



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานของรัฐ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
(สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอบางระจัน

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางระจัน

ลายมือชื่อ

(นายสายชล ฉิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.มีกฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา

กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas

๑.เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อภาระงานที่มีอยู่

กองช่าง

กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะ เทคนิคการศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.ยังขาดเจ้าหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลังในด้านวิศวกรรมโยธา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมการบริหารการศึกษา

๑.ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งนักบริหารการศึกษาตามกรอบอัตรากำลัง

กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.ยังไม่มีบุคลากรในตำแหน่งครูตามกรอบอัตรากำลัง

หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมตรวจสอบภายใน

๑.ยังมีการปฏิบัติงานทาง ด้านการตรวจสอบภายในไม่สมบูรณ์ เป็นไปตาม พรบ.วินัยการ เงินการคลัง

ของรัฐ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.ติดตามการสรรหาบรรจรับ/รับโอนย้ายบุคลากรดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง

กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas

๑.จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๒.ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ

กองช่าง

กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑.ได้มีการกำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง

๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่

กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.ได้มีการกำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง

๒.ปรับปรุงแผนอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบลเพิ่มเติม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมการบริหารการศึกษา

- ๑.รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมดำเนินการสรรหาให้
- ๒.รับโอนย้ายพนักงานส่วนตำบล

กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ๑.รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมดำเนินการสรรหาให้
- ๒.รับโอนย้ายพนักงานส่วนตำบล

หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมตรวจสอบภายใน

- ๑.ติดตามสรรหาบรรจุ/รับโอนย้ายบุคลากรด้านการตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> -ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง ๒.การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> -ประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงาน ระยะเวลางานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำปี ๓.กิจกรรมการควบคุม (๓.๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ภายใน อบรมพัฒนาความรู้เพิ่มเติมให้กับพนักงานส่วนตำบลที่รักษาการในตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และมอบหมายให้ข้าราชการในหน่วยงาน ปฏิบัติราชการแทนตามความเหมาะสม ภายนอก สรรหาบุคลากร ตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> -ใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารสำหรับเรียนรู้เพิ่มเติมของผู้ปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.กิจกรรมการติดตามผล (๕.๑) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> -ติดตามประเมินระยะเวลางานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำปี -ติดตามผู้โอนหรือบรรจุแต่งตั้ง ตามกรอบอัตรากำลัง	ผลการประเมิน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานบริหารงานทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานกฎหมายและคดี ๔.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕.งานกิจการสภา อบต. ๖.งานสวัสดิการสังคม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์มี ๑ กิจกรรม ซึ่งการควบคุมยังไม่เพียงพอจึงกำหนดแผนการควบคุม ในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ ๑.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> -ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>(๑.๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> <u>กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>(๑.๒) งานบัญชี</u> <u>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ -ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง -ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้ ๒.การประเมินความเสี่ยง <u>(๒.๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> <u>กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> -กฎ ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอด -เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพใช้งานไม่ได้ <u>(๒.๒) งานบัญชี</u> <u>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> -เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการบันทึกบัญชี ลงในระบบ e-Laas -ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง	<u>กองคลัง</u> กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานการเงิน ๒.งานบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มี ๒ กิจกรรม ซึ่งการควบคุมยังไม่เพียงพอจึงกำหนดแผนการควบคุม ในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ ๑.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> -ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๒.งานบัญชี <u>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> -ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง -ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม (๓.๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ -ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมายในงานพัสดุ -มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง (๓.๒) งานบัญชี กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas -แจ้งแนวทางการปฏิบัติงานในระบบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทราบอย่างต่อเนื่อง -กำกับให้ผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบและติดตามข้อมูลข่าวสารอย่างต่อเนื่อง -ให้ผู้ปฏิบัติงานสำรองข้อมูลเอกสารไว้เป็นสำเนาควบคู่ไปกับการใช้ระบบเพื่อป้องกันข้อมูลสูญหาย ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ -ใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารสำหรับการเรียนรู้เพิ่มเติมของผู้รักษาการในตำแหน่ง -จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อทบทวนเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติหน้าที่ -เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์รับโอน/บรรจุ แต่งตั้งทาง Internet มากขึ้น (๔.๒) งานบัญชี กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas -มีการจัดทำคู่มือการใช้งานระบบให้ทันสมัยอยู่เสมอ -จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม -ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ	

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.กิจกรรมการติดตามผล <u>(๕.๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> <u>กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> -ติดตามและประเมินสมรรถนะการปฏิบัติงานของผู้ รักษาการในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ -ติดตามการรับโอนเจ้าพนักงานพัสดุ <u>(๕.๒) งานบัญชี</u> <u>กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas</u> -การรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็น ประจำทุกเดือน	

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑.๑) งานก่อสร้าง กิจกรรมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ -การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจปัจจุบัน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ -บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น (๑.๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ -ไม่มีบุคลากรผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพในการรับรองแบบ รุปรายงานการก่อสร้าง ทำให้งานล่าช้าต่อการปฏิบัติงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง (๒.๑) งานก่อสร้าง กิจกรรมงานก่อสร้าง -บุคลากรในการปฏิบัติงานยังขาดความชำนาญและทักษะในการใช้เครื่องมือสื่อสารสนเทศและโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการรวมถึงการสืบค้นข้อมูล ทำให้การประมาณการล่าช้าไม่สอดคล้องกับสภาพทางเศรษฐกิจในปัจจุบันและอนาคต (๒.๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่งวิศวกรโยธา	กองช่าง กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานประสานสาธารณูปโภค ๔.งานผังเมือง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรการและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มี ๒ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุม ในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ ๑.งานก่อสร้าง กิจกรรมงานก่อสร้าง - การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจปัจจุบัน และบุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร - ไม่มีบุคลากรผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพในการรับรองแบบ รุปรายงานการก่อสร้าง ทำให้งานล่าช้าต่อการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) งานก่อสร้าง</u> <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> -ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมด้านช่าง <u>(๓.๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> <u>กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> -สรรหาคำแหน่งวิศวกรโยธาตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) งานก่อสร้าง</u> <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> -ในการสำรวจข้อมูลราคากลางปัจจุบันโดยใช้ระบบ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ -ใช้ Internet ในการสืบค้นข้อมูลต่างๆ กฎระเบียบต่างๆ ตลอดจนการแสวงหาความรู้เพิ่มเติมในการปฏิบัติงาน <u>(๔.๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> <u>กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> -เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์การสรรหาพนักงานส่วนตำบลทาง Internet มากขึ้น ๕.กิจกรรมการติดตามผล <u>(๕.๑) งานก่อสร้าง</u> <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> -ติดตามประเมินระยะเวลางานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำปี <u>(๕.๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> <u>กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> -ติดตามสรรหา พนักงานส่วนตำบลตามกรอบอัตรากำลัง	

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>(๑.๑) งานบริหารการศึกษา</u> <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการ ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ -แนวทางปฏิบัติงานตามนโยบายจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง <u>(๑.๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง ครู เพื่อทำหน้าที่ในการสอน <u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> <u>(๒.๑) งานบริหารการศึกษา</u> <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการ ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ <u>(๒.๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง ครู เพื่อทำหน้าที่ในการสอนมีไม่เพียงพอ	<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานบริหารการศึกษา ๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.งานกิจการโรงเรียน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์มี ๒ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ ๑.งานบริหารการศึกษา <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา และแนวทางปฏิบัติงานตามนโยบายจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง <u>กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง ครู เพื่อทำหน้าที่ในการสอน

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม <u>(๓.๑) งานบริหารการศึกษา</u> <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> -ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น -ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ <u>(๓.๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> -สรรหาการโอนย้ายพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งครู -จัดให้มีผู้รับผิดชอบงานในหน้าที่แทนในช่วงที่ตำแหน่งยังว่างอยู่ ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร <u>(๔.๑) งานบริหารการศึกษา</u> <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> -นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด -ใช้ระบบ Internet, Website ของอบต.ในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ <u>(๔.๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> -ใช้ระบบ Internet, Website ของอบต.ในการประชาสัมพันธ์การสรรหาการโอนย้าย ๕.กิจกรรมการติดตามผล <u>(๕.๑) งานบริหารการศึกษา</u> <u>กิจกรรมการบริหารการศึกษา</u> -นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการ จึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด -การกำกับดูแลของผู้บังคับบัญชา	

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๕.๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม -ใช้ระบบ Internet, Website ของอบต.ในการประชาสัมพันธ์การสรรหาการโอนย้าย	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> <u>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> <u>(๑.๑) งานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านงานตรวจสอบภายใน <u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> <u>(๒.๑) งานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -ประเมินความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน ระยะเวลางานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำปี <u>๓.กิจกรรมการควบคุม</u> <u>(๓.๑) งานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -สรรหาตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง <u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> <u>(๔.๑) งานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -เพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์รับโอน/บรรจุแต่งตั้ง ทาง Internet มากขึ้น -ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น <u>๕.กิจกรรมการติดตามผล</u> <u>(๕.๑) งานตรวจสอบภายใน</u> <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -ติดตามประเมินระยะเวลางานแล้วเสร็จเป็นไปตามแผนดำเนินงานประจำปี -ติดตามผู้โอนหรือบรรจุแต่งตั้ง ตามกรอบอัตรากำลัง	<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> <u>ผลการประเมิน</u> หน่วยตรวจสอบภายใน แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ ฝ่าย/งาน คือ ๑.งานตรวจสอบภายใน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มี ๑ กิจกรรม ซึ่งการควบคุมยังไม่เพียงพอจึงกำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุงไว้แล้ว คือ ๑.งานตรวจสอบภายใน <u>กิจกรรมตรวจสอบภายใน</u> -ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ด้านงานตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด มีโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ ฝ่าย/งาน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์แล้ว มี ๑ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุงไว้แล้ว คือ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย) ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง

กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย/งาน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์มี ๒ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุงไว้แล้ว คือ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ) คือยังไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ อยู่ระหว่างการสรรหา รับโอน/บรรจุแต่งตั้ง จึงทำให้ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ต้องหาผู้รักษาราชการในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงานไปก่อน และงานบัญชี (กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas) ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้งและระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้

กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ ฝ่าย/งาน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มี ๒ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมในการปรับปรุงไว้แล้ว คือ งานก่อสร้าง (กิจกรรมงานก่อสร้าง) การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจปัจจุบัน และบุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น และงานออกแบบและควบคุมอาคาร (กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร) ไม่มีบุคลากรผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพในการรับรองแบบ รุปรายงานการก่อสร้าง ทำให้งานล่าช้าต่อการปฏิบัติงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย/งาน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มี ๒ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุมใน
การปรับปรุง ไว้แล้ว คือ งานบริหารการศึกษา (กิจกรรมการบริหารการศึกษา) ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็น
ข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษา และแนวทางปฏิบัติงานตามนโยบาย
จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม (กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม) ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการ
รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานในตำแหน่ง ครู เพื่อทำหน้าที่ในการสอน

หน่วยตรวจสอบภายใน แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๑ ฝ่าย/งาน

จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

กิจกรรมที่มีการปรับปรุงควบคุมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์แล้ว มี ๑ กิจกรรม และได้กำหนดแผนการควบคุม
ในการปรับปรุง ไว้แล้ว คือ งานตรวจสอบภายใน (กิจกรรมการตรวจสอบภายใน) ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่
ด้านงานตรวจสอบภายในโดยตรง

ลายมือชื่อ

(นายสายชล ฉิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑.งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย (กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการแก่ประชาชน	ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย ที่ ป ฏิ บั ตี ง า น โดยตรง	แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบล รักษาการในตำแหน่งเจ้า พนักงาน ป้องกัน และ บรรเทาสาธารณภัย	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ เนื่องจาก ภาระหน้าที่งานมีทั้งงาน ป้องกันที่ต้องบริการ ประชาชนในตำบลและ งาน เอก ส า ร ซึ่งไม่ เพียงพอต่อเจ้าหน้าที่รับ ผิดชอบคนเดียว	ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติหน้าที่ด้านงาน ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	ติดตามการสรรหารับ บรรจุ/รับ โอน ย้าย บุคลากรด้านงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลพัทธกัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ) วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ และเพิ่ม ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้าน งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ให้ สามารถใช้นำไปปฏิบัติ งานได้ถูกต้อง ตามระเบียบ	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ โดยตรง ๒.กฎ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่ เปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมอยู่ตลอด	๑.แต่งตั้งพนักงานส่วน ตำบล รักษาการใน ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ๒.ระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการ พัสดุฯ	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอเจ้าหน้าที่ต้อง ทำความเข้าใจกับ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ ออกมาใหม่ให้ถูกต้อง	มีกฎ ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เปลี่ยน แปลง แก้ไขเพิ่ม เติม อยู่ตลอด	เร่งสรรหาผู้มาดำรง ตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุก ตำแหน่งที่กำหนดตาม แผนอัตรากำลัง	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๒.งานบัญชี (กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงใน ระบบ e-Laas) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกข้อมูลและการเบิก จ่ายเงินต่างๆ ในระบบ e-Laas ครบถ้วน ถูกต้อง และทันตาม กำหนดเวลา	๑.ระบบ e-Laas มีการ ปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง ๒.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ ใช้ภายในสำนักงาน บางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้ งานระบบได้	๑.แจ้งแนวทางการ ปฏิบัติงานในระบบให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทราบอย่างต่อเนื่อง ๒.กำชับให้ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระบบและติดตาม ข้อมูลข่าวสารอย่าง ต่อเนื่อง ๓.ให้ผู้ปฏิบัติงานสำรวจ ข้อมูลเอกสารไว้เป็นสำเนา ควบคู่ไปกับการใช้ระบบ เพื่อป้องกันข้อมูลสูญหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ระบบ e-Laas เป็น ปัญหาที่มาจากปัจจัย ภายนอกไม่สามารถ ควบคุมจากภายในได้จึง ได้มีการกำชับเจ้าหน้าที่ ศึกษาระบบให้เข้าใจและ ติดตามการปรับปรุง ระบบอย่างสม่ำเสมอ	เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อภาระงานที่มีอยู่	๑.จัดส่งบุคลากรที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรม ๒.ตรวจสอบระดับความ แรงของสัญญาณ อินเทอร์เน็ตอย่าง สม่ำเสมอ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑.งานก่อสร้าง (กิจกรรมงานก่อสร้าง) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ และ ประมาณราคาก่อสร้าง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพแม่นยำและเกิดประโยชน์ ต่อการพัฒนา	๑.การประมาณราคา ก่อสร้างดำเนินการ ถูกต้องตามระเบียบแต่ ไม่สอดคล้องกับสภาวะ ทางเศรษฐกิจปัจจุบัน ๒.บุคลากรในการ ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ กับ ปริมาณ งาน ที่ เกิดขึ้น ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่ทัน เกิด ความล่าช้า	๑.ส่งบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรมด้านช่าง ๒.มีการจัดวางจำนวน บุคลากรผู้ปฏิบัติงานให้ เหมาะสมกับหน้าที่และงาน ๓.ให้บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาหาความรู้ด้วยตนเอง จากสื่อสารสนเทศต่างๆ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่พอเพียงภารกิจ งาน ก่อ ส ราง มี มากกว่าเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่ใช้ ในการปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง	๑.ได้ มีการกำหนด ตำแหน่งและการสรรหา เจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มใน ตำแหน่งที่ว่าง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้และเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๒.งานออกแบบและควบคุมอาคาร (กิจกรรมงานออกแบบและควบคุม อาคาร) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบและควบคุม อาคาร เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา	ไม่มีบุคลากรผู้ได้รับ ใบอนุญาตประกอบ วิชาชีพในการรับรอง แบบ ปรายงานการ ก่อสร้าง ทำให้งาน ล่าช้าต่อการปฏิบัติงาน	สรรหาคำแหน่งวิศวกรโยธา ตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ พอเพียง การ รับรองแบบรูปราย การงานออกแบบ และควบคุมอาคาร ล่าช้า ส่งผลให้การ ปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามที่กำหนด	ยังขาดเจ้าหน้าที่ตาม กรอบอัตรากำลังในด้าน วิศวกรรมโยธา	๑.ได้มี การกำหนด ตำแหน่งและการสรรหา เจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มใน ตำแหน่งที่ว่าง ๒.ปรับปรุงแผนอัตรา กำลังพนักงานส่วนตำบล เพิ่มเติม	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.งานบริหารการศึกษา (กิจกรรมการบริหารการศึกษา) วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรในตำแหน่งนักบริหาร การศึกษา เข้ามาทำหน้าที่ในการกำกับ ดูแล ให้คำแนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาใน การปฏิบัติราชการให้ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายเพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	ไม่มี บุคลากรใน ตำแหน่ง นักบริหาร การศึกษาเพื่อทำ หน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแลให้คำ แนะนำแก่ผู้ใต้บังคับ บัญชาในการปฏิบัติ ราชการให้ถูกต้อง ตามระเบียบฯ	๑.จัดให้มีผู้รับผิดชอบงาน ในหน้าที่แทนในช่วงที่ ตำแหน่งยังว่างอยู่ ๒.ขอใช้บัญชีจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก แนวทางปฏิบัติงาน ตามนโยบายจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นมีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง	ยังไม่มี บุคลากรใน ตำแหน่งนักบริหาร การศึกษาตามกรอบ อัตรากำลัง	๑.รายงานตำแหน่งว่าง เพื่อให้กรมส่งเสริม ดำเนินการสรรหาให้ ๒.รับโอนย้ายพนักงาน ส่วนตำบล	กอง การศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม (กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม) วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรในตำแหน่งครู เข้ามา ทำหน้าที่ในการสอนเพิ่มขึ้น	พนักงานส่วนตำบลที่ เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรง ในการ ปฏิบัติงานในตำแหน่งครู เพื่อทำ หน้าที่ในการสอนมี ไม่เพียงพอ	๑.สรรหาการโอนย้าย พนักงานส่วนตำบลใน ตำแหน่งครู ๒.จัดให้มีผู้รับผิดชอบงาน ในหน้าที่แทนในช่วงที่ ตำแหน่งยังว่างอยู่	สรรหาการโอนย้าย พนักงานส่วนตำบลใน ตำแหน่งครู	ยังไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งครูตามกรอบ อัตรากำลัง	๑.รายงานตำแหน่งว่าง เพื่อให้กรมส่งเสริม ดำเนินการสรรหาให้ ๒.รับโอนย้ายพนักงาน ส่วนตำบล	กอง การศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน ๑.งานตรวจสอบภายใน (กิจกรรมตรวจสอบภายใน) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานทางด้านการ ตรวจสอบภายในเป็นไปตามระเบียบที่ กำหนดไว้ มีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลมากขึ้น	ขาดบุคลากรปฏิบัติ งานด้านการตรวจ สอบภายในโดยตรง	มอบหมายผู้มีความรู้เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ ที่เกี่ยวข้องมาดำเนิน งาน	การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอ เพื่อให้การควบคุม สมบูรณ์ จึงจำเป็นต้อง สรรหาบุคลากรมา ปฏิบัติ งานด้านการ ตรวจสอบภายใน โดยตรง	ยังมีการปฏิบัติงานทาง ด้านการตรวจสอบภายในไม่สมบูรณ์เป็นไป ตาม พรบ.วินัยการ เงินการคลังของรัฐ	ติดตามสรรหาบรรจุ/ รับโอนย้ายบุคลากรด้าน การตรวจสอบภายใน	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ลายมือชื่อ

(นายสายชล ฉิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลพักทัน

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางฤทัยรัตน์ ศรีศาสตร์)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง

กองคลัง

กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุโดยตรง

๒. กฎ ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมอยู่ตลอด

กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas

๑.ระบบ e-Laas มีการปรับปรุงระบบบ่อยครั้ง

๒.ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ภายในสำนักงานบางครั้งสัญญาณไม่ดี ทำให้ไม่สามารถเข้าใช้งานระบบได้

กองช่าง

กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑.การประมาณราคาก่อสร้างดำเนินการถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจ

ปัจจุบัน

๒.บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่เกิดขึ้น ทำให้การปฏิบัติงานไม่ทัน เกิดความล่าช้า

กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.ไม่มีบุคลากรผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพในการรับรองแบบ ulyายงานการก่อสร้าง ทำให้งานล่าช้าต่อการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมการบริหารการศึกษา

๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง นักบริหารการศึกษาเพื่อทำหน้าที่ในการกำกับ ควบคุมดูแลให้คำ แนะนำแก่ผู้ใต้บังคับบัญชาในการปฏิบัติราชการให้ถูกต้องตามระเบียบฯ

กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.พนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบ โดยตรง ในการปฏิบัติงานในตำแหน่งครู เพื่อทำหน้าที่ในการสอนมีไม่เพียงพอ

หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมตรวจสอบภายใน

๑.ขาดบุคลากรปฏิบัติ งานด้านการตรวจ สอบภายในโดยตรง

๒.การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.ติดตามการสรรหารับบรรจุ/รับโอนย้ายบุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.เร่งสรรหาผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่างให้ครบทุกตำแหน่งที่กำหนดตามแผนอัตราคลัง

กิจกรรมการบันทึกข้อมูลลงในระบบ e-Laas

๑.จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

๒.ตรวจสอบระดับความแรงของสัญญาณอินเทอร์เน็ตอย่างสม่ำเสมอ

กองช่าง

กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑. ได้มีการกำหนดตำแหน่งและการสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามาเพิ่มในตำแหน่งที่ว่าง

๒. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานแก่เจ้าหน้าที่

กิจกรรมงานออกแบบและควบคุมอาคาร

๑. สรรหาตำแหน่งวิศวกรโยธาตามกรอบอัตรากำลังที่ว่าง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมการบริหารการศึกษา

๑. รายงานตำแหน่งว่างเพื่อให้กรมส่งเสริมดำเนินการสรรหาให้

๒. รับโอนย้ายพนักงานส่วนตำบล

กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. สรรหาการโอนย้ายพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งครู

๒. จัดให้มีผู้รับผิดชอบงานในหน้าที่แทนในช่วงที่ตำแหน่งยังว่างอยู่

หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมตรวจสอบภายใน

๑. ติดตามสรรหาบรรจุ/รับโอนย้ายบุคลากรด้านการตรวจสอบภายใน