผน</p>	<p>๑ ต.ค. ๕๘ เจ้าพนักงานการเงิน บัญชี, เจ้าพนักงานพัสดุ, ผู้อำนวยการกองคลัง</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>๙. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์ อย่างสูงสุด</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการ ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๕๘</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็น การเฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p>	<p>๑ ต.ค.๒๕๕๘ ผอ.กองช่าง</p>	<p><u>ปรับปรุงแบบสอบถาม</u> เป็นเครื่องมือตรวจสอบการ ดำเนินงาน</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๑๐. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความ มั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษา และสนองตอบความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง	๑. สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของประชาชน ไม่ได้รับการดูแลรักษา	๓๐ ก.ย. ๕๘	กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบท หน้าที่ของตนเองในการช่วย สอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ ของตนเองอีกทางหนึ่ง	๑ ต.ค. ๒๕๕๘ ผอ.กองช่าง นายช่างโยธา	ปรับใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลและใช้ระบบ สารสนเทศที่มีอยู่ใน อบต.
๑๑. กิจกรรมการคำนวณประมาณ การช่าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่าง ถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับ ปริมาณงานและงบประมาณ	รายละเอียดการคำนวณประมาณ การช่างในแต่ละรายการไม่ตรง กับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่ มีการตรวจทาน	๓๐ ก.ย. ๕๘	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการ ตรวจสอบก่อนเสนอ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น	๑ ต.ค. ๒๕๕๘ ผอ.กองช่าง/ นายช่างโยธา	ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือติดตาม ประเมินผล

กระบวนกรปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>๑๒. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่องานบริหารการศึกษาและงาน ส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนด กำหนด</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> - การจัดการศึกษาปฐมวัยยัง ไม่ได้มาตรฐาน <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. บุคคลกรที่เป็นพนักงานจ้างยัง ขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็ก อนุบาล ๒. ด้านสถานที่ ภายในบริเวณ ศูนย์ฯ มีการปรับปรุงเพียง บางส่วน สถานที่คับแคบ และยัง ขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับ พัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น ๓. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวาง ขึ้น๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม ด้านการดูแลเด็ก</p>	<p>๑ ตุลาคม ๒๕๕๘/ ผอ.กอง การศึกษาฯ</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด / เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>๑๓. กิจกรรม การจัดทำแผนการศึกษา <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้การจัดทำแผนการศึกษาแล้ว เสร็จตามเวลาถูกต้องตามระเบียบการ จัดทำแผนและสามารถนำมาใช้ได้จริง</p>	<p>๑.การดำเนินการจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังอยู่ใน ขั้นดำเนินการจัดทำแผนและยัง ไม่สามารถนำมาใช้ในการเรียน การสอนได้จริง ๒.บุคลากรยังขาดความรู้ความ เข้าใจที่แท้จริงในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p>	<p>ให้ ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการจัดทำแผนการศึกษา ให้แล้วเสร็จ และสามารถนำมาใช้ ในการเรียนการสอนได้จริง</p>	<p>๑ ตุลาคม ๒๕๕๘/ ผอ.กอง การศึกษา ฯ นักวิชาการ</p>	<p>ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลในการ ปฏิบัติงานและรายงานผล ดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชา ทราบผลการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่อง</p>

(ลงชื่อ)



(นายคำสอน วงศ์คำเหล่า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ชื่อส่วนงานย่อย: สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรในหน่วยงานปฏิบัติงานไม่ตรงตามโครงสร้างการปฏิบัติงาน, การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่ทั่วถึงและขาดความต่อเนื่อง, ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p>๑.๓) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำไม่เป็นต้น</p> <p>๑.๔) กิจกรรมปกป้องเหตุทุนสถาบัน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแบ่งฝ่ายทางการเมือง, เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่</p> <p>๑.๕) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p> <p>๑.๖) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๕ งาน คือ ๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๒) งานกฎหมายและคดี ๔) งานสวัสดิการและสังคม ๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๑๐ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๓. กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๔. กิจกรรมปกป้องเหตุทุนสถาบันและสร้างความสามัคคี คืนความสุขแก่คนในชาติ ๕. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๖. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ <p>และจากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย.๓) พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ส่วนกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ ด้านงานบริหารงานบุคคล, ด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น , กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน, กิจกรรมปกป้องเหตุทุนสถาบัน, กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p><u>๒.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล</u></p> <p>เกิดความเสี่ยงจากการที่บุคลากรในหน่วยงานปฏิบัติงานไม่ตรงกับมาตรฐานตำแหน่งงาน การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p><u>๒.๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u></p> <p>จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย</p> <p><u>๒.๓) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u></p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนและการลดใช้พลังงานในภาพรวมของประเทศ สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานยังมีไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด ซึ่งส่งผลต่อภาวะเสี่ยงต่อการสิ้นเปลืองงบประมาณในการจ่ายค่าไฟฟ้าในระยะยาว</p> <p><u>๒.๔) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคีคืนความสุขแก่คนในชาติ</u></p> <p>การแบ่งฝ่ายทางการเมืองเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ระดับประเทศที่ส่งผล/โอกาสทำให้เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่ได้ แต่ภายหลังจากมีการรัฐประหารทำให้การแบ่งแยกทางการเมืองลดน้อยลง</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒.๕) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปได้ด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย</p> <p>๒.๖) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดจากความรู้เรื่องงานสารบรรณ ขาดการเอาใจใส่และติดตามนำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้าง หรือมีบทบาทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๔ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์และจัดกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล - จัดกิจกรรมวันสำคัญต่างๆ โดยให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงาน <p>๓.๕ กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๓.๖ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</p> <p>สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สิ่ง การ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถ ปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมาก ขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การ บริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่าย ให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่ เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจาย ข่าวหมู่บ้าน</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ สำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว มากขึ้น</p>
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมการทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑. เปรียบเทียบจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมกับจำนวนประชากร ในแต่ละหมู่บ้านทั้งหมด</p> <p>๒. บันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม แต่ละหมู่บ้าน</p> <p>๕.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>๑. สอบถามความคิดเห็นจากประชาชน</p> <p>๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงานเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสาร คำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามี ความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕.๓ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างสามัคคี คืนความสุขแก่คนในชาติ มีการส่งเสริมกิจกรรมสร้างสามัคคี แต่ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจน และต่อเนื่อง</p> <p>๕.๔ กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจาก ในปัจจุบัน ภาวะ เศรษฐกิจที่ตกต่ำ ประชาชนมีฐานะยากจน กระบวนการค้ายา เสพติด มีความชำนาญขึ้น เยาวชนไม่มีงานทำให้เกิดความเครียด จึงหันมาเสพยาและค้ายาเสพติด</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑๐ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) **กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล** บุคลากรในหน่วยงานปฏิบัติงานไม่ตรงกับมาตรฐานตำแหน่งงาน การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๒) **กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น** ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภา

๓) **กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน** การปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น

๔) **กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างสามัคคี คืนความสุขแก่คนในชาติ** เกิดการแบ่งฝ่ายทางการเมือง เนื่องจากการเมืองระดับประเทศ ส่งผลต่อการเมืองระดับท้องถิ่น

๕) **กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

๖) **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางวงเดือน จันทูมา)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๑. กิจกรรม - งานบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผลใน การให้บริการประชาชนมาก ยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>๒. มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในสำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละ คนไว้</p> <p>๓. มีพนักงานจ้าง ปฏิบัติหน้าที่แทน ตำแหน่งพนักงานส่วน ตำบลที่ว่าง แต่ยังคงขาด ทักษะ ความ รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>๑.การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุมไม่ ชัดเจน</p> <p>๒. มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด</p> <p>๓. มีการควบคุม กำกับดูแลจาก หัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>๒. การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสมและขาดความ ต่อเนื่อง</p> <p>๓. ขาดกระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๔. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ภายในบ่อยทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสม กับงบประมาณ ปริมาณ งานหรือภารกิจที่ปฏิบัติ จริง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมงานในหน้าที่ และงานที่ได้รับ มอบหมายอย่าง สม่ำเสมอ</p> <p>๓. ส่งเสริมขวัญและ กำลังใจจากการ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานทั้งด้าน ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ /หัวหน้าสำนักงาน ปลัด , นางทรรณ ทงศรี บุคลากร</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๒. กิจกรรม</p> <p>- การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน , หนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>๑. เปรียบเทียบจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมกับจำนวนประชากรในแต่ละหมู่บ้านทั้งหมด</p> <p>๒. บันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน</p>	<p>๑. ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p> <p>/หัวหน้าสำนักงานปลัด , เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน</p>	<p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล</p> <p>เปรียบเทียบสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคม กับครัวเรือนทั้งหมดในแต่ละหมู่บ้าน</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๓. กิจกรรม</p> <p>- การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้พื้นที่ตำบลท่าลาดมีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล</p>	<p>๑. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อนเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ</p> <p>๒. จัดทำโครงการคัดแยกขยะในครัวเรือนบรรจุไว้ในแผนพัฒนาสามปี</p> <p>๓. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน</p>	<p>๑. สอบถามความคิดเห็นจากประชาชน</p> <p>๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงานเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา</p>	<p>๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น</p>	<p>๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง</p> <p>๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘</p> <p>/</p> <p>หัวหน้าสำนักงานปลัด</p> <p>เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน</p>	<p>เนื่องจากเป็นกิจกรรมต่อเนื่อง ซึ่งต้องมีการกำหนดแผนการปรับปรุงการให้บรรลุวัตถุประสงค์เป็นประจำทุกปี</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๔.กิจกรรม</p> <p>- ปกป้องเทิดทูนสถาบันและ สร้างความสามัคคี คืบ ความสุขแก่คนในชาติ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อสร้างจิตสำนึก ความ และความตระหนักถึง ความสำคัญของสถาบัน พระมหากษัตริย์ที่เป็นสถาบัน ยึดเหนี่ยวจิตใจของคนไทยให้ เกิดความรัก สามัคคี และ สร้างความปรองดองสันติสุข แก่ประเทศชาติ</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมวันพ่อ แห่งชาติ , ร่วมงาน ปกป้องสถาบัน ณ จังหวัดอุบลราชธานี</p> <p>๒. จัดกิจกรรมที่ เทิดทูนสถาบัน เช่น ปลูกต้นไม้เฉลิมพระ เกียรติฯ การทำความ สะอาดหมู่บ้านเพื่อ ถวายเป็นพระราช กุศล เป็นต้น</p>	<p>มีการส่งเสริมกิจกรรม สร้างสามัคคี แต่ยังไม่ ครอบคลุม ชัดเจน และต่อเนื่อง</p>	<p>๑. การแบ่งฝ่ายทาง การเมือง</p> <p>๒. เกิดความขัดแย้ง ระหว่างบุคคลบางกลุ่มใน พื้นที่</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมปกป้อง สถาบันพระมหากษัตริย์</p> <p>๒. จัดกิจกรรมที่สร้าง ความสามัคคีของคนทุก กลุ่มในตำบล</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘/ ผู้บริหาร , ปลัด อบต.</p>	<p>เนื่องจากเป็น กิจกรรม ต่อเนื่อง ซึ่งต้อง มีการกำหนด แผนการ ปรับปรุงการให้ บรรลุ วัตถุประสงค์ เป็นประจำทุกปี</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๕. กิจกรรม</p> <p>- กิจกรรมป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่มประชาชน ทุกเพศ ทุกวัย</p>	<p>๑. ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชน ด้าน กีฬาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ตรวจสอบสารเสพ ติดในกลุ่มเสี่ยง</p>	<p>๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้า ผู้เสพ</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมโทษ ของยาเสพติดในกลุ่ม เสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้ เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์แก่ประชาชน ทุกเพศทุกวัย เช่น การ สร้างจิตอาสา , กีฬาต้าน ยาเสพติด, กิจกรรมพี่ สอนน้อง เป็นต้น</p> <p>๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบสาร เสพติดในโรงเรียนและ จุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อ สร้างความตระหนัก เกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘/ หัวหน้าสำนักงาน ปลัด , เจ้าพนักงานป้องกัน ฯ</p>	<p>ปรับปรุงการใช้ แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือใน การแจ้งเบาะแส พร้อมทั้ง ประสานผู้นำ ร่วมเป็นหูเป็น ตาโดยแจ้งชื่อ ผ่าน อบต., หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องโดยวิธี ลับ</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๖. กิจกรรม กิจกรรมด้านงานส่งเสริม การเกษตร</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนส่วนใหญ่ใน พื้นที่ที่ประกอบอาชีพเกษตร ได้รับความรู้ในการบริหาร จัดการด้านการเกษตรอย่าง ถูกต้อง เหมาะสม และมีรายได้ จากผลผลิตทางการเกษตร เพิ่มขึ้น</p>	<p>มีการมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ตำแหน่ง บุคลากร รับผิดชอบ งานด้านการเกษตร</p>	<p>ผู้รับผิดชอบงานเกษตร ขาดความรู้ ความสามารถที่ต้อง อาศัยหลักวิชาการด้าน การเกษตร</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ด้านการเกษตร ๒. ประชาชนประสบ ปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรค ข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้ด้านการเกษตร ๒. ประชาชนประสบ ปัญหาด้านการเกษตร จากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับ พืช</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๕๗/ ปลัด อบต., หัวหน้าสำนักงาน ปลัด</p>	<p>๑.ประกาศสรร หา/รับโอน/ บรรจุแต่งตั้ง ข้าราชการ/ พนักงานจ้าง ๒. สนับสนุน การฝึกอบรม/ ประสานความ ร่วมมือกับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๖. กิจกรรม งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความ เป็นระบบ สามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว</p>	<p>หัวหน้าสำนักงาน ปลัดแจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน ส่วนตำบล เกี่ยวกับ การลงเลขหนังสือ รับ-ส่งประกาศ คำสั่ง ต่างๆ ให้ธุรการกลาง เป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้ด้วย</p>	<p>มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักงานปลัดในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บาง เรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลข จองหนังสือที่สารบรรณ กลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาฉบับให้ ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับ อะไร หรืออาจเกิดความ ล่าช้าในการสืบค้น</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ด้านธุรการติดตามและ นำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๕๗/ หัวหน้าสำนักงาน ปลัด, เจ้าหน้าที่ ธุรการ</p>	

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางวงเดือน จันทูมา)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ชื่อส่วนงานย่อย: สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ ด้านปัญหาและอุปสรรคที่เกิดจากปัจจัยทางเศรษฐกิจและสังคม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชน ได้รับผลกระทบจากสภาพแวดล้อมทางธรรมชาติ ทำให้กิจการของลูกค้านางกลุ่มขาดทุน ส่งผลให้กิจการต้องหยุด หรือ เลิกกิจการ จึงส่งผลให้การจัดเก็บภาษีลดลง ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - ลูกหนี้ค้างชำระบางส่วนเป็นลูกหนี้ที่อยู่นอกเขตพื้นที่ อบต.ท่าลาด และมีภูมิลำเนาอยู่ต่างจังหวัด จึงทำให้ยอดการเก็บภาษี ในส่วนนี้ขาดไป <p>กิจกรรมตรวจสอบบัญชีการเบิก - จ่าย งบประมาณ ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาของแต่ละหน่วยงานภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการเบิกจ่าย</p> <p>๑.๒ หน่วยงานผู้เบิกแนบเอกสารประกอบฎีกาเบิก จ่าย ไม่ครบถ้วน ทำให้ระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินนานขึ้น เนื่องจากต้องส่งฎีกากลับคืนหน่วยงานผู้เบิกแก้ไข</p> <p>๑.๓ แต่ละกองที่ส่งฎีกามาเบิกจ่าย ที่กองคลัง ขาดการประสานงานที่ดี</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลังมีภารกิจตามโครงสร้าง และแผนการควบคุมภายในของกองคลัง แบ่งเป็น ๕ งาน คืองานด้านการเงิน งานด้านการลงบัญชี งานด้านการจัดเก็บรายได้ งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ และ งานด้านตรวจสอบฎีกา การเบิก - จ่าย งบประมาณ จากการประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า งานภายในกองคลัง ยังมีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงในภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - กิจกรรมตรวจสอบบัญชีการเบิก - จ่าย งบประมาณ <p>ข้อสรุป</p> <p>จุดอ่อนและความเสี่ยงตามภารกิจ ๒ กิจกรรมข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผลไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ จำเป็นต้องวางแผนไปต่อ</p>

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีจุดอ่อน คือ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ให้ได้ตามเป้าหมายที่กำหนด เนื่องจาก ปัจจัยทางเศรษฐกิจและสังคม ประชากรขาดทุนในการประกอบธุรกิจการค้าทำให้กิจการต้องหยุดลง และต้องเพิ่มมาตรการเร่งรัดการจัดเก็บภาษีมากขึ้นกว่าเดิม</p> <p>๒.๒ กิจกรรมตรวจสอบฎีกาการเบิก - จ่าย งบประมาณ มีจุดอ่อน คือ ในกรณีมีฎีกาเบิกจ่ายหลายฎีกาในคราวเดียวกันอาจทำให้เกิดการผิดพลาด หรือหลงลืมในการตรวจสอบอย่างละเอียด รวมถึงแต่ละกองที่ส่งฎีกามาเบิกจ่าย ที่กองคลัง ขาดการประสานงานที่ดี ทำให้งานล่าช้าลง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำรวจพื้นที่เพื่อเพิ่มจำนวนผู้เสียภาษี - เร่งรัดการจัดเก็บภาษีให้ได้ตามเป้าหมาย - จัดทำแบบ กค.๑ และ กค. ๒ ตามระเบียบ - จัดทำทะเบียนคุมรายได้ทุกประเภท - ปรับปรุงระบบแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน สิ้นให้เป็นปัจจุบันทุกปี <p>๓.๒ กิจกรรมตรวจสอบฎีกา การเบิก - จ่าย งบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเงิน และสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - กำหนดให้มีการตรวจสอบยอดเงินกับหลักฐานการรับเงิน การจ่ายเงินทุกครั้ง - ควรแบ่งแยกงานให้ตรงกับกรอบอำนาจหน้าที่ - หน.ส่วนกองคลัง จัดทำแผนการควบคุมตรวจสอบฎีกาการเบิก - จ่าย งบประมาณ ให้ถูกต้องตามระเบียบแบบแผน 	

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กองคลังได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร ฯลฯ การติดต่อภายในและภายนอกเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทางกองคลังได้นำ ระบบ Internet มาช่วยในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทางเว็บไซต์ ในเรื่องประกาศเชิญชวนให้ประชาชน มาชำระภาษีประจำปี ๒๕๕๘ รวมทั้ง ภาพกิจกรรม ในการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ผ่านเว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ให้ประชาชน ได้ทราบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ด้วย - ทางกองคลังได้ลงข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินของประชาชน ในระบบ e-LAAS ให้เป็นปัจจุบัน เพื่อได้ข้อมูลที่เป็นจริง และให้สะดวกในการค้นหาข้อมูล <p>๔.๒ กิจกรรมตรวจสอบฎีกาการเบิก - จ่าย งบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทุกรูป แบบมาบริหารความเสี่ยง และปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานใหม่ เพื่อให้การตรวจฎีกามีความละเอียด รอบคอบมากขึ้น - กองคลัง ได้จัดทำการเบิก- จ่าย ผ่านระบบ สารสนเทศ เพื่อความถูกต้อง - มีการรายงานผลการดำเนินงานผ่านทางระบบ e-LAAS <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ผลการประเมินตามแบบรายงานฯ พบว่า กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ กิจกรรมด้านการตรวจสอบฎีกาการเบิก - จ่าย งบประมาณ ยังมีส่วนที่ต้องปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมเพื่อให้การวางแผนมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น</p>	

สรุปผลการประเมิน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ทำการประเมินและวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

- ๑) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๒) กิจกรรมตรวจสอบฎีกาการเบิก - จ่าย งบประมาณ

ผลการประเมิน

- ๑) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ยังเก็บภาษีไม่ได้ตรงตามเป้าหมาย ต้องจัดทำแผนเชิงรุก และประชาสัมพันธ์
ในประชาชน ให้ความสำคัญในเรื่องการชำระภาษีให้มากขึ้น และติดตามผลต่อไป
- ๒) กิจกรรมตรวจสอบฎีกาการเบิก - จ่าย งบประมาณ ยังไม่มีการควบคุมที่เพียงพอ ต้องทำแผนปรับปรุงต่อไป

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางรัชยานันท์ มนัสธีระบุตร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง อบต.ท่าลาด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p>กิจกรรม ๑. งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บ รายได้ มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผน ที่ภาษี สามารถจัด เก็บถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชี ลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บ ส่งลงบัญชีครบถ้วน ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ภาษีได้อย่างครบถ้วน นำเชื่อถือ</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากปัญหา และอุปสรรคที่เกิดจาก ปัจจัยทางเศรษฐกิจและ สังคม</p>	<p>- ประชาชน ได้รับ ผลกระทบจาก สภาพแวดล้อมทาง ธรรมชาติ ทำให้กิจการ ของลูกค้าบางกลุ่มขาดทุน ส่งผลให้ กิจการต้องหยุด หรือ เลิกกิจการ จึงส่งผล ให้การจัดเก็บภาษี ลดลง ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย - ลูกหนี้ค้างชำระบางส่วน เป็นลูกหนี้ที่อยู่นอกเขต พื้นที่ อบต.ท่าลาด และมี ภูมิลำเนาอยู่ต่างจังหวัด จึงทำให้ยอดการเก็บภาษี ในส่วนนี้ขาดไป</p>	<p>๑. มีการปรึกษาหารือ ชักซ้อมความเข้าใจในการ จัดทำ จัดเก็บภาษีของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ๒.สำรวจพื้นที่เพื่อเพิ่ม จำนวนผู้เสียภาษี ๓. เร่งรัดการจัดเก็บภาษีให้ ได้ตามเป้าหมาย ๔. จัดทำแบบ กค.๑ และกค.๒ ตามระ เบียบ ๕. จัดทำทะเบียนคุมรายได้ ทุกประเภท</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๘ นางรัชยานันท์ มนต์ธีระบุตร ผู้อำนวยการกอง คลัง นางสาวกวินธิดา จำปาจันทร์ นักวิชาการจัดเก็บ รายได้</p>	

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางรัชยานันท์ มนต์ธีระบุตร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง อบต.ท่าลาด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กิจกรรม ๒.ด้านการตรวจสอบฎีกา การ เบิก-จ่าย งบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบฎีกาของแต่ละ กองถูกต้อง ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนพ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๘</p>	<p>-จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของแต่ละงาน และ หน้าที่ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนโดยชัดเจน ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง</p> <p>- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วม การฝึกอบรม/สัมมนาใน หลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับงานใน หน้าที่</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากการ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ประเภทค่าใช้จ่ายในการ จัดทำโครงการต่างๆ ไม่ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่า ด้วยค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรมฯ และ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน ฯ</p>	<p>ในกรณีมีฎีกาเบิกจ่าย หลายฎีกาในคราว เดียวกันอาจทำให้เกิด การผิดพลาด หรือ หลงลืมในการตรวจสอบ อย่างละเอียดรวม ถึงแต่ ละกองที่ส่งฎีกามา เบิกจ่าย ที่กองคลัง ขาด การประสานงานที่ดี ทำ ให้งานล่าช้าลง</p>	<p>- จัดทำทะเบียนคุมการ จ่ายเงิน และสอบทานการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ - กำหนดให้มีการ ตรวจสอบ ยอดเงินกับ หลักฐานการรับเงิน การ จ่ายเงินทุกครั้ง - ควรแบ่งแยกงานให้ตรง กับกรอบอำนาจหน้าที่ - หน.ส่วนกองคลัง จัดทำ แผนการควบคุมตรวจ สอบฎีกาการเบิก - จ่าย งบประมาณ ให้ถูกต้อง ตามระเบียบแบบแผน</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๘ นางรัช ยารินทร์ มนัสธีระบุตร ผู้อำนวยการ กองคลัง นางนริสา ธาณี เจ้าพนักงาน การเงินและ บัญชี</p>	

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางรัชยารินทร์ มนัสธีระบุตร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ชื่อส่วนงานย่อย: กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ 	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปย.๓ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>๑) สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ</p> <p>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน <p>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการตรวจทาน/ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประจำปี 	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน 	<p>มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p> <p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>

สรุปผลการประเมิน

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ดังนั้น จึงควรมีการสร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติของส่วนรวมร่วมกัน

๓. กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน ผู้เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า ก่อสร้าง และการคำนวณประมาณการ
ช่าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายปวิณวิทย์ โคตรคำ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง อบต.ท่าลาด
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๑.กิจกรรมด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และ เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด</p>	<p>- มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซมไฟฟ้ายัง ไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ใน การปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้เรื่องการไฟฟ้า ให้ถูกต้องตามหลัก ของการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาค</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน ยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็น การเฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๕๘/ ผอ.กองช่าง, นายช่างไฟฟ้า</p>	<p><u>ปรับปรุงแบบสอบถาม</u> เป็นเครื่องมือ ตรวจสอบการ ดำเนินงาน</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒. กิจกรรมด้านงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้าง พื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแล รักษาและสนองตอบความ ต้องการของประชาชน อย่างทั่วถึง	สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ ชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้ การปกป้อง ป้องกัน รักษา เห็นคุณค่าของสาธารณสมบัติ ของส่วนรวมร่วมกัน	๑. คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ดี ขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน ๒. เกิดการการสร้ง งาน สร้างรายได้ ให้กับชุมชน	๑. สาธารณสมบัติที่ เป็นโครงสร้าง พื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับ การดูแลรักษา	กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ประชาคม หมู่บ้านให้รับทราบท หน้าที่ของตนเองใน การช่วยสอดส่องดูแล งานก่อสร้างในพื้นที่ ของตนเองอีกทางหนึ่ง	๓๐ ก.ย. ๕๘/ ผอ.กองช่าง	<u>ปรับใช้แบบสอบถาม</u> เป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผลและ ใช้ระบบสารสนเทศที่มี อยู่ใน อบต.
๓. กิจกรรมการคำนวณ ประมาณการช่าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การคำนวณ ประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับ ปริมาณงานและ งบประมาณ	มีการตรวจทาน/ตรวจสอบ จากเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในประจำปี	๑. การสอบทานที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม	รายละเอียดการ คำนวณประมาณการ ช่างในแต่ละรายการ ไม่ตรงกับยอดรวม ของ	๑. เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องควรมีการ ตรวจสอบก่อนเสนอ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	๓๐ ก.ย. ๒๕๕๗ / ผอ.กองช่าง, นาย ช่างโยธา	ใช้แบบสอบถามเป็น เครื่องมือติดตาม ประเมินผล

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายปวีณวัชร โคตรคำ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <p>๑.๑.๑ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร ทางการศึกษา โดยให้มีการฝึกอบรมต่อพนักงาน เพื่อเพิ่มพูนความรู้ แต่ยังไม่ทั่วถึง รวมถึงบุคลากรบางท่านยังไม่สำเร็จการศึกษาหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย</p> <p>๑.๑.๒ การบริหารงานคลังในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดประสิทธิภาพ เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา ความเสี่ยง คือ การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังอยู่ในขั้นดำเนินการจัดทำแผนและยังไม่สามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง</p> <p>-ขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ทำให้ปริมาณงานมาก</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ส่วนการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ พบจุดอ่อนใน คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ดูแลเด็กของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ซึ่งมีวุฒิการศึกษาไม่ตรงกับงานที่ปฏิบัติและยังขาดประสบการณ์ในการจัด การเรียนการสอน แต่ได้วางแผนให้ผู้ดูแลเด็กได้ศึกษาต่อในหลักสูตรตรงตามหน้าที่การปฏิบัติงานแล้ว และบางคนกำลังอยู่ระหว่างการศึกษาต่อตามหลักสูตรดังกล่าว - บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการบริหารงานคลังเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน <p>กิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงบรรลุวัตถุประสงค์ตามกำหนดเวลาที่กำหนด จำนวน ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>กิจกรรม การจัดทำแผนการศึกษา โดยองค์การบริหารส่วนตำบลได้ดำเนินการ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๔) ให้ ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้ว และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง ๕) ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของการใช้งบประมาณด้านการศึกษาตรวจสอบการดำเนินงาน ๖) ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <p>๑.๑ ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวัย อาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคม และจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๑.๒ บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการบริหารงานคลัง ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๒ กิจกรรม การจัดทำแผนการศึกษา</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังอยู่ในขั้นดำเนินการจัดทำแผนและยังไม่สามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง <p>สาเหตุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เล็งเห็นความสำคัญของการดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้วเสร็จเพื่อให้สามารถนำมาใช้ได้จริง <p>กิจกรรมที่พบความเสี่ยงใหม่ จำนวน ๒ กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ● กิจกรรม งานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ดูแลเด็กบางคนขาดประสบการณ์ในด้านการจัดการดูแลเด็กปฐมวัย - ยังขาดอุปกรณ์ สนามเด็กเล่น ในการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้ง - บริเวณรั้วของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ไม่มีติดขัดเสี่ยงต่อการที่เด็กจะออกจากศูนย์ <ul style="list-style-type: none"> ● กิจกรรม การจัดประเพณีท้องถิ่น <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ดูแลเด็กของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ซึ่งมีวุฒิการศึกษาไม่ตรงกับงานที่ปฏิบัติและยังขาดประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอน แต่ได้วางแผนให้ผู้ดูแลเด็กได้ศึกษาต่อในหลักสูตรตรงตามหน้าที่การปฏิบัติงานแล้ว และบางคนกำลังอยู่ระหว่างการศึกษาต่อตามหลักสูตรดังกล่าว รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป - บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการบริหารงานคลังเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน <p>๒.กิจกรรมที่พบความเสี่ยงใหม่ จำนวน ๒ กิจกรรม คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> ● กิจกรรม งานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก <p>ความเสี่ยง คือ การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ดูแลเด็กบางคนขาดประสบการณ์ในด้านการจัดการดูแลเด็กปฐมวัย - ยังขาดอุปกรณ์ สนามเด็กเล่น ในการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้ง - บริเวณรั้วของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ไม่มีติดขัดเสี่ยงต่อการที่เด็กจะออกจากศูนย์ <ul style="list-style-type: none"> ● กิจกรรม การจัดประเพณีท้องถิ่น <p>ความเสี่ยง คือ การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการยังไม่ถูกต้องตามระเบียบ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓.กิจกรรมและการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น - ศึกษาดูงาน องค์การบริหารส่วนตำบลที่ได้มาตรฐาน <p>๓.๒ กิจกรรม การจัดทำแผนการศึกษา กำหนดกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้ ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้ว และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง - ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของการใช้งบประมาณด้านการศึกษาตรวจสอบการดำเนินงาน - ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด. <p>กิจกรรมควบคุมที่เกิดจากความเสี่ยงใหม่</p> <p>๑.กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก - ส่งครูประจำศูนย์เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษาไปศึกษาต่อให้มีคุณวุฒิตามหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงานให้ครบถ้วน - จัดทัศนศึกษาดูงานด้านการศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการบริหารจัดการการเรียนการสอนที่ดีตามความเหมาะสม - ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด. <p>๒.กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น กำหนดกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๙) พ.ศ.๒๕๕๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด 	<p>การควบคุมที่มีอยู่ของส่วนการศึกษาฯ เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน บันทึกแจ้งเวียนเพื่อทราบ - จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น - ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการแสดงความคิดเห็น เพื่อให้ประชาชนเสนอความต้องการ - จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ - ติดตามข้อมูลข่าวสารด้านการปฏิบัติงาน จาก Website กรมการปกครองส่วนท้องถิ่นอยู่เสมอ <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของงาน ได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน/ข้อบกพร่อง และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง 	

สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษา ที่ ๐๒๓/๒๕๕๘ ลว. ๒๖ ม.ค.๕๘ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบควบคุมภายใน ผลการประเมิน คือ จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ

๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

- กิจกรรมที่ดำเนินการปรับปรุงบรรลุวัตถุประสงค์ ตามกำหนดเวลาที่กำหนด จำนวน ๑ กิจกรรม คือ
- กิจกรรม การจัดทำแผนการศึกษา โดยองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้ดำเนินการ คือ

๑.ให้ ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้ว และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง

๒.ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของการใช้งบประมาณด้านการศึกษาตรวจสอบการดำเนินงาน

/๓.ใช้เครื่องมือเกณฑ์..

๓. ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.

๒) กิจกรรมที่พบความเสี่ยงใหม่ จำนวน ๒ กิจกรรม คือ

- **กิจกรรม งานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก** ความเสี่ยง คือ การจัดการศึกษาเด็กอนุบาลและปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน
ปัจจัยเสี่ยง
 - ผู้ดูแลเด็กบางคนขาดประสบการณ์ในด้านการจัดการดูแลเด็กปฐมวัย
 - ยังขาดอุปกรณ์ สนามเด็กเล่น ในการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้ง
 - บริเวณรั้วของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางศูนย์ไม่มีติดชิด เสี่ยงต่อการที่เด็กจะออกจากศูนย์
- **กิจกรรม การจัดประเพณีท้องถิ่น** ความเสี่ยง คือ การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการยังไม่ถูกต้องตามระเบียบอาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นางกุลลาบทิพย์ บัวหอม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.ท่าลาด
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p><u>กิจกรรมงานบริหาร</u> <u>การศึกษา</u> <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> -เพื่องานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกฎหมาย กำหนด</p>	<p>๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้า รับการอบรมและศึกษาต่อ ในระดับปริญญาตรีสาขา เอกปฐมวัยให้ครบทุกคน ๒. จัดทำแผนการพัฒนา ศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้ง ด้านการเรียนการสอน ๓. จัดหาสื่อการเรียนการ สอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน ๔. ปรับปรุงอาคารสถานที่</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน ๒. บุคคลกรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้านการ สอนเด็กอนุบาล</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ด้าน ต่าง ๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพของผู้ดูแล เด็กให้มีทักษะมาก ขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์ สำหรับพัฒนาการ ด้านสนามเด็กเล่น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘/ นางกุลลาภทิพย์ บัวหอม ผู้อำนวยการกอง การศึกษาฯ นางสาวสุพรรณษา ชมพูวิเศษ นักวิชาการศึกษา</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กิจกรรม การจัดทำแผนการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>เพื่อให้การจัดทำแผนการศึกษาแล้วเสร็จตามเวลา ถูกต้องตามระเบียบการจัดทำแผนและสามารถนำมาใช้ได้จริง</p>	<p>ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด.</p>	<p>๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมไม่ชัดเจน</p> <p>๒. มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด</p> <p>๓. มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>๑.การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังอยู่ในขั้นดำเนินการจัดทำแผนและยังไม่สามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง</p> <p>๒.บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจที่แท้จริงในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>ให้ ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้วเสร็จ และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘/ นางกุลลาภทิพย์ บัวหอม ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ นางสาวสุพรรณษา ชมพูวิเศษ นักวิชาการศึกษา ผอ. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๓ แห่ง</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>กิจกรรมควบคุมที่เกิดจาก ความเสี่ยงใหม่</p> <p>๑.กิจกรรมการพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การดำเนินการจัด การศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p>	<p>๑. ใช้เครื่องมือเกณฑ์การ ประเมินมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นเป็นแนวทางในการ ดำเนินงาน ศพด.</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อ พัฒนาศักยภาพของผู้ดูแล เด็กให้มีทักษะมากขึ้น</p>	<p>การควบคุม อยู่ในระดับ ที่น่าพอใจ</p>	<p>๑.การจัดการศึกษาเด็ก อนุบาลและปฐมวัยยัง ไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒. ผู้ดูแลเด็กบางคน ขาดประสบการณ์ใน ด้านการจัดการดูแล เด็กปฐมวัย</p>	<p>ให้คณะกรรมการ ติดตามประเมินผล การดำเนินงาน ตรวจสอบการ ดำเนินงานเป็นระยะ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๘/ นางกุลลาภทิพย์ บัวหอม ผู้อำนวยการกอง การศึกษาฯ นางสาวสุพรรณษา ชมพวิเศษ นักวิชาการศึกษา ผอ. ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ทั้ง ๓ แห่ง</p>	

(ลงชื่อ)ผู้รายงาน
(นางกุลลาภทิพย์ บัวหอม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘

ภาคผนวก



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

ที่ ๓๑๑ / ๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยงานรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในและติดตามประเมินผลการควบคุมที่กำหนดไว้ รายงานผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายใน ๓๐ ตุลาคม ของทุกปีนั้น

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้เกิดประสิทธิผลดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ดังต่อไปนี้

(๑) นายอัสวีชัย	อยู่สุข	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	ประธานกรรมการ
(๒) นายรัชพงศ์	ปานะพันธพงศ์	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	กรรมการ
(๓) นายปวิณวัชร	โคตรคำ	ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
(๔) นางกุหลาบทิพย์	บัวหอม	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
(๕) นางรัชชยานันท์	มนัสธีระบุตร	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๖) นางวงเดือน	จันทูมา	หัวหน้าสำนักปลัด	กรรมการและเลขานุการ
(๗) นางสาววัชรินทร์	กุลาราช	เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกสำนัก/กอง สํารวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๖ งดปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงาน ฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการ ฯ (Center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๕๘ ดังนี้

(๑) แบบ ปย.๑

(๒) แบบ ปย.๒

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานวิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดเพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทย (กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น) และรายงานผู้กำกับดูแล, คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๕๘ ตามแบบฟอร์มนี้

(๑) แบบ ปอ.๑

(๒) แบบ ปอ.๒

(๓) แบบ ปอ.๓

/ให้เลขานุการคณะทำงาน ฯ.

๑. ให้เลขานุการคณะทำงาน ฯ ติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทราบ โดยด่วน
๒. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นพี่เลี้ยง เป็นที่ปรึกษา เสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘



(นายคำสอน วงศ์คำเหล่า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
ที่ ๓๑๒/ ๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

ตามคำสั่งที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ที่ ๓๑๑/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๕๘ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการ ควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การ บริหารส่วนตำบลท่าลาด ภายในวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๕๘ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ดำเนินการด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติ ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการ ปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล โดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และ คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ดังต่อไปนี้

๑.คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด

ประกอบด้วย

- | | | |
|-----------------------------|--|---------------------------|
| ๑. นายรัชพงศ์ ปาณะพันธ์พงศ์ | รองปลัด อบต. ๗ | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. นางสาวเกศมณี สมสะอาด | นักพัฒนาชุมชน ๖ | คณะทำงาน |
| ๓. นายระวี วงศ์ใหญ่ | เจ้าพนักงานธุรการ ๖ | คณะทำงาน |
| ๔. นางทรวรรณ ทองศรี | บุคลากร ๕ | คณะทำงาน |
| ๕. นางสาววัชรินทร์ กุลาราช | เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน ๖ | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๖. นายจักรวาล ครองบุญ | เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓ | คณะทำงาน/ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำ จัดวาง ระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕

ดำเนินการวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานความคืบหน้าการจัดวางระบบภายใน (แบบ ค. ๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค. ๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม ภายในของสำนักปลัด เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือ ความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม ภายใน สำนักปลัด ต่อไป

๑.๒ การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ฝ่ายทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบ ฯ ข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด เพื่อคณะกรรมการ ฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ให้เสร็จสิ้นต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัด

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดที่ได้กำหนดได้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------------------|----------------------|
| (๑) หัวหน้าสำนักปลัด | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นักพัฒนาชุมชน | คณะทำงาน |
| (๓) เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน | คณะทำงานและเลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ภายในวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๕๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘



(นายคำสอน วงศ์คำเหล่า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

ที่ ๓๑๓ / ๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

ตามคำสั่งที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ที่ ๓๑๑/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๕๘ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ภายในวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๕๘ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล โดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------------------|---|----------------------|
| ๑. นางรัชยานันท์ มนต์ธีระบุตร | ผู้อำนวยการกองคลัง ๗ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นางนาริสา ธาณี | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ๖ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางธนภรณ์ สุ่มบุญ | เจ้าหน้าที่พัสดุ ๑ | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวธัญวรัตน์ วงศ์คำเหลา | คนงานทั่วไป (ปฏิบัติงานการเงินและบัญชี) | คณะกรรมการ |
| ๕. นางสาวกวิณิดา จำปาจันทร์ | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ๕ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕

ดำเนินการวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานความคืบหน้าการจัดวางระบบภายใน (แบบ ค. ๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค. ๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง ต่อไป

๑.๒ การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ฝ่ายทุกงาน ติดตามความ เพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตาม รูปแบบที่ระเบียบ ฯ ข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง เพื่อคณะกรรมการ ฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของกองคลัง รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ให้เสร็จสิ้นต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของส่วนการคลัง

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มี คณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนการคลัง ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------------|--------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองคลัง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี | คณะทำงาน |
| (๓) นักวิชาการจัดเก็บรายได้ | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุม ภายในในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการจัด วางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ภายในวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๕๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะทำงาน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๘



(นายคำสอน วงศ์คำเหลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

ที่ ๓๑๔ / ๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผล
ระบบควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

ตามคำสั่งที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ที่ ๓๑๑/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๕๘ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ภายในวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๕๘ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล โดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ดังต่อไปนี้

๑. นายปวิณวิชัย โคตรคำ	หัวหน้าส่วนโยธา ๗	ประธานคณะทำงาน
๒. นายอมรศักดิ์ บัวจุม	นายช่างโยธา ๔	คณะทำงาน
๓. สรรวุฒิ ที่คำแก้ว	คนงานทั่วไป(ปฏิบัติงานธุรการ)	คณะทำงาน
๔. นายกิตติกร เพ็ญสุข	คนงานทั่วไป(ปฏิบัติงานช่วยช่างไฟฟ้า)	คณะทำงาน
๓. จ.ส.อ.นิวัติ ทองลือ	นายช่างไฟฟ้า ๔	คณะทำงาน/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้ไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕

ดำเนินการวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานความคืบหน้าการจัดวางระบบภายใน (แบบ ค. ๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค. ๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของส่วนโยธา เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของส่วนโยธา ต่อไป

๑.๒ การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ฝ่ายทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบ ฯ ข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของส่วนโยธา เพื่อคณะกรรมการ ฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของส่วนโยธา รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ให้เสร็จสิ้นต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของส่วนโยธา

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของส่วนโยธา ประกอบด้วย

- | | |
|------------------------|--------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองช่าง | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นายช่างโยธา | คณะทำงาน |
| (๓) นายช่างไฟฟ้า | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ภายในวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๕๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๘



(นายคำสอน วงศ์คำเหลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

ที่ ๓๑๕ / ๒๕๕๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

ตามคำสั่งที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ที่ ๓๑๑/๒๕๕๘ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๕๘ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) แล้วรายงานผลต่อคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ภายในวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๕๘ นั้น

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในและเกิดประโยชน์สูงสุด ในการบริหารจัดการอ้ายอำนาจ ตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๒๕ วรรค ๗ ซึ่งกำหนดให้นำความในมาตรา ๑๕ มาใช้บังคับในการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล โดยอนุโลม จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ดังต่อไปนี้

๑. นางกุลลาภทิพย์ บัวหอม	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ๗	ประธานคณะทำงาน
๒. นางสาวสุพรรณษา ชมภูวิเศษ	นักวิชาการศึกษา ๕	คณะทำงาน
๓. นายพิมล จำปาสา	ครู	คณะทำงาน
๔. นางประไพ ออมไธสง	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
๕. นางสมคิด ศรีนอคำ	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
๖. นางรัชนิกร จำปาสา	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
๗. นางทองใส บุญเททิน	ครูผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
๘. นางสาวปวีณธิดา ผลาผล	ผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
๙. นางสาวนันทะพร เถาว์ทุมมา	ผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
๑๐. นางสาวอาภาวสี วรพันธ์	ผู้ดูแลเด็ก	คณะทำงาน
๑๑. นางสาวพัชรินทร์ วาณิชศิริ	เจ้าพนักงานธุรการ ๕	คณะทำงาน/เลขานุการ

ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายใน มีหน้าที่กำหนดขอบเขต ควบคุมกำกับ ดูแล ชี้แจงแนะนำ จัดวางระบบการควบคุมภายใน ฝ่าย/งาน ดำเนินการ ให้ถูกต้องได้มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ และนำระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้นำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยให้ทุกฝ่ายทุกงานดำเนินการดังต่อไปนี้

๑.๑ การจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๕

ดำเนินการวางระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ฯ ข้อ ๕ แล้วรายงานความคืบหน้าการจัดวางระบบภายใน (แบบ ค. ๑) และสรุปความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญและกิจกรรมการควบคุม (แบบ ค. ๒) ให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อดำเนินการมาได้ระยะหนึ่ง หากพบว่าระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงใหม่เกิดขึ้น ให้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ค.๓) รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ต่อไป

๑.๒ การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

เมื่อดำเนินการตามระเบียบควบคุมภายในตามที่จัดวางไว้มาระยะหนึ่ง ให้ฝ่ายทุกงาน ติดตามความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน โดยปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติตามภารกิจเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยปรับปรุงให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไป แล้วรายงานผลตามรูปแบบที่ระเบียบ ฯ ข้อ ๖ กำหนด ส่งรายงานการติดตามประเมินผลให้คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อคณะกรรมการ ฯ ได้สรุปรวบรวมประเมินเป็นระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ให้เสร็จสิ้นต่อไป

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิผลจึงให้มีคณะทำงานในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------|------------------------|--------------------|
| (๑) นางกุหลาบทิพย์ บัวหอม | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | หัวหน้าคณะทำงาน |
| (๒) นางสุพรรณษา ชมพูวิเศษ | นักวิชาการศึกษา | คณะทำงาน |
| (๓) นางทองใส บุญเททิน | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | คณะทำงาน |
| (๔) นางประไพ ออมไธสง | ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก | คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรายงานผลการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดของสำนักปลัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบเพื่อรายงานคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ภายในวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๕๘ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

(นายคำสอน วงศ์คำเหล่า)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด