

สำเนาฉบับ

ที่ พงศ๒๓/๐๑/ ๕๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่านา

อำเภอกะปง จังหวัดพังงา ๘๒๑๓/๐

๒๓ มกราคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอกะปง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า
ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ แล้ว
รายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลท่านา ขอส่งรายงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายณพพล ประกอบแสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่านา

กิตติพงษ์ ๒๐๑ ม.ก.๑.

๒๓ ม.ค. ๒๕๖๒

สำนักปลัด

โทร. ๐๓๖-๕๕๕๑๓๕

โทรสาร.๐๓๖-๕๕๕๑๓๕

ลงชื่อ.....	ตรวจ
ลงชื่อ.....	:ทาน
ลงชื่อ.....	พิมพ์
ลงชื่อ.....	๒๒ ม.ค. ๖๒
ลงชื่อ.....	ร่าง

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

เรียน นายอำเภอกะปง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่านา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลท่านา กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่านาเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอกะปง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานกิจการประปา
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร
- ๑.๔ กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด เก็บ รวบรวมและขนถ่ายขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้(การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่)
- ๑.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๓ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี
(งานตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ)

กองช่าง

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๒ กิจกรรม...

๑.๒ กิจกรรมด้านงานเขียนแบบ

๑.๓ กิจกรรมด้านงานประมาณราคา

กองการศึกษาฯ

๑.๑ กิจกรรมด้านพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๑.๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑.๙ กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานประมาณราคา

๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมด้านงานกิจการประปา

๑.จัดทำแผนปฏิบัติการให้ครอบคลุม และกำชับให้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

๒. กำหนดให้รายงานยอดคงเหลือของวัสดุงานกิจการประปา อบต.ท่านา

ต่อผู้บังคับบัญชาทุกเดือน และมีการสุ่มตรวจเป็นครั้งคราวตามความเหมาะสม

๒.๒ กิจกรรมด้านงานการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการดำเนินโครงการให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการประจำปี ดำเนินการประสานงานระหว่างผู้ปฏิบัติหน้าที่กับหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งให้มีการรายงานสรุปผลประจำปี

๒.๓ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

๑. เปิดกรอบอัตราตำแหน่งที่เกี่ยวข้องให้เพียงพอ

๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาแนวทางการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้องครบถ้วนต่อไป

๒.๔ กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด เก็บ รวบรวมและขนถ่ายขยะมูลฝอยและ

สิ่งปฏิกูล

๑. ประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมและสร้างแรงจูงใจให้ประชาชนร่วมมือในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง เพื่อช่วยการกระบวนการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในพื้นที่เป็นไปตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.๕ กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน

๑. กำหนดช่วงเวลาของรายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามแผนฯ กับส่วนงานต่างๆที่เกี่ยวข้องเป็นรายไตรมาส เพื่อเสนอต่อปลัดฯ และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามแผน เพื่อสรุปผลและรายงานต่อผู้บริหารและ

๒.๖ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. กำหนดให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำแผน/โครงการฝึกซ้อมกู้ภัยประจำปีบรรจุ

ในข้อบัญญัติ...

ในข้อบัญญัติและดำเนินการตามแผน/โครงการในข้อบัญญัติอย่างเคร่งครัดทุกปี

กองคลัง

๒.๗ กิจกรรมด้าน งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้(การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่)

๑.ในกรณีที่ไม่สามารถหาที่อยู่ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี ต้องประสานงานกับงานทะเบียนราษฎรเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและต้องตรวจเช็คกับเลขบัตรประชาชน ๑๓ หลักของผู้มีหน้าที่เสียภาษีทุกครั้งว่าเป็นบุคคลเดียวกันหรือไม่ เพื่อลดการผิดพลาดในการสืบหาข้อมูล

๒.กรณีเอกสารสิทธิไม่ชัดเจน หรือตรวจสอบแล้วว่าไม่มีเอกสารสิทธิ ประสานกับสำนักงานที่ดิน เพื่อยืนยันความชัดเจนอีกครั้ง

๒.๘ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

๑. ตรวจสอบเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้าง

๒.ตรวจสอบจากครุภัณฑ์ที่จัดซื้อสำหรับไว้จัดเก็บทรัพย์สิน เช่น เอกสารหลักฐาน

ต่าง ๆ

๓.ก่อสร้างอาคารเก็บพัสดุครุภัณฑ์เฉพาะให้สามารถจัดเก็บพัสดุได้ในปริมาณที่เพิ่มขึ้นและปลอดภัย

๒.๙ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี (งานการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ)

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ชอบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (แก้ไขเพิ่มเติม) ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๕๘

กองช่าง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑.ดำเนินการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังให้ครบถ้วนเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน หรือจ้างเหมาบริการในงานที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้เพียงพอตามความเหมาะสม

๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานเขียนแบบ

๑.บรรจุแต่งตั้งบุคลากรตำแหน่งนายช่างเขียนแบบ

๒.ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมงานเขียนแบบ

๓.จ้างเหมาเอกชนออกแบบ

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานประมาณราคา

๑.ศึกษาระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องสืบราคาวัสดุจากแหล่งวัสดุที่ใกล้สถานที่ก่อสร้างมากกว่า ๒ แห่ง

กองการศึกษา

๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ขาด

๒.ส่งพนักงาน...

จริง

๒.ส่งพนักงานจ้างเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และสามารถนำมาปฏิบัติได้

๒.๑๔ กิจกรรมด้านงานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของ
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ท่านา

๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ

๒.ให้เจ้าหน้าที่พัสดุกกลางของอบต.ท่านา ให้คำปรึกษาแนะนำขั้นตอนและวิธีการ



(นายพนพล ประกอบแสง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่านา

วันที่ ๑๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลท่านา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>สำนักปลัด</u> ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางชัดเจนต่อการปฏิบัติการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติ ด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน <u>๑.กิจกรรมงานกิจการประปา</u> การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานกิจการประปา อบต.ท่านา ยังพบว่าการควบคุมยอดวัสดุที่ใช้ในการปฏิบัติงานและปริมาณน้ำดิบยังมีไม่เพียงพอในบางพื้นที่ในฤดูแล้ง ยังคงต้องปรับปรุงความเสี่ยงเพิ่มเติม <u>๒.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังคงต้องปรับปรุงความเสี่ยงเพิ่มเติม <u>๓.กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร</u> การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานส่งเสริมการเกษตร ยังคงต้องปรับปรุงความเสี่ยงเพิ่มเติม <u>๔.กิจกรรมงานรักษาความสะอาดเก็บรวบรวมและขนถ่ายขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</u> การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานรักษาความสะอาด เก็บรวบรวมและขนถ่ายขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลพบว่าการคัด	ผลการประเมิน สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งานคือ ๑.งานบริหารทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานกฎหมายและคดี ๔.งานพัฒนาชุมชน ๕.งานบริหารบุคคล ๖.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามี จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๖ กิจกรรมดังนี้ ๑.กิจกรรมงานกิจการประปา ๒.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร ๔.กิจกรรมงานรักษาความสะอาดเก็บรวบรวมและขนถ่ายขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ๕.กิจกรรมงานนโยบายและแผน ๖.กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และจากการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน ส่วนกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ กิจกรรมงานกิจการประปา กิจกรรมงานรักษาความสะอาดเก็บรวบรวมและขนถ่ายขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร โดยกิจกรรมงานกิจการประปา กิจกรรมงานรักษาความสะอาดเก็บรวบรวมและขนถ่ายขยะมูลฝอยและสิ่ง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
แยกขยะของประชาชนยังไม่ถูกต้องในบางพื้นที่ ยังคงต้องปรับปรุงความเสี่ยงเพิ่มเติม <u>๕.กิจกรรมงานนโยบายและแผน</u> การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานนโยบายและแผน ในส่วนของการติดตามประเมินผลการดำเนินงานประจำปี ข้อมูลที่จัดเก็บได้ยังไม่ครบถ้วนยังคงต้องปรับปรุงความเสี่ยงเพิ่มเติม <u>๖.กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่มีการฝึกซ้อมกู้ภัยต่างๆ ประจำปียังต้องมีการบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติมยังคงต้องปรับปรุงความเสี่ยงเพิ่มเติม กองคลัง <u>๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> (การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่าบ่อมีการซื้อขาย/เปลี่ยนแปลงเจ้าของที่ดินกันอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเจ้าของรายใหม่เป็นทั้งบุคคลที่อยู่ในพื้นที่และอยู่ต่างจังหวัด ทำให้การติดต่อให้มาชำระภาษีเป็นไปอย่างล่าช้า และบางรายไม่สามารถติดต่อได้ มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีบำรุงท้องที่ เป็นเงิน ๑๑,๒๘๙.๗๒ บาท <u>๒.งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</u> องค์การบริหารส่วนตำบลไม่มีสถานที่ที่จะจัดเก็บครุภัณฑ์และทรัพย์สินให้อยู่ในสถานที่ปลอดภัย ลงเลขรหัสครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน การจัดซื้อวัสดุประเภทวัสดุ สำนักงานกระจุกตัวเมื่อใกล้สิ้นงบประมาณ <u>๓.งานการเงินและบัญชี</u> (งานการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ) เอกสารหลักฐานในการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดไม่ครบถ้วน การวางฎีกาของหน่วยผู้เบิกเข้าหรือกระชั้นชิดต่อการดำเนินงานโครงการ กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องแล้วเสร็จและเร่งส่งให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเบิกจ่าย	ปฏิรูป กิจกรรมงานส่งเสริมการเกษตร ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป กองคลัง ประเมินระบบควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ วิเคราะห์ ความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงในภารกิจ ๑ กิจกรรมคือ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงตามภารกิจกิจกรรมข้างต้น ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>กองช่าง</u> <u>๑.งานควบคุมงานก่อสร้าง</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบที่ตรงตามตำแหน่งงาน ต้องมอบหมายให้ผู้ที่ทำหน้าที่แทนซึ่งไม่เอาใจใส่ดูแลงานก่อสร้างเท่าที่ควร ผู้รับจ้างไม่มีความชำนาญเชี่ยวชาญตามหลักวิชาการช่าง ผู้รับจ้างประมูลราคางานก่อสร้างต่ำกว่าราคาที่หน่วยงานกำหนดราคากลางทำให้การทำงานไม่มีต่อเนื่อง การแบ่งงวดงานโครงการที่มีราคาสูงเป็นงวดเดียวทำให้ผู้รับจ้างขาดสภาพคล่อง ไม่มีการประชุมระหว่างผู้รับจ้าง ผู้ควบคุมงาน คณะกรรมการตรวจรับจ้าง <u>๒.งานเขียนแบบ</u> แบบก่อสร้างไม่ครบถ้วนสมบูรณ์และมีความขัดแย้งกับหน้างานจริง แบบก่อสร้างต้องเป็นไปตามระเบียบพัสดุ หรือ พรบ.วิศวกรรมควบคุม <u>๓.งานประมาณราคา</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ วัสดุก่อสร้างบางรายการไม่มีกำหนดไว้ในบัญชีวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัด และเจ้าหน้าที่ผู้ทำการประเมินราคาไม่ได้ติดตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการกำหนดราคากลาง ทำให้เกิดปัญหาในการประมาณราคาโครงการก่อสร้างต่าง ๆ ไม่ใกล้เคียงความเป็นจริงเมื่อทำการก่อสร้าง <u>กองการศึกษา</u> <u>๑.กิจกรรมด้านพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</u> ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาและนักวิชาการศึกษา ที่มีความรู้ ความสามารถและทักษะเฉพาะตำแหน่ง <u>๒.งานบริหารการศึกษา</u> บุคลากรในกองการศึกษามีน้อย มีรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาเพียงคนเดียว ส่งผลทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า เนื่องจากงานที่ได้รับมอบหมายในปริมาณงานที่มาก และเนื่องจากจำนวนเด็กเพิ่มมากขึ้นทำให้ปริมาณงานด้านการจัดกิจกรรมเรียนรู้เพิ่มมากขึ้น	จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ๑.กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง ๒.กิจกรรมด้านงานเขียนแบบก่อสร้าง ๓.กิจกรรมด้านงานประมาณราคา และจากการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ กิจกรรมด้านงานเขียนแบบก่อสร้าง กิจกรรมด้านงานประมาณราคา ส่วนกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ กิจกรรมด้านงานควบคุมก่อสร้าง โดยกิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลท่านา อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> <u>สำนักปลัด</u> <u>๑.กิจกรรมงานกิจการประปา</u> รายงานการคุมวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในงานกิจการประปายังไม่เป็นปัจจุบัน น้ำดิบยังไม่เพียงพอต่อการผลิตน้ำประปา เพื่อจ่ายให้สมาชิกผู้ใช้น้ำ อย่างต่อเนื่อง <u>๒.กิจกรรมงานการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด</u> ไม่มีการดำเนินการหรือดำเนินการไม่ครบถ้วนตามโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาตำบล หรือในข้อบัญญัติประจำปี <u>๓.กิจกรรมงานงานส่งเสริมการเกษตร</u> การส่งเสริมการประกอบอาชีพทางเกษตรกรรม ไม่มีบุคลากรที่ตรงกับสายงาน ทำให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ไม่ครบถ้วน ทำให้การพัฒนาการเกษตรในรูปแบบต่างๆยังไม่มีประสิทธิภาพประสิทธิผลอย่างเพียงพอ <u>๔.กิจกรรมงานรักษาความสะอาด เก็บ รวบรวมและขนถ่ายขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</u> ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะในพื้นที่รับผิดชอบ <u>๕.กิจกรรมงานนโยบายและแผน</u> ข้อมูลสำหรับการรายงานการติดตามประเมินผลการดำเนินงานยังไม่เป็นปัจจุบัน <u>๖.กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ไม่มีการจัดทำแผน/โครงการฝึกซ้อมการกู้ชีพกู้ภัยในสาธารณภัยต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่รับผิดชอบ <u>กองคลัง</u> <u>๑.กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> มีลูกหนี้ค้างชำระภาษีบำรุงท้องที่ <u>๒.กิจกรรมงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</u> องค์การบริหารส่วนตำบลไม่มีสถานที่ที่จะจัดเก็บครุภัณฑ์และทรัพย์สินให้อยู่ในสถานที่ปลอดภัย ลงเลขรหัสครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน การจัดซื้อวัสดุประเภทวัสดุ สำนักงานกระจุกตัวเมื่อใกล้สิ้นงบประมาณ	การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่านา อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อนเพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนกลางและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<u>๓.กิจกรรมงานการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณวัตถุประสงค์</u> ติดตามเอกสารหลักฐานในการเบิกจ่ายมีความผิดพลาดไม่ครบถ้วน การวางฎีกาของหน่วยผู้เบิกเข้าหรือกระชั้นชิดต่อการดำเนินงานโครงการ กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องแล้วเสร็จและเร่งส่งให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการเบิกจ่าย <u>กองช่าง</u> <u>๑.กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง</u> กำชับผู้ควบคุมงานออกตรวจสอบการดำเนินการก่อสร้างทุกขั้นตอน และรายงานความก้าวหน้างานก่อสร้างให้คณะกรรมการทราบประจำสัปดาห์ <u>๒.กิจกรรมด้านงานเขียนแบบ</u> จัดทําแบบก่อสร้างที่เป็นมาตรฐานที่หน่วยงานอื่นจัดให้เช่น กรมทางหลวง กรมทรัพยากรน้ำ <u>๓.กิจกรรมด้านงานประมาณราคา</u> ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการกลางเพื่อการตรวจสอบทบทวนราคาที่ประมาณการอีกครั้ง <u>กองการศึกษาฯ</u> <u>๑.กิจกรรมด้านพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</u> ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาและนักวิชาการศึกษา ที่มีความรู้ ความสามารถและทักษะเฉพาะตำแหน่ง <u>๒.กิจกรรมด้านการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ท่านา</u> มีรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ขาดบุคลากรด้านการศึกษาที่จะมาคอยช่วยงานเนื่องจากปริมาณงานมากทำให้เกิดความล่าช้า	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๓.กิจกรรมควบคุม สำนักปลัด <u>๑.กิจกรรมงานกิจการประปา</u> จัดทำแผนปฏิบัติการให้ครอบคลุม และกำชับให้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด กำหนดให้รายงานยอดคงเหลือของวัสดุงานกิจการประปา อบต.ท่านา ต่อผู้บังคับบัญชาทุกเดือน และมีการสุ่มตรวจเป็นครั้งคราวตามความเหมาะสม <u>๒.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสียดิน</u> ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการดำเนินโครงการให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการประจำปี ดำเนินการประสานงานระหว่างผู้ปฏิบัติหน้าที่กับหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งให้มีการรายงานสรุปผลประจำปี <u>๓.กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร</u> เปิดกรอบอัตราตำแหน่งที่เกี่ยวข้องให้เพียงพอส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาแนวทางการปฏิบัติงาน เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้องครบถ้วนต่อไป <u>๔.กิจกรรมด้านงานรักษาความสะอาด เก็บ รวบรวมและขนถ่ายขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล</u> ประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมและสร้างแรงจูงใจให้ประชาชนร่วมมือในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง เพื่อช่วยการกระบวนการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในพื้นที่เป็นไปตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล <u>๕.กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน</u> กำหนดช่วงเวลาของรายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามแผนฯ กับส่วนงานต่างๆที่เกี่ยวข้องเป็นรายไตรมาส เพื่อเสนอต่อปลัดฯ และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามแผนเพื่อสรุปผลและรายงานต่อผู้บริหาร <u>๖.กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> กำหนดให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำแผน/โครงการฝึกซ้อมกู้ภัยประจำปีบรรจุในข้อบัญญัติและดำเนินการตามแผน/โครงการในข้อบัญญัติอย่างเคร่งครัดทุกปี	การประเมินผลการควบคุม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักปลัดและเจ้าหน้าที่พัสดุ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
กองคลัง <u>๑.กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดเก็บรายได้โดยตรง <u>๒.กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</u> ซักซ้อมทำความเข้าใจเกี่ยวกับงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ให้สอดคล้องกับงบประมาณและความต้องการ <u>๓.กิจกรรมด้านงานการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</u> กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ (แก้ไขเพิ่มเติม) ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๕๘ กองช่าง <u>๑.กิจกรรมด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง</u> กำหนดกิจกรรมควบคุม คือ ให้ผู้ควบคุมงานออกควบคุมงานทุกวันและรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกสัปดาห์และหากมีปัญหาหน้างานที่เกิดขึ้นก็รายงานพร้อมทั้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานเข้าตรวจสอบและหาทางแก้ไขต่อไป <u>๒.กิจกรรมด้านงานเขียนแบบ</u> จัดหาแบบก่อสร้างที่เป็นมาตรฐานที่หน่วยงานอื่นจัดให้ เช่น กรมทางหลวง กรมทรัพยากรน้ำฯ <u>๓.กิจกรรมด้านงานประมาณราคา</u> ให้ผู้ทำการประมาณราคาศึกษาระเบียบและแบบก่อสร้างพร้อมทั้งตรวจสอบหน้างานเป็นบริเวณก่อสร้าง กองการศึกษาฯ <u>๑.กิจกรรมด้านงานงานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> ดำเนินการสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ขาดส่งพนักงานจ้างเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และสามารถนำมาปฏิบัติได้จริง <u>๒.กิจกรรมด้านงานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกอบต.ท่านา</u> ดำเนินการสรรหาผู้อำนวยการกองการศึกษา ตามแผน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
อัตรากำลังกำลังให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานโดยตรง ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัด ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. สำนักงานปลัดมรการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย ๒.การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น ๑.การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน ๒.การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์แลโทรสารหออกระจายข่าวหมู่บ้าน กองคลัง ๑.นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่านามีการติดตั้งระบบอินเทอร์เน็ต ทำให้สามารถตรวจเช็คข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์ ๒.การประสานงานภายในและภายนอก ๓.การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลท่านามีโทรศัพท์และโทรสารใช้สำหรับติดต่อประสานงาน กองช่าง ๑.มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยการตัดสินใจทันเวลา ๒.ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลที่เหมาะสม ๓.ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน กองการศึกษา ๑. มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ๒. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. ๓. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลท่านามีโทรศัพท์และโทรสาร ใช้สำหรับติดต่อประสานงาน ๕. การติดตามประเมินผล สำนักปลัด ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้ดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีองค์การบริหารส่วนตำบลท่านามา กองคลัง ๑. ตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง กองช่าง ๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม ๒. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง กองการศึกษา ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ชัดเจน มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๑๐ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑.กิจกรรมด้านงานกิจการประปา พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ งานกิจการประปา อบต.ท่านา ยังพบว่าการควบคุมยอตวัสดุที่ใช้ในการปฏิบัติงานและปริมาณน้ำดิบยังมีไม่เพียงพอในบางพื้นที่ในฤดูแล้ง อันส่งผลให้การปฏิบัติงานขาดประสิทธิภาพไม่คล่องตัวหรืออาจเกิดความผิดพลาดได้

๒.กิจกรรมด้านงานการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การจัดทำโครงการไม่อยู่ในลักษณะต่อเนื่องในรูปแบบโครงการระยะยาว ส่งผลให้ไม่สัมฤทธิ์ผลในโครงการ และยังมีโครงการที่ตั้งไว้แต่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการประจำปี และยังขาดการบูรณาการร่วมกับหน่วยงานอื่น

๓.กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ไม่มีบุคลากรที่ตรงกับสายงาน ทำให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ไม่ครบถ้วนทำให้การพัฒนาการเกษตรในรูปแบบต่างๆยังไม่มีประสิทธิภาพประสิทธิผลอย่างเพียงพอ

๔.กิจกรรมด้านงานการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีบำรุงท้องที่ได้ มีการโอน ขาย ที่ดินให้กับเจ้าของรายใหม่ ซึ่งไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินรายใหม่ได้

๕.กิจกรรมด้านงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การจัดซื้อวัสดุประเภทวัสดุสำนักงานกระจุกตัวเมื่อใกล้สิ้นงบประมาณ

๖.กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี (งานการตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ) พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ เอกสารหลักฐานในการเบิกจ่ายมีความผิดพลาด ไม่ครบถ้วน การวางฎีกาของหน่วยผู้เบิกเข้าหรือกระชั้นชิดต่อการดำเนินงานโครงการ หัวหน้าหน่วยผู้เบิกลา ไม่อยู่ ทำให้เอกสารล่าช้า กรณีที่มีการตรวจรับ ลงนามในเอกสารไม่ครบถ้วน

๗.กิจกรรมด้านงานเขียนแบบ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ แบบก่อสร้างไม่ครบถ้วนสมบูรณ์และมีความขัดแย้งกับหน้างานจริงแบบก่อสร้างต้องเป็นไปตามระเบียบพัสดุหรือ พรบ.วิศวกรรมควบคุม

๘.กิจกรรมด้านงานประมาณราคา พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ราคาก่อสร้างไม่ตรงตามแบบก่อสร้างและราคาไม่ตรงความเป็นจริง

๙.กิจกรรมด้านงานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาและนักวิชาการศึกษา ที่มีความรู้ ความสามารถและทักษะเฉพาะตำแหน่ง

๑๐.กิจกรรมด้านงานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ท่านา พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ เนื่องจากเพิ่งมีการกำหนดให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีรหัสหน่วยงานในการจัดซื้อจัดจ้างเป็นของตนเอง แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างทำให้เบิกรหัสหน่วยงานไม่ทันตามที่กำหนด

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ลงชื่อผู้รายงาน



(นายณพพล ประกอบแสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่านา

วันที่ ๑๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่านา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานบริหารงานทั่วไป ๑.๑ กิจกรรมงานกิจการ ประปา วัตถุประสงค์ -เพื่อจัดหาแหล่งน้ำและผลิต น้ำประปาให้เพียงพอต่อความ ต้องการใช้ในการอุปโภค บริโภคของประชาชนในพื้นที่ -ดูแลระบบผลิตน้ำประปาและ ท่อส่งน้ำให้อยู่ในสภาพที่ใช้ งานได้ตามปกติ -จัดพิมพ์ใบเสร็จและจัดเก็บค่า จำหน่ายน้ำประปานำส่งเป็น เงินรายได้ให้กับกองคลัง อบต. ท่านา	๑.การควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ในการซ่อม บำรุงรักษาระบบการ ผลิตน้ำประปายังไม่เป็น ปัจจุบัน ๒. การผลิตน้ำประปายัง ไม่เพียงพอในบางพื้นที่ ในบางช่วงเวลา เนื่องจากแหล่งน้ำดิบมี ไม่เพียงพอในช่วงฤดู ร้อน	ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการสรุปผล รายเดือนและรายปี กำหนดให้รายงาน ปัญหาและอุปสรรคในการ ปฏิบัติงานทันทีที่มีปัญหา เกิดขึ้น เพื่อจะได้หาวิธีการ แก้ปัญหาอย่างทั่วถึง แบ่งงานกำหนดตัว ผู้รับผิดชอบอย่างเหมาะสม และรวบรวมรายงานเสนอ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ อย่างเคร่งครัด	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมีผล ต่อการควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานกิจการประปา อบต.ท่านา ยังพบว่าการควบคุมยอดวัสดุ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานและ ปริมาณน้ำดิบยังมีไม่เพียงพอ ในบางพื้นที่ในฤดูแล้ง ยังคง ต้องปรับปรุงความเสี่ยง เพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. รายงานการควบคุมวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ ในงานกิจการประปายังไม่เป็น ปัจจุบัน ๒. น้ำดิบยังไม่เพียงพอต่อการผลิต น้ำประปา เพื่อทำให้สมาชิกผู้ใช้น้ำ อย่างต่อเนื่อง ผลกระทบ ๑. ยอดวัสดุอุปกรณ์คงเหลือไม่เป็น ปัจจุบันอาจกระทบกับการซ่อม บำรุงและอาจไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. ทำให้ประชาชนไม่มีน้ำเพื่อ อุปโภคบริโภคอย่างต่อเนื่อง สาเหตุ ๑. เกิดจากการไม่บันทึกรายการ เบิกจ่ายวัสดุให้เป็นปัจจุบัน	๑.จัดทำแผนปฏิบัติการให้ ครอบคลุม และกำชับให้ ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด ๒. กำหนดให้รายงานยอด คงเหลือของวัสดุงานกิจการ ประปา อบต.ท่านา ต่อ ผู้บังคับบัญชาทุกเดือน และมี การสุ่มตรวจเป็นครั้งคราวตาม ความเหมาะสม	๑.พณ.ผลิต น้ำประปา ๒.พช.จหน.พิสด ๓.หัวหน้าสำนัก ปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				๒. เนื่องจากจำนวนครัวเรือนมี จำนวนมาก ช่วงฤดูแล้งทำให้ น้ำแห้งต้องสูบน้ำจากแหล่งใกล้เคียง เพื่อแก้ไขปัญหาน้ำขาดแคลน		

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานบริหารงานทั่วไป ๑.๒. การป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสาเสพติด วัตถุประสงค์ - เพื่อควบคุมสถานการณ์ยา เสพติด ความรุนแรงของ ปัญหาในพื้นที่ และเพื่อสร้าง จิตสำนึกและพลังประชาชนให้ เข้ามามีส่วนร่วมในการแก้ไข ปัญหาเสาเสพติด พร้อมหยุดยั้ง คนรุ่นใหม่ไม่ให้เข้าไปติดยา เสพติด	๑. ไม่มีการดำเนินการหรือ ดำเนินการไม่ครบถ้วนตาม โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาตำบล หรือใน ข้อบัญญัติประจำปี	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ จัดทำโครงการและการ ประสานงานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมีผล ต่อการควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด ยังคงต้องปรับปรุง ความเสี่ยงเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑.ไม่มีการดำเนินการหรือ ดำเนินการไม่ครบถ้วนตามโครงการ ที่บรรจุในแผนพัฒนาตำบล หรือใน ข้อบัญญัติประจำปี ผลกระทบ ทำให้การดำเนินงานตามภารกิจไม่ สำเร็จตามเจตนารมณ์หรือ วัตถุประสงค์ของโครงการ การ ดำเนินการไม่เป็นที่ไปตามแผนที่ กำหนดไว้ สาเหตุ การจัดทำโครงการไม่อยู่ในลักษณะ ต่อเนื่องในรูปแบบโครงการระยะ ยาว ส่งผลให้ไม่สัมฤทธิ์ผลใน โครงการ และยังมีโครงการที่ตั้งไว้ แต่ไม่ได้ดำเนินการตามแผนปฏิบัติ การประจำปี และยังขาดการบูรณา การร่วมกับหน่วยงานอื่น	ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการดำเนิน โครงการให้เป็นไปตาม แผนปฏิบัติการประจำปี ดำเนินการประสานงาน ระหว่างผู้ปฏิบัติหน้าที่กับ หน่วยงานภายนอกที่ เกี่ยวข้อง รวมทั้งให้การ รายงานสรุปผลประจำปี	๑.หัวหน้าสำนัก ปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานบริหารงานทั่วไป ๑.๓งานส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ -เพื่อส่งเสริมพัฒนาและ การจัดการเพื่อเอื้อประโยชน์ ต่อการประกอบอาชีพทาง เกษตรกรรมการจัดหาและ บำรุงรักษาแหล่งน้ำ การ พัฒนาระบบชลประทานการ ส่งเสริมการผลิตและการใช้ปุ๋ย อย่างถูกวิธีจัดหาวิทยากร ตลอดจนเทคโนโลยีการผลิต สมัยใหม่เพื่อเพิ่มผลผลิตและ รายได้ให้แก่เกษตรกรในตำบล	๑. การส่งเสริมการ ประกอบอาชีพทาง เกษตรกรรม	มีการกำหนดแผน ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ จัดทำโครงการและการ ประสานงานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง การกำหนดแผน ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้ง มีการมอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่ง	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมีผล ต่อการควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานส่งเสริมการเกษตร ยังคง ต้องปรับปรุงความเสี่ยง เพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑.การส่งเสริมการประกอบอาชีพ ทางเกษตรกรรม ผลกระทบ ทำให้การส่งเสริม การพัฒนาการ ประกอบอาชีพของเกษตรกร ยังไม่ สำเร็จเป็นรูปธรรมไม่มีการจัดทำ โครงการในการให้ความรู้แก่ เกษตรกรในพื้นที่ ไม่ได้สำรวจปัญหา และความต้องการของเกษตรกร อย่างแท้จริง สาเหตุ ไม่มีบุคลากรที่ตรงกับสายงาน ทำให้ การปฏิบัติงานในพื้นที่ไม่ครบถ้วน ทำให้การพัฒนาการเกษตรใน รูปแบบต่างๆยังไม่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลอย่างเพียงพอ	๑. เปิดกรอบอัตราตำแหน่ง ที่เกี่ยวข้องให้เพียงพอ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการ ฝึกอบรมและศึกษาแนว ทางการปฏิบัติงาน เพื่อ นำมาใช้ในการปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนต่อไป	๑.หัวหน้าสำนัก ปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานบริหารงานทั่วไป ๑.๔ งานรักษาความสะอาด เก็บ รวบรวมและขนถ่ายขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารขยะมีประสิทธิภาพ ลดปัญหาขยะมูลฝอยในชุมชน/พื้นที่ สร้างจิตสำนึกที่ดีของประชาชนในพื้นที่ในการมีส่วนร่วมในคัดแยก รีไซเคิล เพื่อลดปริมาณขยะ ลดปัญหาสภาพ สุขภาพ การเกิดโรคระบาด ลดภาวะโลกร้อน	๑. ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะในพื้นที่รับผิดชอบ	ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการปฏิบัติตามแผนอย่างเคร่งครัด กำหนดนโยบายประชาสัมพันธ์ในการขอความร่วมมือประชาชนในการคัดแยกขยะ ประชาชนในให้ประชาชนสร้างแรงจูงใจให้ประชาชนในพื้นที่ได้ความร่วมมืออย่าง เป็นรูปธรรม รวมทั้งกำหนดให้จัดทำแผนดำเนินการประจำปี และมอบหมายให้มีการรายงานสรุปผลประจำเดือน/ปี ตามความจำเป็นหรือความเหมาะสม	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานรักษาความสะอาด เก็บ รวบรวมและขนถ่ายขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลพบว่า การคัดแยกขยะของประชาชนยังไม่ถูกต้องในบางพื้นที่ ยังคงต้องปรับปรุงความเสี่ยงเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะในพื้นที่รับผิดชอบ ผลกระทบ ทำให้การบริหารจัดการขยะมูลฝอยยังไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพเป็นไปตามนโยบายการบริหารจัดการขยะมูลฝอยเท่าที่ควร สาเหตุ เกิดจากประชาชนในพื้นที่ยังไม่เข้าใจและไม่ให้ความสำคัญในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง	๑. ประชาสัมพันธ์เพิ่มเติม และสร้างแรงจูงใจให้ประชาชนร่วมมือในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง เพื่อช่วยการกระบวนการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในพื้นที่เป็นไปตามนโยบายอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ	๑. พนักงานเก็บขยะ ๒. หัวหน้าสำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ -เพื่อจัดทำเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนา ท้องถิ่น ๔ ปี ให้สอดคล้องกับ แผนพัฒนาจังหวัด -ติดตามและประเมินผลการ ดำเนินการตามแผน และปิด ประกาศให้ประชาชนทราบ	๑. ข้อมูลสำหรับการติดตามประเมินผล การดำเนินงานยังไม่เป็นปัจจุบัน	ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการประสานการติดตามผลการดำเนินการตามแผนระหว่างผู้ติดตามประเมินผลกับผู้ที่ให้ข้อมูล การดำเนินการให้เป็นระบบ และมีแนวทางชัดเจนในระดับหนึ่ง	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ งานนโยบายและแผน ในส่วนของการติดตามประเมินผลการดำเนินงานประจำปี ข้อมูลที่จัดเก็บได้ยังไม่ครบถ้วน ยังคงต้องปรับปรุงความเสี่ยงเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. ข้อมูลสำหรับการรายงานการติดตามประเมินผลการดำเนินงานยังไม่เป็นปัจจุบัน ผลกระทบ ทำให้การติดตามประเมินผลการดำเนินงานมีความคลาดเคลื่อน อาจกระทบกับการตัดสินใจหรือวางแผนดำเนินงานของผู้บริหารได้ สาเหตุ เกิดจากการบันทึกข้อมูลการเบิกจ่ายงบประมาณในระบบ E-Plan และ E-Laas ยังไม่สอดคล้องกันทำให้สรุปผลการดำเนินงานประจำปี ยังมีความคลาดเคลื่อน และยังไม่มีสารสนเทศบางส่วนงานที่เกี่ยวข้องในการให้ข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวกับการติดตามประเมินผลอย่างเป็นระบบและชัดเจน ข้อมูลที่เกี่ยวข้องยังไม่เป็น ทำให้ไม่ทราบยอดข้อมูลเบิกจ่ายที่แท้จริง ต้องใช้วิธีอื่นๆ เก็บข้อมูลเพิ่มเติม	๑. กำหนดช่วงเวลาของรายงานข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามแผนต่างๆ กับส่วนงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นรายไตรมาส เพื่อเสนอต่อปลัดฯ และคณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามแผน เพื่อสรุปผลและรายงานต่อผู้บริหารและ	๑.ผช.นักวิเคราะห์ ๒.หัวหน้าสำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้แผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย และภัย ธรรมชาติ มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล สามารถปฏิบัติได้ จริง เพื่อช่วยเหลือประชาชน จากภัยพิบัติต่างๆ ได้ทันทั่วถึง	๑. ไม่มีการจัดทำแผน/ โครงการฝึกซ้อมการกู้ชีพ กู้ภัยสำหรับสาธารณภัยต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ รับผิดชอบ	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารมี ผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ไม่มีการ ฝึกซ้อมกู้ภัยต่างๆ ประจำปี ยังต้องมีการบริหารความ เสี่ยงเพิ่มเติมยังคงต้อง ปรับปรุงความเสี่ยงเพิ่มเติม	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติการทั้งหมดทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมี ผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ไม่มีการ ฝึกซ้อมกู้ภัยต่างๆ ประจำปี ยังต้องมีการบริหารความ เสี่ยงเพิ่มเติมยังคงต้อง ปรับปรุงความเสี่ยงเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. ไม่มีการจัดทำแผน/โครงการ ฝึกซ้อมการกู้ชีพกู้ภัยในสาธารณภัย ต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ รับผิดชอบ ผลกระทบ อาจทำให้การกู้ชีพกู้ภัยหรือการ ป้องกันสาธารณภัยต่างๆ เพื่อ ช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ไม่มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เท่าที่ควรเมื่อเกิดเหตุขึ้น การไม่ได้ รับการทบทวนหลักสูตรอาจทำให้ ขาดความคล่องตัวอาจช่วยลด ความสูญเสียไม่ได้เต็มที่ สาเหตุ เกิดจากผู้รับผิดชอบไม่ได้จัดทำ แผน/โครงการ บรรจุในข้อบัญญัติ เพื่อใช้ในการประจำปี	๑.กำหนดให้ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการจัดทำแผน/ โครงการฝึกซ้อมกู้ภัย ประจำปี บรรจุ ใน ข้อบัญญัติและดำเนินการ ตามแผน/โครงการใน ข้อบัญญัติอย่างเคร่งครัด ทุกปี	๑.เจ้าหน้าที่ ป้องกันฯ ๒.หัวหน้าสำนักงานปลัด

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่านา

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานงานที่รับผิดชอบ/กำหนดแล้วเสร็จ
กิจกรรม ๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.๑ การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่	ความเสี่ยง ๑. มีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่รายเก่า ๆ ผูกพันติดต่อมาทุกปีงบประมาณ สาเหตุ ๑. งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อกับเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีบำรุงท้องที่ ๒. มีการโอน ขาย ที่ดินให้กับเจ้าของรายใหม่ ซึ่งไม่สามารถติดต่อกับเจ้าของที่ดินรายใหม่ได้	การควบคุมภายในที่มีอยู่ ๑. ทำหนังสือแจ้งให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขตเทศบาลตำบลเวียงชัย ให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งที่เพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒. สอบถามเจ้าของที่ดินเดิมบางราย	การประเมินผล การควบคุมภายใน ๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมประชุมประจำเดือนในหมู่บ้าน ๒ เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ เช่น แฉ่งประชาสัมพันธ์ที่ประชุมประจำเดือนของแต่ละหมู่บ้านเพื่อให้ได้รับทราบข้อมูล/ข่าวสารของงานจัดเก็บรายได้อย่างทั่วถึง ๓. ออกบริการเก็บภาษีตามบ้านพักอาศัย	๑. ในเขตพื้นที่องค์กรบริหารส่วนตำบลท่านามมีการซื้อขาย/เปลี่ยนแปลงเจ้าของที่ดินกันอย่างต่อเนื่อง ซึ่งเจ้าของรายใหม่เป็นทั้งบุคคลที่อยู่ในพื้นที่และอยู่ต่างจังหวัดทำให้การติดต่อให้มาชำระภาษีเป็นไปได้ยาก ๒. บางรายไม่สามารถติดต่อได้	๑. ในกรณีที่ไม่สามารถติดต่อของผู้นำที่เสียภาษี ต้องประสานงานกับงานทะเบียนราษฎรเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน และต้องตรวจสอบเช็คกับเลขบัตรประชาชน ๑๓ หลักของผู้เสียภาษีทุกครั้งว่าเป็นบุคคลเดียวกันหรือไม่ เพื่อลดการผิดพลาดในการสืบหาข้อมูล	เจ้าหน้าที่พัฒนาและจัดเก็บรายได้/ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้/ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้/ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่านา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน งานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
	๓. มีลูกหนี้ค้างชำระภาษี บำรุงท้องที่ เป็นเงิน ๑๑,๒๔๔,๗๒๒ บาท	๓. กรณีที่ไม่สามารถหาที่อยู่ ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี จะมี การประสานงานกับงาน ทะเบียนราษฎรเพื่อให้ได้ ข้อมูลที่อยู่แท้จริงและเป็น ปัจจุบันเพื่อติดต่อกับเจ้าของ ที่ดินได้ ๔. กรณีเอกสารสิทธิ์ของราย ได้ไม่ชัดเจน หรือตรวจสอบ แล้วว่าไม่มีเอกสารสิทธิ์ใน ที่ดิน ประสานกับสำนักงาน ที่ดิน เพื่อยืนยันความชัดเจน อีกครั้ง		๔. มีลูกหนี้ค้างชำระภาษี บำรุงท้องที่ เป็นเงิน ๑๑,๒๔๔,๗๒๒ บาท	๒. กรณีเอกสารสิทธิ์ไม่ ชัดเจน หรือตรวจสอบ แล้วว่าไม่มีเอกสารสิทธิ์ ประสานกับสำนักงาน ที่ดิน เพื่อยืนยันความ ชัดเจนอีกครั้ง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน งานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
กิจกรรม ๒.งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลทำนามีสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์และทรัพย์สินที่ปล่อยไว้ในสถานที่ปลอดภัย ๒.ลงเลขรหัสครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน ๓.การจัดซื้อวัสดุประเภทวัสดุสำนักงานกระจุกตัวเมื่อใกล้สิ้นงบประมาณ สาเหตุ ๑. ไม่มีงบประมาณในการจัดหาสถานที่สำหรับเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์	ความเสี่ยง ๑.องค์การบริหารส่วนตำบลไม่มีสถานที่ที่จะจัดเก็บครุภัณฑ์และทรัพย์สินที่ปล่อยไว้ในสถานที่ปลอดภัย ๒.ลงเลขรหัสครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน ๓.การจัดซื้อวัสดุประเภทวัสดุสำนักงานกระจุกตัวเมื่อใกล้สิ้นงบประมาณ	๑. จัดหาสถานที่ที่มีความปลอดภัยและสะดวกต่อการนำครุภัณฑ์และทรัพย์สินของ อบต.ไปจัดเก็บ ๒. จัดทำทะเบียนทรัพย์สิน ๓. ลงเลขรหัสครุภัณฑ์ให้ครบถ้วน ๔. ตรวจสอบการรับ-จ่ายพัสดุ ๕. รายงานผลการใช้พัสดุและตรวจสอบพัสดุเป็นประจำ	๑. องค์การบริหารส่วนตำบลไม่มีสถานที่ที่จะจัดเก็บครุภัณฑ์และทรัพย์สินที่อยู่ในสถานที่ปลอดภัย ๒. ลงเลขรหัสครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน ๓. ผู้บังคับบัญชาติดตามผลการปฏิบัติงานสม่ำเสมอ	๑. องค์การบริหารส่วนตำบลไม่มีสถานที่ที่จะจัดเก็บครุภัณฑ์และทรัพย์สินที่อยู่ในสถานที่ปลอดภัย ๒. ลงเลขรหัสครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน ๓. การจัดซื้อวัสดุประเภทวัสดุสำนักงานกระจุกตัวเมื่อใกล้สิ้นงบประมาณ	๑. ตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. ตรวจ จ ส อ บ จ ก ครุภัณฑ์ที่จัดซื้อสำหรับไว้จัดเก็บทรัพย์สิน เช่น เอกสารหลักฐานต่าง ๆ ๓. ก่อสร้างอาคารเก็บพัสดุครุภัณฑ์เฉพาะให้สามารถจัดเก็บพัสดุได้ในปริมาณที่เพิ่มขึ้นและปลอดภัย	๑. งานพัสดุ / ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ / ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่านา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน งานที่ รับผิดชอบ
	๒. ไม่ดำเนินการตาม แผนการจัดหาพัสดุประจำปี					

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน งานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓.งานการเงินและบัญชี (งานการตรวจสอบปีก่อน)	ความเสี่ยง ๑.เอกสารหลักฐานในการเบิกจ่ายมีความผิดพลาด ไม่ครบถ้วน ๒. การวางฎีกาของหน่วยผู้เบิกชำระหรือกระชั้นชิดต่อการดำเนินงานโครงการ	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด ๒.ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน การเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายในแต่ละรายการ	๑.ผู้บังคับบัญชาที่มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ตรวจสอบเอกสารให้ละเอียดก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายทุกครั้ง	๑.เอกสารหลักฐานในการเบิกจ่ายมีความผิดพลาด ไม่ครบถ้วน ๒.การวางฎีกาของหน่วยผู้เบิกชำระหรือกระชั้นชิดต่อการดำเนินงานโครงการ	กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบ กระบวนการจัดหาไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน และการเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (แก้ไข พ.ศ.๒๕๔๗) ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๔๘	นักวิชาการ เงินและบัญชี /ผู้อำนวยการ กองคลัง
๑.เพื่อให้การตรวจสอบฎีกา และเอกสารหลักฐานประกอบฎีกาก่อนการเบิกจ่ายถูกต้อง เป็นไป ตาม ระเบียบ กระบวนการจัดหาไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน	๑. หัวหน้าหน่วยผู้เบิกจ่าย ไม่อยู่ ทำให้เอกสารล่าช้า ๒. กรณีที่มีการตรวจสอบการรับ ลงนามในเอกสารไม่ครบถ้วน	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารอย่างละเอียด รอบคอบและทั่วถึง	๑.การควบคุมภายในมีความเพียงพอและมี การปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง	๑.เอกสารให้ถูกต้องแล้ว เสร็จและเร่งส่งให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการ เบิกจ่าย		

ชื่อส่วนงานย่อย : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่านา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน งานที่ รับผิดชอบ
และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ (แก้ไขเพิ่มเติม) ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๕๘		๔.ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ ที่ เกี่ยวข้องเพิ่มความแม่นยำใน การปฏิบัติ ๕.ผู้บังคับบัญชาติดตามผล การปฏิบัติงานสม่ำเสมอ				

ชื่อหน่วยงาน กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลท่านา
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.งานควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การก่อสร้าง เป็นไปตามรูปแบบและ รายการพร้อมทั้งถูกต้องตาม ขั้นตอนของหลักวิชาชีพช่าง	๑.งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร ๑.๑ การออกแบบ และ การเขียนแบบแปลนงาน ก่อสร้าง ๑.๒ งานควบคุมอาคาร ให้เป็นไปตามกฎหมายควบคุม อาคาร	๑. มีคำสั่งมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบ ของพนักงานส่วน ตำบลและลูกจ้างใน สังกัดกองช่าง ๒. ผู้บังคับบัญชา ควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ให้เป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย	- ได้งานก่อสร้างที่มี ความสมบูรณ์แข็งแรง ถูกต้องตามรูปแบบและ รายการ	ความเสี่ยงด้านงานควบคุมงานก่อสร้าง ได้สิ้นสุดแล้ว	๑. ดำเนินการสรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตรากำลังให้ครบถ้วน เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน หรือจ้าง เหมาบริการในงานที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้ เพียงพอตามความ เหมาะสม ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มี หน้าที่รับผิดชอบเข้า ร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิค ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้อง	๑. ผ.ช. นาย ช่างโยธา ๒. ผ.อ. กอ ช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ง าน เ ช่ ย น แ บ บ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้แบบก่อสร้างที่มีรายละเอียดครบถ้วน รายละเอียดเชิงคร่าวๆ ไปก่อสร้างได้กับพื้นที่จริง	-แบบก่อสร้างไม่ครบถ้วนสมบูรณ์และมีความขัดแย้งกับหน่วยงานจริง -แบบก่อสร้างต้องเป็นไปตามระเบียบพัสดุหรือ พรบ. วิศวกรรมควบคุม	ได้แบบก่อสร้างที่มีรายละเอียดครบถ้วนสมบูรณ์สามารถนำไปก่อสร้างได้กับพื้นที่จริง	ได้แบบก่อสร้างที่มีรายละเอียดครบถ้วนสมบูรณ์สามารถนำไปก่อสร้างได้กับพื้นที่จริง	-แบบก่อสร้างไม่ครบถ้วนสมบูรณ์และมีความขัดแย้งกับหน่วยงานจริง -แบบก่อสร้างต้องเป็นไปตามระเบียบพัสดุหรือ พรบ. วิศวกรรมควบคุม	-บรรจุแต่งตั้งบุคลากรตำแหน่ง นายช่างเขียนแบบ -ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมงานเขียนแบบ -จ้างเหมาเอกชนออกแบบ	๑.ผช. นายช่างโยธา ๒.ผอ.กองช่าง
๓. งานประมาณราคา วัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ราคากลางงานก่อสร้างที่ใกล้เคียงความเป็นจริงมากที่สุด	ราคาก่อสร้างไม่ตรงตามแบบก่อสร้างและราคาไม่ตรงความเป็นจริง	- มีการตรวจทานประมาณราคาตามลำดับบังคับบัญชา - คี ก ษ ร าย ล ะ เ อี ย ด หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ได้ราคากลางงานก่อสร้างที่ถูกต้องตามระเบียบกำหนดและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและใกล้เคียงกับราคาก่อสร้าง	-ราคาก่อสร้างไม่ตรงตามแบบก่อสร้างและราคาไม่ตรงความเป็นจริง	ศึกษาเปรียบเทียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง สืบราคาวีสดุจากแหล่งวัสดุที่ใกล้สถานที่ก่อสร้างมากกว่า ๒ แห่ง	๑.ผช. นายช่างโยธา ๒.ผอ.กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลท่านา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
๑. งานบริหารการศึกษา ๑.๑ งานการพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อม ของเด็กที่จะศึกษาต่อในระดับ อนุบาล ให้มีความพร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มี คุณธรรม และจริยธรรม เพื่อ ศักยภาพในการศึกษาต่อในระดับ ประถมศึกษา เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑. ไม่มีบุคลากร ด้านสายงานบริหาร ตำแหน่งผู้อำนวยการกอง การศึกษา ๒. ไม่มีบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ โดยเฉพาะตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา	๑. แต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รักษาราชการ แทนผู้อำนวยการกอง การศึกษา ๒. แต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รักษาราชการ แทนนักวิชาการศึกษา ๓. ดำเนินการ สรรหาตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา และ นักวิชาการศึกษา	กิจกรรมควบคุมมี ความเหมาะสม เพียงพอ แต่ยังต้อง มีการปรับปรุง กิจกรรมควบคุม บางกิจกรรม เพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาและ นักวิชาการศึกษา ที่มีความรู้ ความสามารถและทักษะเฉพาะ ตำแหน่ง ผลกระทบ ๑. ขาดความน่าเชื่อถือจาก ผู้ปกครองและประชาชน ๒. ทำให้ ศพด.ขาดประสิทธิภาพ ในการพัฒนา สาเหตุ ขาดบุคลากรเป็นเวลานาน	๑. ดำเนินการสรรหา บุคลากรในตำแหน่งที่ขาด ๒. ส่งพนักงานจ้างเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และ สามารถนำมาปฏิบัติได้จริง	กองการศึกษา ฯ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลท่านา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
๑. งานบริหารการศึกษา ๑.๒ งานการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกอบต. ท่านา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใน สังกัดกอบต.ท่านา เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบ และข้อกฎหมาย	๑. งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การ บัญชี ของสถานศึกษาใน สังกัดกอบต.ท่านา การ เบิกจ่ายยังไม่ถูกต้องและ เป็นไปตามกรอบ กำหนดเวลาเบิกจ่าย หน่วยงานไม่ทันตาม กำหนด	ใช้รหัสหน่วยงาน ในการจัดซื้อจัดจ้าง ของกอบต.ท่านา ไป กลางก่อน และให้ เจ้าหน้าที่ศึกษา กระบวนการจัดซื้อจัด จ้างให้ทันกับระเบียบ ในปัจจุบัน	มีการกำหนด แนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมาย จากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม	ความเสี่ยง ๑. งานการเบิกจ่ายเงินของ สถานศึกษา การบันทึกบัญชี และ งานพัสดุ ยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบ เท่าที่ควร ๒. ใช้รหัสหน่วยงานจัดซื้อ จัดจ้างของกอบต. ผลกระทบ อาจทำให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบที่กำหนด	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุ กลางของกอบต.ท่านา ให้คำปรึกษา แนะนำขั้นตอนและวิธีการ	กองการศึกษา ฯ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามา
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ
				สาเหตุ เนื่องจากเพิ่งมีการกำหนดให้ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีรหัสหน่วยงาน ในการจัดซื้อจัดจ้างเป็นของตัวเอง แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในกระบวนการจัดซื้อ จัดจ้างทำให้เบิกรหัสหน่วยงานไม่ ทันตามที่กำหนด		

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายพพล ประกอบแสง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามา

วันที่ ๑๕ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๒