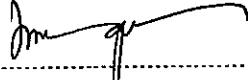


องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร  
 รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

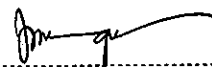
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p><b>๑.สำนักปลัด กิจกรรม วัตถุประสงค์การควบคุม</b> - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษา ให้มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>๑.ไม่มีการแต่งตั้งผู้ดูแลรับผิดชอบ รถยนต์ส่วนกลางซึ่งอยู่ในความ รับผิดชอบของสำนักปลัด ๒.ไม่มีแผนการซ่อมบำรุงรักษา ทรัพย์สินที่เหมาะสม ๓.คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานไม่ ชัดเจน ๔.มีการซ่อม/บำรุงรักษารถยนต์ ส่วนกลางบ่อยครั้ง</p>	<p>๑.แจ้งระเบียบ หนังสือสั่ง การ เพื่อเป็นแนวทาง ปฏิบัติแก่เจ้าหน้าที่ ๒.มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับ หนึ่ง แต่ยังมีรายการโอนเงิน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามแบบมาตรฐานการ ปฏิบัติราชการกำหนดไว้ จึง ยังมีความเสี่ยงอยู่และต้อง ทำ การ ป ร ิ บ ุ ร ุ ง ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป</p>	<p>๑.ไม่มีแผนการซ่อม บำรุงรักษาทรัพย์สินที่ เหมาะสม ๒. มี ก า ร ซ อ ม / บำรุงรักษารถยนต์ ส่วนกลางบ่อยครั้ง</p>	<p>๑.จัดทำแผนการซ่อมบำรุงรักษา ทรัพย์สินประจำปี ตามประเภท ทรัพย์สินให้ชัดเจน ๒.กำหนดหรือมอบหมายการดูแล รักษาทรัพย์สิน ให้อยู่ในความ รับผิดชอบของผู้ใช้ทรัพย์สินที่มีมูลค่า หรือจำเป็นต้องมีการดูแลรักษาเป็น การเฉพาะ ๓.กำหนดให้มีการตรวจเช็คสภาพรถ ก่อนและหลังการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน  
 (นางเกษร ยุทธเสน)  
 ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าไทร  
 วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๖

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

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p><b>๒.กิจกรรม การโอนงบประมาณ รายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>๑. เพื่อให้มีการตั้งงบประมาณเพียงพอกับความจำเป็นตลอดปีงบประมาณ ๒. เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p>	<p>๑. มีการปรับเพิ่ม/ลดงบประมาณบ่อยครั้ง ๒. การตั้งงบประมาณไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. แจ้งระเบียบ หนังสือสั่งการ เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติแก่เจ้าหน้าที่ ๒. ตรวจสอบแผนการดำเนินการเป็นประจำทุกเดือน และดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามแบบมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่และต้องทำการปรับปรุงในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ต่อไป</p>	<p>- มีการปรับแผนดำเนินงานหรือโครงการที่กำหนดไว้แล้วภายใต้งบประมาณที่จำกัดทำให้ต้องโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนการโอนและแก้ไขให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนดและทำแบบสอบถามเพื่อชี้แจงรายละเอียดความต้องการ ๒. จัดประชุมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับค่าใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนา</p>	<p>สำนักปลัด</p>

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางเกษวิ ยุทธเสน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห  
รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับ ผิดชอบ (๗)
<p><b>๒. กองคลัง</b> งานการเงินและบัญชี <b>กิจกรรม</b> การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การบริหารรับ-จ่ายเงินการ จัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บ รักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความเชี่ยวชาญ ในการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ๒. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินใน ระบบ KTB Corporate Online เพียงคนเดียว ๓. ระบบ KTB Corporate Online สามารถโอนเงิน ให้แก่บุคคลที่มีใช้เจ้าหนี้/ ผู้มีสิทธิที่ได้รับเงิน กับ อปท. ได้ หากมีการระบุเลขที่บัญชี ผิดพลาด ๔. มอบหมายบุคคลอื่น เข้าถึงข้อมูลและรหัสส่วน บุคคล เพื่อเข้าใช้งานใน ระบบ เสี่ยงต่อการกระทำ ทุจริตได้</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ของกองคลัง และแจ้ง เวียนให้ทราบในองค์กร ๒. แจ้งเวียนระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ๓. มีเครื่องคอมพิวเตอร์ ที่รองรับและจัดการระบบ Internet ที่มีความเร็ว รองรับงานได้ดี</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้</p>		<p>๑. ตรวจสอบรายการโอนเงิน โดยเฉพาะรายการที่โอนเงินให้ เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงินราย เดียวกันบ่อยครั้ง และตรวจสอบ Statement ยอดเงินฝากธนาคาร ทุกสิ้นวัน รวมถึงให้สอบยันกับ หนังสือรับรองยอดเงินฝาก ธนาคารทุกครั้ง เพื่อป้องกันการ ปลอมแปลงหรือแก้ไขข้อมูลจาก ระบบ ๒. มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบการปฏิบัติงานใน ระบบ KTB Corporate Online เป็นลาย ลักษณ์อักษรให้ชัดเจน หากมี ความจำเป็นต้องมอบหมายบุคคล ที่ไม่ใช่ผู้มีสิทธิดำเนินการแทนต้อง เปลี่ยนแปลงบุคคลผู้ใช้งานและ ต้องจัดให้มีการควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิด ตรวจสอบและสอบทาน</p>	<p>กองคลัง  การเงินและ บัญชี</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห  
รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

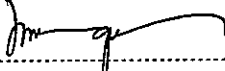
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับ ผิดชอบ (๗)
<p><b>๒. กองคลัง</b> งานการเงินและบัญชี <b>กิจกรรม</b> การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online <b>วัตถุประสงค์</b> ๒. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การบริหารรับ-จ่ายเงินการ จัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บ รักษาเงินเป็นไปอย่าง ถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๕. กรณีการย้ายหรือรับ ตำแหน่งใหม่ ไม่มีการ มอบหมายงานที่ชัดเจนเป็น ลายลักษณ์อักษรและส่ง มอบงานในหน้าที่ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน</p>				<p>เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องอย่าง เพียงพอ ๓. ดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ ว๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ ก.ย. ๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครอง ส่วน ท้อง ถิ่น ผ่ า น ระ บ บ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด และมีการระบุนการควบคุมภายใน อย่างเหมาะสม เพียงพอ เช่น - ทำ คำสั่งหรือมอบหมายเป็นลายลักษณ์ อักษรกำหนดตัวบุคคลที่มีสิทธิเข้าใช้ งาน ใน ระ บ บ KTB Corporate Online ได้แก่บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้า ข้อมูล (Company User Maker) และ บุ ค ค ล ที่ มี ห ้ น ้า ที่ อ ุ น ุ ม ั ตี (Company User บุคคลAuthorizer)</p>	<p>กองคลัง การเงินและ บัญชี</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห**  
**รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความ เสี่ยง (๒)	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน  (๖)	หน่วยงานที่รับ ผิดชอบ  (๗)
<p><b>๒. กองคลัง</b> งานการเงินและบัญชี <b>กิจกรรม</b> การปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online <b>วัตถุประสงค์</b> ๓. เพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง เป็นธรรม และมีความโปร่งใส เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การบริหารรับ-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกา การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบันตามระเบียบ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>					<ul style="list-style-type: none"> <li>- ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบให้กับบุคคลเดียวเป็นผู้ดำเนินการในขั้นตอน</li> <li>- บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ต้องเก็บรักษารหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบให้ปลอดภัยเป็นความลับ ห้ามมอบหมายผู้อื่นเป็นผู้ดำเนินการแทนและเปลี่ยนรหัสผ่านทุก ๓ เดือน</li> <li>- ไม่ควรมีผู้นำเข้าข้อมูล (Company User Maker) เพียงบุคคลเดียว ดำเนินการตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ ควรมีอย่างน้อย ๒ คน และให้มีการสับเปลี่ยนหมุนเวียนการปฏิบัติงานและหากมีบุคลากรเพียงพออาจกำหนดให้มีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ตั้งแต่ ๒ คนขึ้นไป</li> <li>- บุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) จะต้องดำเนินการอนุมัติตามอำนาจหน้าที่ หากไม่สามารถดำเนินการได้จะต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) คนใหม่ ห้ามมอบหมายบุคคลผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องเป็นผู้ดำเนินการแทน</li> <li>- กรณีบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ หรือโอนย้ายออกจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจะต้องเปลี่ยนแปลงบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ (Company User Authorizer) ใหม่ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยทันที ห้ามใช้รหัสส่วนบุคคลของคนเดิมหรือมอบรหัสส่วนบุคคลเดิมให้กับบุคคลใดๆ โดยเด็ดขาด</li> </ul> <p>๔. มีคำสั่งมอบหมายงาน และแจ้งเวียนให้ทราบในองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห ที่ ๓๓๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และบุคคลที่ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานระบบ (Company User) ผ่านระบบ KTB Corporate Online</p>	<p>กองคลัง</p> <p>การเงินและบัญชี</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร  
รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

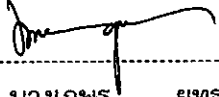
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>๓.กองช่าง</p> <p><u>กิจกรรม</u> งานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานก่อสร้าง มีความถูกต้อง เป็นไปตามนัย มาตรา ๔ แห่ง พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> เป็น ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากงาน ก่อสร้าง จะต้องมีการสำรวจพื้นที่ก่อนการ ดำเนินการ ซึ่งพบว่าไม่สามารถเข้า ดำเนินการได้</p> <p><u>สาเหตุ</u> ในการก่อสร้าง ขาดการสำรวจพื้นที่ และการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่กับ ชุมชน ทำให้เกิดการผิดพลาดบ่อยครั้ง ทำ ให้การดำเนินงานล่าช้า</p>	<p>-จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์ โครงการ หรือชี้แจงให้ ประชาชนได้รับความเข้าใจใน การจัดทำโครงการ</p>	<p>มีการวางแผนการ สำรวจพื้นที่ก่อน ดำเนินงาน</p>	<p>-การออกสำรวจพื้นที่ เพื่อ ศึกษาสภาพพื้นที่ตาม ความเป็นจริงและความ ต้องการของประชาชนใน พื้นที่ เพื่อแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนให้ตรงตาม วัตถุประสงค์ -ขาดการ ประสานข้อมูลระหว่าง เจ้าหน้าที่และชุมชนใน พื้นที่ดำเนินงาน</p>	<p>ออกสำรวจพื้นที่ เพื่อศึกษาสภาพ พื้นที่ตามความเป็น จริงและความ ต้องการของ ประชาชนในพื้นที่ เพื่อแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนให้ ตรงตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>กองช่าง</p>

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน  
(นางเกษร ยุทธเสน)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าไทร  
วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

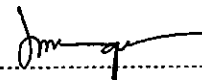
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p><b>๔.กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</b> กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศ และประกันคุณภาพการศึกษาและงาน อื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง กับการ การศึ กษา ปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการ ศึกษาของ สถานศึ กษาฯ ซึ่ง มีความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม การจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา/ แผนพัฒนาการศึกษาแผนปฏิบัติการ ประจำปีอย่างต่อเนื่อง ๒.จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของ บุคลากรอย่างชัดเจน</p>	<p>๑.การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒.ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ ๒.ขาดการเข้ารับการ ฝึกอบรมหลักสูตรเฉพาะ</p>	<p>จัดส่งพนักงานส่วน ตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวกับ ข้อ รวบรวมทั้งครูและ ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง กับการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>กองการศึกษา</p>

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน  
 (นางเกษร ยุทธเสน)  
 ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าไทร  
 วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไทร  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
<p>๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม            กิจกรรมงานบริหารการศึกษา  <u>วัตถุประสงค์</u>            ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานด้าน            การเงิน บัญชีและพัสดุของสถานศึกษา</p>	<p>ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีและ            พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก            เล็กในสังกัด องค์การ            บริหารส่วนตำบลท่าไทรไม่            มีวุฒิทางบัญชีอาจทำให้            เกิดข้อผิดพลาดในการ            บันทึกบัญชี และพัสดุได้</p>	<p>มีการตรวจสอบด้านการเงิน            บัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนา            เด็กเล็กโดยกองคลังองค์การ            บริหารส่วนตำบลท่าไทร</p>	<p>๑. การประเมินผลจาก            ผู้บังคับบัญชา            ๒. การประเมินผลจาก            การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ            บัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก            ในสังกัด อบต. ท่าไทร            ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ            ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด            อบต.ท่าไทร ๓. ขาดการเข้ารับ            การอบรมด้านการเงิน บัญชี            และพัสดุของสถานศึกษา            ๔. บุคลากรผู้รับผิดชอบด้าน            บัญชีและพัสดุ ไม่มีวุฒิตรง            กับลักษณะงานที่ปฏิบัติ</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรเพิ่ม            ตามแผนอัตรากำลัง            ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการ            อบรมด้านการเงิน บัญชี            และพัสดุของ            สถานศึกษา</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

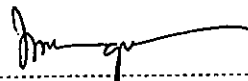
(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน  
 (นางเกษร ยุทธเสน)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าไทร  
 วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห  
รายงานการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<b>๕.หน่วยตรวจสอบภายใน</b> <b>กิจกรรม</b> การพัฒนาบุคลากรผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้ผู้รับผิดชอบงานมีความรู้ความเข้าใจระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงาน ๒. ลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ลดความเสี่ยงขององค์กร ๓. มีเครือข่าย แลกเปลี่ยนเรียนรู้	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงาน ขาดประสบการณ์ในการทำงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑.การส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ๒.การควบคุม กำกับดูแล ติดตามผลการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ การให้คำชี้แนะ	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง จะต้องมี การควบคุมเพิ่มเติม	บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจระเบียบกฎหมายในการปฏิบัติงาน ทักษะการปฏิบัติงาน อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	๑.การส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ๒.วางแผนการปฏิบัติงาน ควบคุมกำกับดูแล ติดตามการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในอย่างใกล้ชิด	หน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน  
 (นางเกษร ยุทธเสน)  
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าไห  
 วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๖