



รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
อำเภอคลองหาด จังหวัดสระแก้ว

สำเนาฉบับ



ที่ สก ๗๔๐๐๑/๓๓๙

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
อำเภอคลองหาด จังหวัดสระแก้ว ๒๗๒๖๐

๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอคลองหาด

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ว่าด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนด และระเบียบฯ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๘) ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และระเบียบฯข้อ ๙ วรรคสาม ของงวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เสร็จสิ้นเรียบร้อย จึงขอแจ้งรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวมณีจันทร์ ยอดทอง)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม

รับหนังสือ

พ.ศ. ๑๔ ธ.ค. ๖๕

สำนักปลัด

โทร. ๐-๓๓๒๔-๗๘๙๐

โทรสาร ๐-๓๓๒๔-๗๘๙๑

www.thaiudom.go.th

ตำแหน่ง

.....ร่าง
.....พิมพ์
.....ทาน
.....ตรวจ

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”



รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
อำเภอคลองหาด จังหวัดสระแก้ว

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อันมีผลทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจ ต้องจัดวางและติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในตามที่ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม ได้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ สำหรับรอบวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นแนวทางควบคุมการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร สามารถลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

คณะจัดทำระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
วันที่ ๓๐ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สารบัญ

	หน้า
๑. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม	๑
๒. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๒
๓. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน สำนักปลัด (แบบ ปค.๔) (สำนักปลัด / กองคลัง / กองช่าง / กองการศึกษาฯ และ หน่วยตรวจสอบภายใน)	๕ - ๒๓
๔. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๒๔ - ๓๓
๕. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๓๔



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
เรื่อง รายงานผลการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน
(รอบวันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม ได้ดำเนินการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (รอบวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕) โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร และใช้เป็นแนวทางในการควบคุม การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม ต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา พร้อมนี้

จึงประกาศเพื่อทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นางสาวณัฏฐ์ ยอดทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรับ)

เรียน นายอำเภอคลองหาด

องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม ได้ประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอคลองหาด

ลงชื่อ

(นางสาวมณีจันทร์ ยอดทอง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม

วันที่ ๓๐ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและให้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑. งานบริหารงานทั่วไป

งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ พบความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ขาดการเอาใจใส่ในงาน ทำให้การจัดส่งเอกสารล่าช้า การติดต่อประสานงานราชการกับหน่วยงานอื่น และประชาชนยังติดขัด ทำให้การสื่อสารผิดพลาด และขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบวิธีการปฏิบัติงานธุรการและงานประชาสัมพันธ์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ความสามารถและพัฒนาศักยภาพในการทำงาน และกำชับเจ้าหน้าที่ให้ใส่ใจในการทำงานมากขึ้น

/๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย...

๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

พบความเสี่ยง คือ ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบและปฏิบัติงานโดยตรง เครื่องมือเครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ ทำให้การบริการประชาชนในด้านต่างๆไม่ทันต่อเหตุการณ์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ เปิดกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี เมื่อเปิดกรอบแล้วดำเนินการสรรหาคำแหน่งจากการขอใช้บัญชีสอบของกรมส่งเสริมฯ หรือประกาศสรรหาบุคลากรเพื่อให้ได้พนักงานเป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๓. งานการเจ้าหน้าที่

พบความเสี่ยง คือ บุคลากรขาดประสบการณ์และขาดความชำนาญในการทำงาน จึงทำให้งานไม่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต่องานการเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ความสามารถและพัฒนาศักยภาพในการทำงาน

กองคลัง

๑. งานการเงินและบัญชี

พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้หน่วยงานที่รับผิดชอบมีระยะเวลาในการตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่เพียงพอ

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจฎีกาให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ มีการสอบถามเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

พบว่ายังมีความเสี่ยง คือ ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งงานจัดเก็บรายได้และงานแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ทำให้งานขาดประสิทธิภาพ

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ดำเนินการสรรหาบุคลากรที่ตรงตำแหน่ง และให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด

๓. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

พบว่ายังมีความเสี่ยง คือ ขาดบุคลากรในตำแหน่งงาน ทำให้งานขาดประสิทธิภาพ ~~ประกอบกับข้อมูลภาษีไม่เป็นปัจจุบันและไม่ครอบคลุม ครบถ้วน ทำให้งานขาดประสิทธิภาพ~~

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ดำเนินการสรรหาบุคลากรที่ตรงตำแหน่ง พัฒนาและปรับปรุงข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบันให้มากที่สุด โดยให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด

๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

พบว่ายังมีความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบ และวิธีปฏิบัติต่างๆ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ และทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

กองช่าง

๑. งานด้านตรวจสอบแบบแปลนการขออนุญาตปลูกสร้างอาคารทางด้านวิศวกรรม

พบความเสี่ยง คือ ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และเอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำแผนผัง และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงระเบียบกฎหมาย และการขออนุญาตรวมถึงเอกสารที่ต้องใช้ในการยื่นขออนุญาต

๒. งานแบบแผนและก่อสร้าง

พบความเสี่ยง คือ การควบคุมงานไม่เป็นไปตามระเบียบ และมีปัจจัยภายนอกเข้ามาเกี่ยวข้องทำให้ยากต่อการควบคุม รวมถึงการดำเนินการออกแบบโครงการที่ไม่มีแบบมาตรฐาน ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากเกินขอบเขตอำนาจหน้าที่ของอบต.

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดหาเครื่องมือ/โปรแกรมคอมพิวเตอร์สำหรับการออกแบบที่ทันสมัย ส่งเจ้าหน้าที่หรือพนักงานที่รับผิดชอบงานด้านแบบแผนและก่อสร้างเข้าฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

พบความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านการจัดการเรียนการสอน จึงอาจส่งผลกระทบต่อสัมฤทธิ์ผลทางการเรียน และมีงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งไม่ตรงสายงานและไม่มีความรู้ความชำนาญ เช่น งานการเงิน และบัญชีงานพัสดุ เป็นต้น

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดให้บุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มความรู้เพื่อให้มีประสิทธิภาพและความชำนาญการทำงานมาก

๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

พบความเสี่ยง คือ วัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่นพัฒนาการในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่างๆ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่นพัฒนาการ ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน จัดภูมิทัศน์ให้ผู้เรียนได้เรียนรู้จากของจริง จัดนันทนาการกลางแจ้งเพื่อพัฒนาผู้เรียนให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และจัดให้บุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มความรู้มากยิ่งขึ้น

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. งานตรวจสอบภายใน

พบความเสี่ยง คือ ขาดบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่หลายด้านทำให้การตรวจสอบไม่ครบถ้วนในทุกๆเรื่อง และไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้ หรืออาจไม่สามารถที่จะตรวจสอบได้ทันตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่ได้วางไว้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ดำเนินการสรรหาบุคลากรที่ตรงตำแหน่ง และจัดให้บุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มความรู้เพื่อให้มีประสิทธิภาพและความชำนาญการทำงานมาก

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานบริหารทั่วไป งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เพราะขาดความเอาใจใส่จากเจ้าหน้าที่ ต้องมีการติดตามตรวจสอบ กำชับอยู่เป็นประจำ และขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบวิธีการปฏิบัติงานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ ๑.๒ งานนโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องมีการปรับเปลี่ยนแนวทางวิธีการปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงาน บ่อยครั้งเพื่อให้สอดคล้องกับการสั่งการ หรือระเบียบต่างๆที่ปรับเปลี่ยน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้กำหนดไว้ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ มีการโอนลด-เพิ่มงบประมาณ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๑.๓ งานนิติการ งานกิจการสภา งานประชุมสภา การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ และสำเร็จระดับหนึ่ง แต่ต้องสนับสนุนให้มีการศึกษาระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการสภาเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ งานด้านกฎหมายและคดี การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ แม้จะไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกร พนักงานที่ได้รับมอบหมายสามารถปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดีสอดคล้องต่อระเบียบและกฎหมาย รวมทั้งระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีจำนวนมาก ๑.๔ งานสวัสดิการสังคม การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอรดับหนึ่ง ถึงแม้ช่องทางติดต่อประสานงานประชาชนมีจำนวนน้อย สามารถปฏิบัติงานได้ทันต่อเหตุการณ์และความต้องการของประชาชน	ผลการประเมิน สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๗ งาน ดังนี้ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานนิติการ ๔) งานสวัสดิการสังคม ๕) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖) งานบริหารงานสาธารณสุข ๗) งานการเจ้าหน้าที่ จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๔ รายการ ดังนี้ ๑. งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ พบความเสี่ยงเจ้าหน้าที่ขาดการเอาใจใส่ในเนื้องาน และขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบวิธีการปฏิบัติงานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ สรุป งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยง คือ ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบและปฏิบัติงานโดยตรง วัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการแก้ไขปัญหาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น สรุป งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ๔. งานการเจ้าหน้าที่ พบความเสี่ยง คือ บุคลากรขาดประสบการณ์และขาดความชำนาญในการทำงาน ทำให้งานไม่สามารถบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สรุป งานการเจ้าหน้าที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบและปฏิบัติงานโดยตรง และไม่สามารถคาดการณ์สาธารณภัยที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้ พร้อมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการแก้ไขปัญหาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น ๑.๖ งานบริหารงานสาธารณสุข การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอระดับหนึ่ง ถึงแม้จะไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง พนักงานที่ได้รับมอบหมายในปฏิบัติหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้ตรงตามบทบาทหน้าที่ ๑.๗ งานการเจ้าหน้าที่ การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรขาดประสบการณ์และขาดความชำนาญในการทำงาน การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานบริหารทั่วไป งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ เกิดข้อบกพร่อง คือ บุคลากรที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานขาดความเอาใจใส่รวมถึงยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบและหลักเกณฑ์ต่างๆ ในการทำงาน ๒.๒ งานนโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อาจเกิดข้อบกพร่อง คือ เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ มีบุคลากรเข้ารับการบรรจุใหม่ ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่งบุคลากรยังขาดความชำนาญในการทำงาน จึงต้องเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ประกอบกับแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้มีการปรับเปลี่ยนแนวทางวิธีการปฏิบัติในการจัดทำแผนการรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงานบ่อยครั้งเพื่อให้สอดคล้องกับการสั่งการ หรือระเบียบต่างๆ ที่ปรับเปลี่ยน	ผลการประเมิน สำนักปลัดมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง อีกทั้งมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุม เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในสำนักงานปลัดมากขึ้น เน้นในติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหารเจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ปัจจัยเสี่ยงที่ทำงานการทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีอาจเกิดข้อบกพร่อง คือ เมื่อวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ มีบุคลากรเข้ารับการบรรจุใหม่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ ซึ่งบุคลากรยังขาดความชำนาญในการทำงาน จึงต้องเข้ารับการอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ แต่เนื่องจากการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้กำหนดไว้ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ มีการโอนลด-เพิ่มงบประมาณ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ๒.๓ งานนิติการ งานกิจการสภา ปัจจัยเสี่ยงที่อาจทำงานกิจการสภาเกิดข้อบกพร่อง คือ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการสภา จึงต้องสนับสนุนให้มีการศึกษาระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการสภาเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ งานด้านกฎหมายและคดี ปัจจัยเสี่ยงที่อาจทำงานด้านกฎหมายและคดีเกิดข้อบกพร่อง คือ การที่ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นิติกร การปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี อาจไม่สอดคล้องต่อระเบียบและกฎหมาย รวมทั้งระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีจำนวนมาก ๒.๔ งานสวัสดิการสังคม ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานสวัสดิการสังคม	
อาจเกิดข้อบกพร่อง คือ ช่องทางติดต่อประสานงานประชาชนที่มีจำนวนน้อยซึ่งจะทำให้ประชาชนไม่ได้รับข่าวสารที่ถูกต้องและไม่ทั่วถึง ๒.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปัจจัยเสี่ยงที่ทำงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดข้อบกพร่อง คือ ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบ และปฏิบัติงานโดยตรง และไม่สามารถคาดการณ์สาธารณภัยที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้ พร้อมทั้งวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการแก้ไขปัญหาราษฎรภัยที่อาจเกิดขึ้น	

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๖ งานบริหารงานสาธารณสุข ปัจจัยเสี่ยงที่อาจทำให้งานบริหารงานสาธารณสุขเกิดข้อบกพร่อง คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง และไม่สามารถคาดการณ์ โรคระบาดหรือโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ได้ ๒.๗ งานการเจ้าหน้าที่ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานการเจ้าหน้าที่ เกิดข้อบกพร่อง คือ บุคลากรขาดประสบการณ์และขาดความชำนาญในการทำงาน ทำให้ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ ๑. มีการประชุมชี้แจงแนวทางในการปฏิบัติงาน ๒. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน ๓. ส่งเสริมสนับสนุนให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมาย ๓.๒ งานนโยบายและแผน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑. มีการจัดประชาคมระดับตำบลเพื่อรับฟังความปัญหาความต้องการ นำมาจัดลำดับความสำคัญและจัดให้สอดคล้องกับแผนงาน ยุทธศาสตร์ ของแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. มีการนำโครงการมาพิจารณาความสำคัญและความจำเป็นเร่งด่วน โดยจัดทำโครงการ พร้อมทั้งประสานไปยังหน่วยงานอื่นๆ เพื่อขอรับงบประมาณในการจัดทำโครงการ และแก้ไขปัญหาให้กับประชาชนตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีการติดตาม ประเมินผล ปัญหา อุปสรรคและข้อเสนอแนะจากบุคลากรผู้รับผิดชอบงานต่างๆ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับงบประมาณขององค์กร ๓.๓ งานนิติการ งานกิจการสภา มีการสนับสนุนและส่งเสริมให้ผู้เกี่ยวข้องกับการกิจการสภาได้เรียนรู้และศึกษาระเบียบ กฎหมายในการปฏิบัติงาน รวมถึงทำหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุดต่องานกิจการสภา	ผลการประเมิน กิจกรรมการควบคุมมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และการอนุมัติไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งหน้าที่ในการปฏิบัติงานที่สำคัญ การตรวจทาน จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ สำนักงานปลัด มีการควบคุม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหารและหัวหน้าสำนักปลัด โดยการกำหนดวัตถุประสงค์งานมากขึ้น และมีการประชุมติดตามงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
งานด้านกฎหมายและคดี ๑. มีการมอบหมายบุคลากรที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงานให้เป็นผู้รับผิดชอบตอบข้อกฎหมายที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ๒. บุคลากรมีการนำความรู้ที่ได้จากการเข้าร่วมประชุมสัมมนา และฝึกอบรม มาใช้ในการปฏิบัติงานได้ในระดับหนึ่ง ๓.๔ งานสวัสดิการสังคม ๑. มีการเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบสื่อสารอิเล็กทรอนิกส์ ๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มีความทันสมัยและเพียงพอต่อความต้องการของประชาชน ๓.๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. มีการจัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. มีการควบคุมดูแล การจัดเตรียมวัสดุและอุปกรณ์ที่มีเพื่อใช้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. มีการจัดระบบติดต่อสื่อสารและแจ้งข่าวระหว่างหน่วยงานต่างๆให้กับประชาชนในพื้นที่ ๓.๖ งานบริหารงานสาธารณสุข มีการกำหนดภารกิจขอบเขตของงานและวิเคราะห์สถานการณ์เพื่อควบคุมโรคระบาด โรคติดต่อ ๓.๗ งานการเจ้าหน้าที่ จัดให้มีการส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมาย	สำหรับปัจจัยภายนอก มีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ มีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสารติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง ๔.๓ ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารกับส่วนราชการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย	ผลการประเมิน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น และมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจน รายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎระเบียบใหม่ ๆ อยู่เสมอ แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล จะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักปลัด เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน ประจำปีขององค์กร	ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็น ที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการ ติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดจากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มี ๓ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานบริหารงานทั่วไป

งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความ เสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความ เสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๓. งานการเจ้าหน้าที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อน และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ลงชื่อ

(นายชัยยุทธ ลัดลอย)

นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์กร ตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในของคลัง คำสั่งที่ ๔๔๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๕ ๑.๑ งานการเงินและบัญชี การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้ ไม่เป็นตามระเบียบการเบิกจ่าย ขาดการตรวจสอบ ๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง และมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินอยู่ตลอดเวลาซึ่งยากต่อการรับรู้ข้อมูล การแจ้งกรรมสิทธิ์ในการครอบครองที่ดินไม่ตรงตามความเป็นจริง ประกอบกับข้อมูลลูกหนี้ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถเรียกเก็บลูกหนี้ได้ ทำให้งานขาดประสิทธิภาพ ๑.๓ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากขาดบุคลากรในตำแหน่ง ประกอบกับข้อมูลแผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบันและไม่ครอบคลุม ครบถ้วน ประกอบกับข้อมูลลูกหนี้ไม่เป็นปัจจุบัน ๑.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ	ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๔ รายการ ดังนี้ ๑. งานการเงินและบัญชี พบความเสี่ยง การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้ไม่เป็นตามระเบียบการเบิกจ่าย ขาดการตรวจสอบ สรุป งานการเงินและบัญชี ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบความเสี่ยง คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินอยู่ตลอดเวลาข้อมูลการแจ้งกรรมสิทธิ์ในการครอบครองที่ดินไม่ตรงตามความเป็นจริง ประกอบกับข้อมูลลูกหนี้ไม่เป็นปัจจุบัน สรุป งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ๓. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พบความเสี่ยง คือ ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบและปฏิบัติงานโดยตรง ประกอบกับข้อมูลแผนที่ภาษีไม่เป็นปัจจุบันและไม่ครอบคลุม ครบถ้วน ทำให้งานขาดประสิทธิภาพ
การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกำหนด ระเบียบ และวิธีปฏิบัติต่างๆ และมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	สรุป งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบความเสี่ยง คือเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกำหนด ระเบียบ และวิธีปฏิบัติต่างๆ และมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน สรุป งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานการเงินและบัญชี ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานการเงินและบัญชีเกิดข้อบกพร่อง คือ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชียังขาดความเข้าใจ และความชำนาญ ในการจัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ และขาดการถ่วงถ่วงและตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย เพราะกองคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบฎีกาน้อย ทำให้งานเกิดความผิดพลาด ๒.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เกิดข้อบกพร่อง คือ ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งงานจัดเก็บรายได้ ประกอบกับข้อมูลลูกหนี้ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถเรียกเก็บลูกหนี้ได้ ประกอบกับไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีได้ เนื่องจากไม่อยู่ในพื้นที่ ๒.๓ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเกิดข้อบกพร่อง คือ ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งประกอบกับข้อมูลภาษีไม่เป็นปัจจุบันและไม่ครอบคลุมครบถ้วน ทำให้งานขาดประสิทธิภาพ ๒.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเกิดข้อบกพร่อง คือ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุนั้นขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกฎหมายระเบียบ และวิธีปฏิบัติต่างๆ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน	ผลการประเมิน กองคลัง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกองคลังในการดำเนินงานอย่างชัดเจน มีการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุ และประเมินความเสี่ยง มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานการเงินและบัญชี ๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและแนวทางการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการกำหนด ๒. มีกำหนดวันและเวลาในการจัดวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๓. มีการถ่วงถ่วงและตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้ง ๓.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดติดตามอย่าให้ขาดอายุความ ๒. ออกพื้นที่เพื่อให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและสร้างความเข้าใจอันดีกับผู้เสียภาษี	

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๓ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. กำชับเจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่และทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓. จัดทำแผนการปฏิบัติงานและแผนประชาสัมพันธ์ให้ความชัดเจน ๔. ออกพื้นที่เพื่อให้บริการแก่ประชาชนและสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี ๓.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - จัดให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอและติดตามศึกษาระเบียบ กฎหมาย ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ๒. องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม นำการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระบบ e-plan, ระบบ e-laas, EGP, มาใช้ในงานกิจกรรม ต่างๆ อย่างครบถ้วน เพื่อให้ประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบข้อมูลได้	ผลการประเมิน กองคลัง มีกิจกรรมควบคุมภายในมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่และการอนุมัติไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งหน้าที่ในการปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ กิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผลการประเมิน ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมตามลักษณะและประเภทของงานนั้นๆ มีรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาสะดวกต่อผู้ใช้ในการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร
๕. กิจกรรมการติดตามผล กองคลัง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง จากการตรวจสอบและการสอบทาน มีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผลการประเมิน จากการติดตามและประเมินผล ยังพบปัญหาต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน การติดตามประเมินผลกองคลังมีความเหมาะสม โดยเจ้าหน้าที่มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่รายงานต่อผู้บังคับบัญชาทันที และดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันทีที่ตรวจพบ

/ผลการประเมินโดยรวม...

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มี ๔ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานการเงินและบัญชี ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อน และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๓. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อน และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ลงชื่อ



(นายสุชสุบิน สินธุชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม บุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายในมีการประสานงานระหว่างส่วนงานย่อย ผู้บริหารให้ความสำคัญในความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม ยอมรับในความสามารถของเพื่อนร่วมงาน การใช้สื่อสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามามีส่วนร่วมในการเก็บข้อมูล การบันทึกระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน รวมถึงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร การบริหารและพัฒนาการควบคุมภายในทำให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	ผลการประเมิน กองช่าง มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้าง ตามคำสั่ง ที่ ๖๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ โดยแบ่งงานเป็น ๔ งาน ดังนี้ - งานวิศวกรรมโยธา - งานแบบแผนและก่อสร้าง - งานสำรวจและออกแบบ - งานสาธารณูปโภค จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ รายการ ดังนี้ ๑. งานด้านตรวจสอบแบบแปลนการขออนุญาตปลูกสร้างอาคารทางด้านวิศวกรรม พบความเสี่ยง คือ ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และเอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ สรุป ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ๒. งานแบบแผนและก่อสร้าง พบความเสี่ยง คือ การควบคุมงานไม่เป็นไปตามระเบียบ และมีปัจจัยภายนอกเข้ามาเกี่ยวข้องทำให้ยากต่อการควบคุม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานวิศวกรรมโยธา งานด้านตรวจสอบแบบแปลนการขออนุญาตปลูกสร้างอาคารทางด้านวิศวกรรม ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้ งาน วิศวกรรมโยธา เกิดข้อบกพร่อง คือ ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง การเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า ๒.๒ งานแบบแผนและก่อสร้าง ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานแบบแผนและก่อสร้าง เกิดข้อบกพร่อง คือ การควบคุมงานไม่เป็นไปตามระเบียบ และมีปัจจัยภายนอกเข้ามาเกี่ยวข้องทำให้ยากต่อการควบคุม	ผลการประเมิน การประเมินความเสี่ยงใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง แต่ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากเจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒.๓ งานสำรวจและออกแบบ ปัจจัยเสี่ยงทำให้งานสำรวจและออกแบบ เกิดข้อบกพร่องของงาน เป็นสภาพแวดล้อมภายนอก รวมถึงการดำเนินการออกแบบโครงการที่ไม่มีแบบมาตรฐาน ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากเกินขอบเขตอำนาจหน้าที่ของอบต. ๒.๔ งานสาธารณูปโภค ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานสาธารณูปโภค อาจเกิดข้อบกพร่อง คือ วัสดุอุปกรณ์อาจไม่เพียงพอต่อการให้บริการประชาชน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานวิศวกรรมโยธา งานด้านตรวจสอบแบบแปลนการขออนุญาตปลูกสร้างอาคารทางด้านวิศวกรรม จัดให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอยู่เสมอ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการทำงานเพิ่มขึ้นและมีความทันสมัย ๓.๒ งานแบบแผนและก่อสร้าง ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม ๓.๓ งานสำรวจและออกแบบ ๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าฝึกอบรมการใช้ ระบบสารสนเทศฯ ด้านการสำรวจและออกแบบงานก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ที่ดำเนินงานก่อสร้างให้เป็นระบบโดยจัดลำดับความสำคัญของโครงการในการสำรวจและ ออกแบบงานก่อสร้าง	ผลการประเมิน กิจกรรมการควบคุมของกองช่าง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๓.๔ งานสาธารณูปโภค ๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและศึกษาหาความรู้เพิ่มเติม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองช่าง นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรสาร ปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง	ผลการประเมิน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ กองช่าง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร ของกองช่าง ได้เป็นอย่างดี

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๕. กิจกรรมการติดตามผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม	ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง วิเคราะห์สำรวจพบว่า มี ๒ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานด้านตรวจสอบแบบแปลนการขออนุญาตปลูกสร้างอาคารทางด้านวิศวกรรม

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๒. งานแบบแผนและก่อสร้าง ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อน และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ลงชื่อ



(นายอภิรัฐ อัมมาโท)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ภารกิจการแบ่งงาน มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>ประสิทธิภาพของบุคลากร พบว่า</u> ๑) กองการศึกษา มีเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน จึงอาจทำให้เกิดข้อบกพร่องในการทำงานที่ต้องมีการควบคุม ซึ่งนอกจากความรู้ในการปฏิบัติงานแล้วยังต้องอาศัยประสบการณ์และความชำนาญของการทำงาน ๒) สถานศึกษาในสังกัด เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านการจัดการเรียนการสอน จึงอาจส่งผลกระทบต่อสัมฤทธิ์ผลทางการเรียน และมีงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งไม่ตรงสายงานและไม่มีความรู้ความชำนาญ เช่น งานการเงิน และบัญชีงานพัสดุ เป็นต้น จึงจึงอาจทำให้เกิดข้อบกพร่อง ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ๑) ข้อระเบียบ กฎหมาย มีการปรับปรุง/แก้ไข อยู่ตลอดเวลา ๒) หน่วยงานภายนอก/ส่วนราชการอื่น ไม่มีความรู้ ความเข้าใจในรูปแบบ ระบบกระบวนการทำงานของท้องถิ่น จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ เท่าที่ควร ๓) สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-๑๙ ทำให้การเรียนการสอนไม่ต่อเนื่อง	<u>ผลการประเมิน</u> กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งาน ดังนี้ ๑) งานบริหารการศึกษา ๒) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินและตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๒ ภารกิจ ดังนี้ ๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านการจัดการเรียนการสอน จึงอาจส่งผลกระทบต่อสัมฤทธิ์ผลทางการเรียน และมีงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย <u>สรุป</u> งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่ ๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยง คือ วัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่นพัฒนาการในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่างๆ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน <u>สรุป</u> งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อนอยู่
<u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> ๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดข้อบกพร่อง คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านการจัดการเรียนการสอน จึงอาจส่งผลกระทบต่อสัมฤทธิ์ผลทางการเรียน และมีงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งไม่ตรงสายงานและไม่มีความรู้ความชำนาญ เช่น งานการเงิน และบัญชีงานพัสดุ เป็นต้น	<u>ผลการประเมิน</u> กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ละเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน มีการชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจ ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยง มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเกิดข้อบกพร่อง คือ วัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่นพัฒนาการในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่างๆ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาองค์ความรู้และความสามารถในการปฏิบัติงาน ๒. มีการกำกับ ควบคุม นิเทศ ประเมินผล และติดตามงาน อย่างต่อเนื่องเป็นระยะ ๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. จัดให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอยู่เสมอ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการทำงานเพิ่มขึ้นและมีความทันสมัย ๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน เครื่องเล่นพัฒนาการเด็กให้เพียงพอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที และสามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานส่วนราชการอื่น ๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ ๒. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เสียตามสาย เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับข้อมูลข่าวสารมากยิ่งขึ้น และมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ ๕. กิจกรรมการติดตามผล กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีกิจกรรมควบคุมภายใน กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร มีการแบ่งหน้าที่ในการปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบกิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ผลการประเมิน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเหมาะสม เพราะระบบสารสนเทศสามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรและหน่วยงานอื่นๆ รวมถึงจัดหารูปแบบสื่อสารที่ชัดเจน และมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี ผลการประเมิน ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มี ๒ ภารกิจ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อน และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป
๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยังมีจุดอ่อน และต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ลงชื่อ



(นายสุสุบิน สิ้นรัชชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
หน่วยตรวจสอบภายใน ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่นๆ สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน หน่วยตรวจสอบภายในมีภารกิจงาน ในการตรวจสอบความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของข้อมูลต่างๆ รวมถึงการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบฯ หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี มีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดหรือหลักการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยรับตรวจอยู่ตลอด ๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้หน่วยตรวจสอบภายในเกิดข้อบกพร่อง คือ บุคลากร ๑ ท่าน มีหน้าที่รับผิดชอบหลายด้าน จึงทำให้การตรวจสอบไม่ครบถ้วนในทุกๆ เรื่องและไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้ หรืออาจไม่สามารถที่จะตรวจสอบได้ทันตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่ได้วางไว้	ผลการประเมิน จากการวิเคราะห์ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ยังคงต้องปรับปรุงระบบการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของแต่ละงานให้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น เพื่อกำกับให้การควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอมากยิ่งขึ้น ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายในมีการประเมินความเสี่ยง โดยนำหลักการบริหารความเสี่ยงมาจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ รวมทั้งกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป ซึ่งได้กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยรับตรวจและวัตถุประสงค์และเป้าหมายระดับกิจกรรมชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงจากการวิเคราะห์ประเมิน อย่างไรก็ตามในกระบวนการดังกล่าวยังมีปัญหาและอุปสรรคเกิดขึ้น ดังนั้น ในองค์ประกอบการประเมินความเสี่ยงในภาพรวมยังพบจุดอ่อน คือ การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ควบคุมภายในยังไม่เพียงพอ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ให้สามารถที่จะดำเนินการได้ตามที่วางแผนไว้ให้ครบถ้วน ๒. ดำเนินการประกาศสรรหาบุคลากรที่ตรงสายงาน ๓. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ หน่วยตรวจสอบภายใน มีการนำระบบสารสนเทศนำมาใช้ดังนี้ ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติงานราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที และสามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานส่วนราชการอื่น ๆ ชัดเจน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์	ผลการประเมิน หน่วยตรวจสอบภายในมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมตามสมควร กิจกรรมควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด เพื่อให้กระบวนการทำงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ผลการประเมิน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของหน่วยตรวจสอบภายใน มีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพสามารถทำให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น นอกจากนั้นยังสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด เช่น การส่งรายงานภายในเวลาที่กำหนดผ่านระบบ และการสื่อสารข้อมูลคำสั่งหรือประกาศต่างๆ ตลอดจนการป้องกันการเข้าถึงข้อมูล
๒. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๓. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<u>๕. กิจกรรมการติดตามผล</u> หน่วยตรวจสอบภายใน มีการติดตามผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง	<u>ผลการประเมิน</u> หน่วยตรวจสอบภายในมีระบบการติดตามมีความเหมาะสม โดยมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างหัวหน้าหน่วยงานและบุคลากร

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า ต้องมีการวางแผนปรับปรุงแก้ไขกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยกำหนดวิธีการและแผนการให้เหมาะสม

ลงชื่อ

(นางสาวธิดารัตน์ บุตรดี)

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน รักษาการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. งานบริหารทั่วไป งานธุรการ วัตถุประสงค์ ๑. การโต้ตอบ, การรับ - ส่งหนังสือ ราชการวัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากร ของปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายและเพื่อให้การ ปฏิบัติงานธุรการและงานสารบรรณ เป็นไปด้วยความรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ ๒. เพื่อช่วยในการกำกับดูแล ระบบงาน ให้มีมาตรฐาน มีระบบ การจัดการที่มีประสิทธิภาพ ๓. การรับหนังสือ เพื่อเป็นหลักฐาน ทางราชการ เพื่อยืนยันการรับ หนังสือ เพื่อให้งานเป็นระบบและ ป้องกันหนังสือสูญหาย เพื่อความ สะดวกและง่ายต่อการสืบค้น	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความเอา ใจใส่ในการทำงาน ๒. การรับหนังสือเข้ากระชั้น ชิดทำให้เกิดความล่าช้าใน การรายงานเสนอต่อ ผู้บริหาร และเกิดการใน ส่วนที่ เกี่ยวข้อง	๑. กำหนดแผนและแนว ทางการปฏิบัติงาน ๒. มีการควบคุมและติดตาม การดำเนินงาน ๓. ส่งเสริมและพัฒนา บุคลากรผู้รับผิดชอบ	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานสารบรรณ ได้อย่าง ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	การรับหนังสือเข้ากระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง	๑. การปฏิบัติตามระเบียบงาน สารบรรณพ.ศ. ๒๕๒๖ และ แก้ไขเพิ่มเติมพ.ศ. ๒๕๔๒ ๒. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ กระทรวงมหาดไทยและ หน่วยงานกำกับดูแล ๓. การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและ การจัดระเบียบคุมเพื่อ การสืบค้น	สำนักปลัด

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ งานประชาสัมพันธ์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
เพื่อให้การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของทาง ราชการ ได้รับความรู้ข่าวสารสำคัญ ระเบียบ กฎหมาย กิจกรรมต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลไทย อุดม และเพื่อให้การปฏิบัติงาน เกี่ยวกับประชาสัมพันธ์เป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบและมีประสิทธิภาพ	๑. ขาดเจ้าหน้าที่/เจ้าพนักงาน ประชาสัมพันธ์โดยตรงมา ปฏิบัติงาน ๒. ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ ภายในสำนักงานบางครั้ง สัญญาณไม่ดี ๓. อุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องในการ จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์ มีไม่เพียงพอ	๑. มีการกำหนดผู้รับผิดชอบ งานประชาสัมพันธ์อย่าง ชัดเจน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินงานด้านงาน ประชาสัมพันธ์ได้อย่าง ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	๑. ขาดเจ้าหน้าที่/เจ้า พนักงานประชาสัมพันธ์ โดยตรงมาปฏิบัติงาน ๒. ระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ ภายในสำนักงานบางครั้ง สัญญาณไม่ดี ๓. อุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องใน การจัดทำเอกสาร ประชาสัมพันธ์ มีไม่ เพียงพอ	๑. การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรีที่ เกี่ยวข้องและปฏิบัติตาม โดยเคร่งครัด ๒. เพิ่มกรอบอัตรากำลัง ๓. การปรับปรุงระบบ อินเทอร์เน็ต ๔. จัดทำอุปกรณ์ สารสนเทศที่ใช้ในการ ประชาสัมพันธ์	สำนักปลัด

/มีต่อ...

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ภายในงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการเตรียมการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยที่อาจ เกิดขึ้นและเพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยเป็นไปตามรูปแบบแผนที่ กำหนดไว้	๑. ขาดบุคลากรในตำแหน่งโดยตรงทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังขาดความรู้และประสบการณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. เครื่องมือและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. มีการกำหนดบุคคลผู้รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างชัดเจน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินงานตามงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยได้อย่างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ	๑. การปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตามโดยเคร่งครัด ๒. เพิ่มอัตรากำลังตามกรอบบัญชีอัตรากำลังประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ๔. จัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ที่เพิ่ม	นายชัยพร ถัดลอย ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ และ นายประสิทธิ์ บุญโต ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน

/มีต่อ...

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. งานบริหารงานบุคคล เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย และลดความเสียหายใน การปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่/พนักงานยังไม่มี ประสบการณ์และขาด ความรู้ในกา รทำงาน ทำให้ไม่เป็นที่พอใจ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด	๑. มีการกำหนด แผนการดำเนินการและ ระบุบุคคลผู้รับผิดชอบ งานการเจ้าหน้าที่อย่าง ชัดเจน ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการ กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด	๑. เจ้าหน้าที่/พนักงาน ผู้ปฏิบัติงานด้านงาน การเจ้าหน้าที่ได้อย่าง ถูกต้องเป็นไปตาม ระเบียบ ๒. ส่งเสริมและพัฒนา บุคลากรผู้รับผิดชอบ	เจ้าหน้าที่/พนักงานยัง ไม่มีประสบการณ์และ ขาดความชำนาญในการ ทำงาน ทำให้ไม่เป็นที่ พอใจตามวัตถุประสงค์ที่ กำหนด	การปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและ มติคณะรัฐมนตรีที่ เกี่ยวข้องและปฏิบัติ ตามโดยเคร่งครัด	นางสาวเสาวณีย์ สี่จุล ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ และ นางสาวรุ่งทิwa ศรีลา ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

ลงชื่อ



(นายชัยยุทธ ลัดลอย)

นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและการ บันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วนเป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายงบประมาณ ถูกต้อง มีเอกสารประกอบฎีกาเบิก จ่ายเงินครบถ้วน	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานโดยตรง ๒.หน่วยงานต้นทางมีการ เร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ซึ่ง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้	๑.มีการตรวจสอบงบประมาณ ทุกครั้งก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒.ก่อนการเบิกจ่ายให้ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารฎีกา ทุกครั้ง ๓.หารือกับหน่วยงานต้นทาง ให้ส่งเอกสารที่ใช้ในการ เบิกจ่ายเพื่อป้องกันความ ผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ได้ในระดับหนึ่ง แต่ทั้งนี้ต้อง มีการปรับปรุงในบางส่วน เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานโดยตรง ๒.หน่วยงานต้นทางมีการ เร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ซึ่ง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้	๑.มีการตรวจสอบงบประมาณ ทุกครั้งก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒.ก่อนการเบิกจ่ายให้ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารฎีกา ทุกครั้ง ๓.หารือกับหน่วยงานต้นทาง ให้ส่งเอกสารที่ใช้ในการ เบิกจ่ายเพื่อป้องกันความ ผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น	กองคลัง
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ พัฒนาการจัดเก็บรายได้ให้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีมีการ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มี ลูกหนี้ค้างชำระ เป็นไปตามระเบียบ	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ในตำแหน่ง ในการปฏิบัติงานโดยตรง ๒.มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในที่ดินอยู่ ตลอดเวลาซึ่งยากต่อการ รับรู้ข้อมูล ๓. การแจ้งกรรมสิทธิ์ในการ ครอบครองที่ดินไม่ตรงตาม ความเป็นจริง	๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประ ชาชน ที่มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในที่ดินให้มาแจ้งกับ อบต.โดยตรงเพื่อความเร็ว และข้อมูลถูกต้อง ๒.ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี ซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุง ข้อมูล	๑.ติดตามประเมินผลการใช้ โปรแกรมเป็นระยะ ๒.ประเมินผลการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	๑.ขาดเจ้าหน้าที่ในตำแหน่ง ในการปฏิบัติงานโดยตรง ๒.มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ในที่ดินอยู่ ตลอดเวลาซึ่งยากต่อการ รับรู้ข้อมูล ๓. การแจ้งกรรมสิทธิ์ในการ ครอบครองที่ดินไม่ตรงตาม ความเป็นจริง	๑.พัฒนาเจ้าหน้าที่ในเรื่องที่ เกี่ยวข้องให้ชำนาญและใช้งาน ได้อย่างเหมาะสม ๒.ประสานขอข้อมูลเกี่ยวกับ การเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ ที่ดินและชื่อ-ที่อยู่เจ้าของที่ แท้จริงเพื่อการติดตามภาษี	กองคลัง

/มีต่อ...

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนและไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ ทำให้มีลูกหนี้ค้างชำระ		๓.ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้ เป็นไปตามเป้าหมาย ๔.ออกพื้นที่เพื่อให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	๓.มีการส่งเสริมให้มีการอบรมและสร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ให้พนักงานเจ้าหน้าที่และลูกจ้างที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้งานประสิทธิภาพมากขึ้น		๓.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี แผ่นพับ เป็นต้น ๔.มีการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี ๕. จัดหาบุคลากรที่มีความรู้มาปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง
๓. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษีเป็นระบบตามขั้นตอนที่ถูกต้องและใช้เป็นข้อมูล เพื่อช่วยให้การจัดเก็บรายได้ รวดเร็วครบถ้วน และมีประสิทธิภาพ ๒. เพื่อสามารถนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการปฏิบัติงานได้ เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจระบบการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. ไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการปฏิบัติงานได้ เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจระบบการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีซึ่งอยู่ระหว่าง การปรับปรุงข้อมูล ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้ เป็นไปตามเป้าหมาย	งานแผนที่ภาษีจะต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ส่งเสริมให้มีการอบรม และสร้างจิตสำนึกเกี่ยวกับการปฏิบัติงานในหน้าที่ให้พนักงานเจ้าหน้าที่และลูกจ้างที่เกี่ยวข้อง	๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒. ไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการปฏิบัติงานได้ เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจระบบการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	พัฒนาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความเข้าใจ ระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนระบบมากยิ่งขึ้น	งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การควบคุมพัสดุ เป็นไปตาม ข้อกำหนดในระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีการใช้พัสดุ อย่างคุ้มค่าและมีความถูกต้องตามบัญชี หรือทะเบียนควบคุม ไม่มีพัสดุสูญหาย ๒.เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผน เกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สินของ หน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสม และมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับแผนการจัดหาพัสดุ ประจำปี	๑.เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกำหนด ระเบียบ และวิธีปฏิบัติ ต่างๆ ทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน ๒.มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้าง และปริมาณงาน มากทำให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน	๑.มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ เป็นสายลักษณะอำนวยการ ๒.การจัดซื้อจัดจ้าง การ จำหน่ายทรัพย์สินและการ ควบคุมทรัพย์สินมีการ ปฏิบัติตามพรบ.ระเบียบ และหนังสือสั่งการของทาง ราชการที่เกี่ยวข้อง	มีการกำกับและควบคุม ติดตามดูแลเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานทะเบียน ทรัพย์สินอย่างเคร่งครัด	๑.เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน ด้านงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกำหนด ระเบียบ และวิธีปฏิบัติ ต่างๆ ทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน ๒.มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้าง และปริมาณงาน มากทำให้เกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน	ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้รับการฝึกอบรมและ ให้ศึกษาหนังสือสั่งการ และคู่มือให้ต่อก่อนลงมือ ปฏิบัติ	ผู้ช่วยนักวิชาการพัสดุ กองคลัง

ลงชื่อ

(นายสุสุบิน สิ้นสุชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานด้านตรวจสอบแบบแปลนการขออนุญาตปลูกสร้างอาคารทางด้านวิศวกรรม วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสำรวจออกแบบและควบคุมอาคารขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดมเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับว่าด้วยการควบคุมอาคาร	๑.ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ ๒.เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ	๑. ก ำ ขั บ เ จ้ า ห ั น ้า ที่ ผู้ บ ริ จิ ง ก ร ำ ให้ สั ก ษ า ร ะ เบี ย บ ำ ห ั ม ่ ำ ๒. ห ั น ั ง สื่ อ สั ง ก ร ำ จ ำ ก ห ั น ั ย ำ ก ำ ที่ ก ี ย ำ ข ั ง จั ด ท ำ ค ุ ม อี อ / แ ม ่ น พั บ ก ี ย ำ ข ั ง ก ำ ร ข ั อ ญ ำ ก ำ ส ั ร ำ ง จั ด แ ป ล ะ ง ต ำ เ ลี อ ำ ค ำ ร ำ ห ั ร ำ บ ป ะ ช ำ ข ำ น ผู้ ม ำ จั ด ต ำ	๑.การคำนวณประมาณ การ ข ั อ ญ ำ ต ก ำ ส ั ร ำ ง แ ล ะ จั ด แ ป ล ะ ง ต ำ เ ลี อ ำ ค ำ ร ต ำ ำ ก ำ ร ล ำ ช ำ ๒. เอก ส ำ ร ที่ ยั น ข ั อ ญ ำ ต ไม่ คร ำ บ ท ำ ให้ สั ย เ ว ล ำ ใน ก ำ ร ต ำ เ ลี น ก ำ ร	๑. ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ ๒.จัดทำคู่มือ/แผนที่เกี่ยวข้องกับการขออนุญาตก่อสร้าง การขอใบอนุญาตเพิ่มเติม เคลื่อนย้าย แจกสำหรับผู้มาติดต่อ ๓.การประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ	๑. พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒.จัดทำคู่มือ/แผนที่เกี่ยวข้องกับการขออนุญาตก่อสร้าง การขอใบอนุญาตเพิ่มเติม เคลื่อนย้าย แจกสำหรับผู้มาติดต่อ ๓.การประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ	กองช่าง
๒. งานแบบแผนและก่อสร้าง ๑. เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างเป็นไปอย่าง ถูกต้องแม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพ สูงสุดในการดำเนินงาน ๒. เพื่อให้การก่อสร้างเป็นไปตามแบบการก่อสร้างตามสัญญา วัสดุก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด และการสำรวจออกแบบ ประมาณราคา ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	การควบคุมงานไม่เป็นไปตามระเบียบ และมีปัจจัยภายนอกเข้ามาเกี่ยวข้องทำให้ยากต่อการควบคุม	๑.ติดตามผลการดำเนินการเป็นระยะ ๒.ติดตามตรวจสอบระเบียบและราคามาตรฐานของพาณิชย์จังหวัดอยู่เสมอ	งานก่อสร้าง การออกแบบ มีการควบคุมดูแลที่ไม่ทั่วถึงเจ้าหน้าที่มีน้อยขาดความชำนาญจึงพบความเสียหาย	การควบคุมงานไม่เป็นไปตามระเบียบ และมีปัจจัยภายนอกเข้ามาเกี่ยวข้องทำให้ยากต่อการควบคุม	กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานควบคุมการก่อสร้าง ต้องตรวจสอบผู้รับจ้างให้ปฏิบัติตามแบบมาตรฐานที่กำหนดไว้และราคามาตรฐานที่กำหนดสร้างให้เป็นไปตามมาตรฐานกำหนดราคาของทะเบียนพาณิชย์จังหวัด	กองช่าง

ବିଷୟ

(นายอภิรักษ์ อภิมาโท)

นายช่างโยธาชำนาญงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒. เพื่อให้ใช้ย่ำยงบประมาณด้านการ จัดงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้การจัดกิจกรรมส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตอบสนองความต้องการของ ประชาชนในด้านการให้บริการ สาธารณะพื้นฐาน ๔. เพื่อให้เกิดความคุ้มค่า โปร่งใส และ เกิดประโยชน์สูงสุด	เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในข้อระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงานด้านการจัดการ เรียนการสอน จึงอาจส่งผลต่อ สัมฤทธิ์ผลทางการเรียน และมี งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. ส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรม ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๓. มีการติดตามผลความ คืบหน้าการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง	การควบคุมภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และสำเร็จ ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ ตามระเบียบการจัดการทำงาน ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการ เปลี่ยนแปลงแนวทางหรือ วิธีปฏิบัติในการจัดทำ โครงการภายในหน่วยงาน	เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในข้อ ระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน ด้านการจัดการเรียนการ สอนจึงอาจส่งผลต่อ สัมฤทธิ์ผลทางการเรียน และมีงานอื่นๆ ที่ได้รับ มอบหมาย	๑. กำกับดูแลให้ความรู้ เพิ่มกับบุคลากรในกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๒. ติดตามผลการทำงาน ของบุคลากรในกองฯ ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชน ตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์ของงาน ศาสนาและวัฒนธรรม	กองการศึกษา

ลงชื่อ


(นายสุเชษฐ์ บิน สิ้นชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. หน่วยตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อสอบทานงานประเมินผลระบบ การควบคุมความเสี่ยงเป็นกระบวนการประเมินผล ระบบการควบคุมภายในและเป็น ปรึกษาในการวางระบบการควบคุม ภายในขององค์กรเพื่อให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในและประเมิน	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ สามารถตรวจสอบผลการ ควบคุมภายในได้ครบถ้วน ทำให้การรายงานผลไม่เป็นไป ตามวัตถุประสงค์	ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่ต้องมีการ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจ และความชำนาญ	เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่ สามารถตรวจสอบผลการ ควบคุมภายในได้ครบถ้วน เรื่องทำให้การรายงานผล ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์	จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อพัฒนา งานให้เกิดประสิทธิภาพ และอยู่ในระเบียบ กฎหมาย	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ลงชื่อ

(นางสาวธิดารัตน์ บุตรดี)
เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน รักษาการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ลงชื่อ.....
(นายสุสุบิน สินธุ์ชัย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยอุดม
วันที่ ๓๐ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและให้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑. งานบริหารงานทั่วไป

งานธุรการและงานประชาสัมพันธ์ พบความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ขาดการเอาใจใส่ในเนื้องาน ทำให้การจัดส่งเอกสารล่าช้า การติดต่อประสานงานราชการกับหน่วยงานอื่น และประชาชนยังติดขัด ทำให้การสื่อสารผิดพลาด และขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบวิธีการปฏิบัติงานธุรการและงานประชาสัมพันธ์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ความสามารถและพัฒนาศักยภาพในการทำงาน และกำชับเจ้าหน้าที่ให้ใส่ใจในการทำงานมากขึ้น

/๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย...

๒. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

พบความเสี่ยง คือ ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบและปฏิบัติงานโดยตรง เครื่องมือเครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ ทำให้การบริการประชาชนในด้านต่างๆไม่ทันต่อเหตุการณ์

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ เปิดกรอบอัตรากำลัง ๓ ปี เมื่อเปิดกรอบแล้วดำเนินการสรรหาตำแหน่งจากการขอใช้บัญชีสอบของกรมส่งเสริมฯ หรือประกาศสรรหาบุคลากรเพื่อให้ได้พนักงานเป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี

๓. งานการเจ้าหน้าที่

พบความเสี่ยง คือ บุคลากรขาดประสบการณ์และขาดความชำนาญในการทำงาน จึงทำให้งานไม่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต่อการงานการเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้ความสามารถและพัฒนาศักยภาพในการทำงาน

กองคลัง

๑. งานการเงินและบัญชี

พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนมีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้หน่วยงานที่รับผิดชอบมีระยะเวลาในการตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่เพียงพอ

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจฎีกาให้ปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ มีการสอบทานเอกสารให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด

๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

พบความเสี่ยง คือ ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งงานจัดเก็บรายได้และงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ทำให้งานขาดประสิทธิภาพ

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ดำเนินการสรรหาบุคลากรที่ตรงตำแหน่ง และให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด

๓. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

พบความเสี่ยง คือ ขาดบุคลากรในตำแหน่งงาน ทำให้งานขาดประสิทธิภาพ ประกอบกับข้อมูลภาษีไม่เป็นปัจจุบันและไม่ครอบคลุม ครบถ้วน ทำให้งานขาดประสิทธิภาพ

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ดำเนินการสรรหาบุคลากรที่ตรงตำแหน่ง พัฒนาและปรับปรุงข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบันให้มากที่สุด โดยให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด

๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

พบความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจในข้อกฎหมาย ระเบียบ และวิธีปฏิบัติต่างๆ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ และทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

/กองช่าง...

กองช่าง

๑. งานด้านตรวจสอบแบบแปลนการขออนุญาตปลูกสร้างอาคารทางด้านวิศวกรรม

พบความเสี่ยง คือ ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และเอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ

มีการปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำแผนผัง และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงระเบียบกฎหมาย และการขออนุญาตรวมถึงเอกสารที่ต้องใช้ในการยื่นขออนุญาต

๒. งานแบบแผนและก่อสร้าง

พบความเสี่ยง คือ การควบคุมงานไม่เป็นไปตามระเบียบ และมีปัจจัยภายนอกเข้ามาเกี่ยวข้องทำให้ยากต่อการควบคุม รวมถึงการดำเนินการออกแบบโครงการที่ไม่มีแบบมาตรฐาน ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากเกินขอบเขตอำนาจหน้าที่ของอบต.

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดหาเครื่องมือ/โปรแกรมคอมพิวเตอร์สำหรับการออกแบบที่ทันสมัย ส่งเจ้าหน้าที่หรือพนักงานที่รับผิดชอบงานด้านแบบแผนและก่อสร้างเข้าฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

พบความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านการจัดการเรียนการสอน จึงอาจส่งผลต่อสัมฤทธิ์ผลทางการเรียน และมีงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งไม่ตรงสายงานและไม่มีความรู้ความชำนาญ เช่น งานการเงิน และบัญชีงานพัสดุ เป็นต้น

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดให้บุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มความรู้เพื่อให้มีประสิทธิภาพและความชำนาญการทำงานมาก

๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

พบความเสี่ยง คือ วัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่นพัฒนาการในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ และ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่างๆ ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่นพัฒนาการ ให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน จัดภูมิทัศน์ให้ผู้เรียนได้เรียนรู้จากของจริง จัดนันทนาการกลางแจ้งเพื่อพัฒนาผู้เรียนให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และจัดให้บุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มความรู้มากยิ่งขึ้น

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. งานตรวจสอบภายใน

พบความเสี่ยง คือ ขาดบุคลากรในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ปฏิบัติหน้าที่หลายด้านทำให้การตรวจสอบไม่ครบถ้วนในทุกๆ เรื่อง และไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่ได้วางไว้ หรืออาจไม่สามารถที่จะตรวจสอบได้ทันตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่ได้วางไว้

การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ดำเนินการสรรหาบุคลากรที่ตรงตำแหน่ง และจัดให้บุคลากรไปอบรมเพื่อเพิ่มความรู้เพื่อให้มีประสิทธิภาพและความชำนาญการทำงานมาก

