

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑.การใช้รถยนต์ส่วนกลางและการบำรุงรักษา</b></p> <p><b>สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.ไม่มีการแต่งตั้งผู้ดูแลรับผิดชอบรถยนต์ส่วนกลางซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของสำนักปลัด</p> <p>๒.ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม</p> <p>๓.คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานไม่ชัดเจน</p> <p>๔.มีการซ่อม/บำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลางบ่อยครั้ง</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>ความเสี่ยงและสาเหตุ</b></p> <p>๒.๑ไม่ผู้รับผิดชอบดูแลรักษารถยนต์ส่วนกลางโดยเฉพาะ</p> <p>๒.๒ ไม่มีการจัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม</p> <p>๒.๓ ไม่มีการตรวจเช็คสภาพรถก่อนและหลังการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๔ มีการซ่อมรถยนต์ส่วนกลาง บ่อยครั้ง</p> <p><b>๓.กิจกรรมควบคุม</b></p> <p>๓.๑ จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินประจำปี ตามประเภททรัพย์สินให้ชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดหรือมอบหมายการดูแลรักษาทรัพย์สิน ให้อยู่ในความรับผิดชอบของผู้ใช้ทรัพย์สินที่มีมูลค่าหรือจำเป็นต้องมีการดูแลรักษาเป็นการเฉพาะ</p> <p>๓.๓ กำหนดให้มีการตรวจเช็คสภาพรถก่อนและหลังการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๔ กำหนดให้มีการซ่อมบำรุงรักษา</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ นำระบบสารสนเทศมาช่วยในการปฏิบัติราชการ ได้แก่ ติดต่อประสานงานทาง e-mail , line facebook เป็นต้น</p> <p>๔.๒ ติดต่อประสานงานโดยโทรศัพท์และโทรสาร เพื่อความสะดวก และรวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๕.การติดตามประเมินผล</b></p> <p>กำหนดการติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นระยะอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาและผู้ปฏิบัติงานประเมินตนเองพร้อมกันด้วย</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามโครงสร้างส่วนราชการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ผลการประเมินพบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลुวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังพบความเสี่ยงใหม่ คือ</p> <p><b>๑.การใช้รถยนต์ส่วนกลางและการบำรุงรักษา</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลुวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องวางแผนการปรับปรุงการควบคุม โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๑.๑จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินประจำปี ตามประเภททรัพย์สินให้ชัดเจน</p> <p>๑.๒ กำหนดหรือมอบหมายการดูแลรักษาทรัพย์สิน ให้อยู่ในความรับผิดชอบของผู้ใช้ทรัพย์สินที่มีมูลค่าหรือจำเป็นต้องมีการดูแลรักษาเป็นการเฉพาะ</p> <p>๑.๓ กำหนดให้มีการตรวจเช็คสภาพรถก่อนและหลังการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๔ กำหนดให้มีการซ่อมบำรุงรักษา</p> <p><b>๒.การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องวางแผนการปรับปรุงการควบคุม โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๒.๑ มีการจัดทำแผนการโอนและแก้ไข ให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนดและทำแบบสอบถามเพื่อชี้แจงรายละเอียดความต้องการ</p> <p>๒.๒ จัดประชุมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับค่าใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑.สำนักปลัด</b></p> <p><b>๒.การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี</b></p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห มีเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด ๑๓ หมู่บ้าน ประชากร ๘,๖๕๘ คน เนื้อที่ประมาณ ๒๗ ตร.กม.มีพื้นที่ความรับผิดชอบมากและความต้องการของประชาชนก็มีมากเช่นกัน แต่งบประมาณในการบริหารงานมีจำนวนจำกัด จึงทำให้การบริหารงบประมาณ ไม่สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน</p> <p><b>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน</b></p> <p>เนื่องจากการปรับแผน/โครงการเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ ประกอบกับนโยบายของผู้บริหาร และปรับเปลี่ยนตามงบประมาณที่จำกัด</p> <p><b>๒.การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>ความเสี่ยงและสาเหตุ</b></p> <p>๒.๑ ส่วนราชการไม่ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงาน เนื่องจากต้องมีการปรับเปลี่ยนตามนโยบายของผู้บริหาร ทั้งปรับเปลี่ยนตามงบประมาณที่มีตามช่วงเวลา</p> <p>๒.๒ ส่วนราชการมีการโอนและแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง เนื่องจากต้องมีการปรับเปลี่ยนตามงบประมาณที่มีอย่างจำกัด ให้เป็นไปตามสถานการณ์และตามนโยบายของผู้บริหาร</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีและให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา</p> <p>๓.๒ กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละส่วนราชการควรเป็นโครงการที่มีความต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ</p> <p>๓.๓ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p><b>๓.การเงินและบัญชี</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๓.๑ กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย</p> <p>๓.๒ กำกับดูแลการปฏิบัติงานผู้ที่มีหน้าที่ด้านการเงินการคลังอย่างใกล้ชิด และตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอนเงินให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินรายเดียวกันบ่อยครั้ง</p> <p><b>๔.งานก่อสร้าง</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงวางแผนการปรับปรุงการควบคุม โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๔.๑ จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์โครงการหรือชี้แจงให้ประชาชนได้รับความเข้าใจในการจัดทำโครงการ</p> <p>๔.๒ ออกสำรวจพื้นที่ เพื่อศึกษาสภาพพื้นที่ตามความเป็นจริงและความต้องการของประชาชนในพื้นที่ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้ตรงตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>๕.กิจกรรม</b> การเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุของสถานศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงวางแผนการปรับปรุงการควบคุม โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๕.๑ สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง</p> <p>๕.๒ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมด้านการเงิน บัญชีและพัสดุของสถานศึกษา</p>

#### **๔.สารสนเทศและการสื่อสาร**

ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการปฏิบัติงานในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มีE-mail สำหรับติดต่อประสานงาน นอกจากนั้นยังมีการประสานงานทางโทรศัพท์ มีการประชุมเพื่อชี้แจงกฎหมายระเบียบ แนวทางในการปฏิบัติงาน ให้แก่กเจ้าหน้าที่ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ

#### **๕.การติดตามประเมินผล**

การติดตามประเมินผลกิจกรรมแต่ละกิจกรรมจะประเมินจากผลสัมฤทธิ์ของงานนั้นๆ ว่าเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ และสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์อย่างไร

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. กองคลัง</b></p> <p><b>๑. งานปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน พบว่าเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญ ในการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <b>ความเสี่ยงและสาเหตุ</b> ๒.๑ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๒.๒ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> การปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดขึ้น ตลอดจนศึกษา ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง และฝึกปฏิบัติให้เกิดความชำนาญ ในการนำข้อมูลเข้าไปปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p><b>๔. สถานสนเทศและการสื่อสาร</b> - มีระบบ Internet ที่มีความเร็วสูง ใช้ในการปฏิบัติงาน - การประสานงานในการรับข้อมูลจากกรมที่ดิน</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b> - มีการควบคุม กำกับ ดูแล ตรวจสอบ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินที่มีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันแล้ว</p>	<p><b>๖. การพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน</b> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องวางแผนการปรับปรุงการควบคุม โดยได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๖.๑ การส่งเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ และต่อเนื่อง</p> <p>๖.๒ วางแผนการปฏิบัติงาน ควบคุมกำกับ ดูแล ติดตามการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิด สม่ำเสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๒. กองคลัง</b></p> <p><b>๒. การเงินและบัญชี</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน พบว่าเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online</li> <li>- ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงินให้แก่บุคคลที่มีชื่อเจ้าหน้าที่/ ผู้มีสิทธิที่ได้รับเงิน กับ อปท. ได้ หากมีการระบุเลขที่บัญชีผิดพลาด</li> <li>- กรณีการย้ายหรือมารับตำแหน่งใหม่ ไม่มีการมอบหมายงานที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรและส่งมอบงานในหน้าที่ที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</li> <li>- มีการกำกับและกำกับดูแล การปฏิบัติงานผู้ที่มีหน้าที่ด้านการเงินการคลังอย่างใกล้ชิด และตรวจสอบรายการที่มีการโอนเงินให้ละเอียด โดยเฉพาะรายการที่โอนเงินให้ เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินรายเดียวกันบ่อยครั้ง</li> <li>- มีคำสั่งมอบหมายงานของกองคลัง และแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการปฏิบัติงานในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มี E-mail สำหรับติดต่อประสานงาน นอกจากนั้นยังมีการประสานงานทางโทรศัพท์ มีการประชุมเพื่อชี้แจงกฎหมาย ระเบียบ แนวทางในการปฏิบัติงาน ให้แก่กเจ้าหน้าที่ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b> การติดตามประเมินผลกิจกรรมแต่ละกิจกรรมจะประเมินจากผลสัมฤทธิ์ของงานนั้นๆ ว่าเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่และสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์อย่างไร</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๓. กongsang</b></p> <p><b>งานการบริหารงานก่อสร้าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากงานก่อสร้าง จะต้องมีการสำรวจพื้นที่ก่อนการดำเนินการ ซึ่งพบว่าไม่สามารถเข้าดำเนินการได้</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>ในการก่อสร้าง ขาดการสำรวจพื้นที่และการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่กับชุมชน ทำให้เกิดการผิดพลาดบ่อยครั้ง ทำให้การดำเนินงานล่าช้า</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การสำรวจมีความล่าช้า</p> <p>๒.๒ ขาดการประสานข้อมูลระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและชุมชน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์โครงการหรือชี้แจงให้ประชาชนได้รับความเข้าใจในการจัดทำโครงการ</p> <p>๓.๒ ออกสำรวจพื้นที่ เพื่อศึกษาสภาพพื้นที่ตามความเป็นจริงและความต้องการของประชาชนในพื้นที่ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้ตรงตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการปฏิบัติงานในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มี E-mail สำหรับติดต่อประสานงาน นอกจากนั้นยังมีการประสานงานทางโทรศัพท์ มีการประชุมเพื่อชี้แจงกฎหมาย ระเบียบ แนวทางในการปฏิบัติงาน ให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>การติดตามประเมินผลกิจกรรมแต่ละกิจกรรมจะประเมินจากผลสัมฤทธิ์ของงานนั้นๆ ว่าเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่ และสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์อย่างไร</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป/
<p><b>๔.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b> การบริหารการศึกษา</p> <p><b>.๑สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายนอก</b> -มีการเปลี่ยนแปลงกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายใน</b> -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>.๒การประเมินความเสี่ยง</b> <b>๒.๑ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</b> <b>๒.๒ ไม่มีพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการเพื่อปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่การเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.ท่าไห.</b></p> <p><b>.๓กิจกรรมการควบคุม</b> <b>๓.๑</b> เพิ่มกรอบอัตรากำลังและจัดหาบุคลากรด้านการเงิน บัญชีและพัสดุโดยตรง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติราชการน้อยที่สุด <b>๓.๒</b> ส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับการอบรม ด้านการเงินและบัญชี รวมถึงงานพัสดุของสถานศึกษา <b>๓.๓</b> ส่งบุคลากร ในสังกัดเข้ารับการอบรมเพื่อ (ผู้ดูแลเด็ก/ครู) รับทราบระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b> <b>๔.๑</b> ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการปฏิบัติงานในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มี E-mail สำหรับติดต่อประสานงาน นอกจากนั้นยังมีการประสานงานทางโทรศัพท์ มีการประชุมเพื่อชี้แจงกฎหมาย ระเบียบ แนวทางในการปฏิบัติงาน ให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ</p> <p><b>.๕กิจกรรมการติดตามผล</b> การติดตามประเมินผลกิจกรรมแต่ละกิจกรรมจะประเมินจากผลสัมฤทธิ์ของงานนั้นๆ ว่าเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่และสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์อย่างไร</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมินข้อสรุป/
<p><b>๕.หน่วยตรวจสอบภายใน</b></p> <p>กิจกรรมการพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติ งานตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p> <p><b>.๑สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงานและประสบการณ์ในการทำงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>.๒การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงานและประสบการณ์ อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>.๓กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การส่งเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p> <p>๓.๒ วางแผนการปฏิบัติงาน ควบคุมกำกับดูแล ติดตามการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิดสม่ำเสมอ</p> <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>ได้นำระบบ Internet มาใช้ในการปฏิบัติงานในการติดตามข้อมูลข่าวสาร มี E-mail สำหรับติดต่อประสานงาน นอกจากนั้นยังมีการประสานงานทางโทรศัพท์ มีการประชุมเพื่อชี้แจงกฎหมาย ระเบียบแนวทางในการปฏิบัติงาน ให้แก่เจ้าหน้าที่ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ</p> <p><b>.๕กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>การติดตามประเมินผลกิจกรรมแต่ละกิจกรรมจะประเมินจากผลสัมฤทธิ์ของงานนั้นๆ ว่าเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่และสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์อย่างไร</p>	



## ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร อำเภอเชิงฉ่อง จังหวัดอุบลราชธานี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายใน ทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามก็มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ สรุปได้ ดังนี้

### ๑.กิจกรรม การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการบำรุงรักษา

#### ๑.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑.๑ ไม่มีการแต่งตั้งผู้ดูแลรับผิดชอบรถยนต์ส่วนบุคคลซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของสำนักปลัด
- ๑.๑.๒ ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินที่เหมาะสม
- ๑.๑.๓ คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานไม่ชัดเจน
- ๑.๑.๔ มีการซ่อม/บำรุงรักษารถยนต์ส่วนบุคคลบ่อยครั้ง

#### ๑.๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๒.๑ จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษาทรัพย์สินประจำปี ตามประเภททรัพย์สินให้ชัดเจน
- ๑.๒.๒ กำหนดหรือมอบหมายการดูแลรักษาทรัพย์สิน ให้อยู่ในความรับผิดชอบของผู้ใช้ทรัพย์สินที่มีมูลค่าหรือจำเป็นต้องมีการดูแลรักษาเป็นการเฉพาะ
- ๑.๒.๓ กำหนดให้มีการตรวจเช็คสภาพรถก่อนและหลังการปฏิบัติงาน

### ๒.กิจกรรม การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี

#### ๒.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑.๑ ส่วนราชการไม่ได้ดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงาน เนื่องจากต้องมีการปรับเปลี่ยนตามนโยบายของผู้บริหาร ทั้งปรับเปลี่ยนตามงบประมาณที่มีตามช่วงระยะเวลา
- ๒.๑.๒ ส่วนราชการมีการโอนและแก้ไขการเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง เนื่องจากต้องมีการปรับเปลี่ยนตามงบประมาณที่มีอย่างจำกัด ให้เป็นไปตามสถานการณ์และตามนโยบายของผู้บริหาร

#### ๒.๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๒.๑ วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีและให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา
- ๒.๒.๒ กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละส่วนราชการ ควรเป็นโครงการที่มีความต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ

### ๓.กิจกรรมงานก่อสร้าง

#### ๓.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๓.๑.๑ การออกสำรวจพื้นที่ เพื่อศึกษาสภาพพื้นที่ตามความเป็นจริงและความต้องการของประชาชนในพื้นที่ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้ตรงตามวัตถุประสงค์
- ๓.๑.๒ ขาดการประสานข้อมูลระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกับชุมชน

#### ๓.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๓.๒.๑ จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์โครงการหรือชี้แจงให้ประชาชนได้รับความเข้าใจในการจัดทำโครงการ
- ๓.๒.๒ ออกสำรวจพื้นที่ เพื่อศึกษาสภาพพื้นที่ตามความเป็นจริงและความต้องการของประชาชนในพื้นที่ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้ตรงตามวัตถุประสงค์

#### ๔.การบริหารการศึกษา

##### ๔.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔.๑.๑ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๔.๑.๒ ไม่มีพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการเพื่อปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่การเงินและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.ท่าไทร

##### ๔.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔.๒.๑ เพิ่มกรอบอัตรากำลังและจัดหาบุคลากรด้านการเงิน บัญชีและพัสดุโดยตรง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติราชการน้อยที่สุด

๔.๒.๒ ส่งบุคลากรในสังกัดเข้ารับการอบรม ด้านการเงินและบัญชี รวมถึงงานพัสดุของสถานศึกษา

๔.๒.๓ ส่งบุคลากร (ครู/ผู้ดูแลเด็ก) ในสังกัดเข้ารับการอบรมเพื่อรับทราบระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

#### ๕.กิจกรรม การพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

##### ๕.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายใน

บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงานและประสบการณ์ อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

##### ๕.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๕.๒.๑ การส่งเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

๕.๒.๓ วางแผนการปฏิบัติงาน ควบคุมกำกับดูแล ติดตามการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิดสม่ำเสมอ

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

( นางเกษร ยุทธเสน )

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าไทร

วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖