



รายงาน การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

(ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลตลาดไทร
อำเภอประเทาย จังหวัดนครราชสีมา
๗ ธันวาคม ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอประทาย

องค์การบริหารส่วนตำบลตลาดไทร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลตลาดไทรเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การลดปัญหาขยะและลดปัญหาภาวะโลกร้อน การกำจัดขยะ ในช่วงฤดูฝนทางเข้าบ่อทิ้งขยะจะเข้าออกไม่ได้และขยะตกค้าง สร้างมลพิษ ก่อให้เกิดปัญหาภาวะโลกร้อน

๑.๒ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังไม่มีประสิทธิภาพ การช่วยเหลือประชาชนล่าช้า ขาดวัสดุ อุปกรณ์

๑.๓ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย แต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านากรตรวจสอบ

๑.๔ งานแผนที่ภาษี อยู่ระหว่างการดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี ข้อมูลเกี่ยวกับผู้เสียภาษียังไม่สมบูรณ์

๑.๕ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษีผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกเดินทางมาเสียภาษี ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

๑.๖ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึก รับ-จ่าย ชำ พักดูบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีมีการจำหน่าย

๑.๗ ด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อาคารสถานที่ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร มีบางส่วนของตัวอาคารที่เป็นอันตรายต่อการจัดกิจกรรมและการเรียนรู้

๑.๘ งานการพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา การจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาและแผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) ยังไม่ถูกต้อง ครุขาดการศึกษากฎหมาย และหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการจัดทำหลักสูตรและแผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐)

๑.๙ กิจกรรมการดำเนินการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ การประสานเพื่อตรวจสอบสิทธิของผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชนกรณีที่คนพิการอยู่นอกพื้นที่ ยากต่อการติดต่อประสานงาน ทำให้การดำเนินงานการต่ออายุบัตรคนพิการล่าช้า ทำให้เสียสิทธิที่พึงได้จาก อบต.หรือทางราชการ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียสิทธิที่พึงได้ จนกว่าจะต่ออายุบัตรให้เรียบร้อย

๑.๑๐ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ การรวมกลุ่มไม่ยั่งยืน ไม่มีความเข้มแข็ง ไม่มีตลาดรองรับผลิตภัณฑ์ ไม่ได้มาตรฐาน บุคลากรยังขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การลดปัญหาขยะและลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- ปรับปรุงระบบการกำจัดขยะให้ได้มาตรฐาน

๒.๒ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ตั้งข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๓ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.๔ งานแผนที่ภาษี

- ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อแจ้งเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและพนักงานจ้างรับการฝึกอบรมศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ต่อก่อนลงมือปฏิบัติ

๒.๕ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษีดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๒.๖ ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

๒.๗ ด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- วางแผนการดำเนินงานจัดการงบประมาณค่าใช้จ่ายเพื่อการซ่อมแซมหลังคาที่มีการชำรุดเสียหาย

๒.๘ งานการพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาส่งครูเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการ

ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายหมายและหนังสือสั่งการ กำกับดูแล ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานให้เป็นรูปธรรมสามารถประเมินผลได้

๒.๙ กิจกรรมการดำเนินการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

- จัดทำทะเบียนประวัติคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง มีการประสานงานกับผู้นำชุมชนในพื้นที่ให้ประชาสัมพันธ์ในการต่ออายุบัตรคนพิการ ให้รับดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการ มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๑๐ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ

- ส่งเสริมการรวมกลุ่มและให้การฝึกอบรมวิธี การบริหารจัดการกลุ่มให้เข้มแข็ง จัดตลาดรองรับผลิตภัณฑ์ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายสุวิชัย ห้อยไธสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตลาดไทร

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลตลาดโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลตลาดโพธิ์ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๔ กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการสังคม โดยนายกองคการการบริหารส่วนตำบลตลาดโพธิ์เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอมีการประชุมร่วมกัน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลตลาดไทร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานได้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายการดำเนินการที่ชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลตลาดไทร มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่ง และความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ๑ แห่ง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและปฏิบัติ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดไทร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๒.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๒.๓ อบต. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเวปไซด์ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเวปไซด์ของ อบต. เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลตลาดไทย
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริการและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม</p>	<p>๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ อบต. จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลตลาดไทย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมเพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายสุวิชัย ห้อยไรสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตลาดไทย

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดไทร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. การลดปัญหาขยะและลด ปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานการ กำจัดขยะมีความเหมาะสม รวดเร็ว ทันเวลา ลดมลพิษ ลดปัญหาภาวะโลกร้อน	- การกำจัดขยะในช่วงฤดูฝนทางเข้าบ่อทิ้งขยะจะเข้าออกไม่ได้และขยะตกค้างสร้างมลพิษ ก่อให้เกิดปัญหาภาวะโลกร้อน	-ปรับปรุงสถานที่ทิ้งขยะ และกำจัดขยะวันต่อวันเพื่อไม่ให้มีขยะตกค้าง -ปลุกต้นไม้บริเวณบ่อขยะ -ปรับปรุงระบบการกำจัดขยะให้ได้มาตรฐาน	-มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้ (ปรับปรุงสถานที่ทิ้งขยะ และกำจัดขยะวันต่อวันเพื่อไม่ให้มีขยะตกค้าง) -ปลุกต้นไม้บริเวณบ่อขยะ แต่ระบบการกำจัดขยะยังไม่ได้มาตรฐาน	-การกำจัดขยะในช่วงฤดูฝนทางเข้าบ่อทิ้งขยะจะเข้าออกไม่ได้และขยะตกค้างสร้างมลพิษก่อให้เกิดปัญหาภาวะโลกร้อน	-ปรับปรุงระบบการกำจัดขยะให้ได้มาตรฐาน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดไทร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมี ประสิทธิภาพ	-การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ยังไม่มีประสิทธิภาพ การช่วยเหลือ ประชาชนล่าช้า ขาดวัสดุ อุปกรณ์	-ตั้งงบประมาณจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์การ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้มี ประสิทธิภาพ ในการ ช่วยเหลือประชาชน	-มีการควบคุมที่ เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง โดยดำเนินการ ดังนี้ -เพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย	-ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยยังไม่มีประสิทธิภาพ การ ช่วยเหลือประชาชนล่าช้า เนื่องจากขาดวัสดุ อุปกรณ์	-ตั้งข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี เพื่อจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลตลาดไทร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง ๓. กิจกรรมงานการเงินและ บัญชี วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย เงิน ตามงบประมาณและนอก งบประมาณ การบันทึกบัญชี การ เก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ - เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่าย เงินใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน - เพื่อให้สามารถดำเนินการด้าน การเงิน/บัญชี มีความถูกต้องเป็น ปัจจุบันและเพื่อเพิ่มประสิทธิ ภาพ ในการปฏิบัติงาน ลดระยะ เวลา ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายและ รายงานการเงินถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีพื้นที่จัดเก็บฎีกา เบิกจ่ายเงินที่จำกัด เนื่องจากมีฎีกาจ่าย เพิ่มขึ้นทุกปี - หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ ถูกต้อง - หน่วยงานผู้เบิกวาง ฎีกาล่าช้าและ เร่งด่วน ทำให้ หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจฎีกาน้อย 	<ul style="list-style-type: none"> - ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘ โดยเคร่งครัด - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ การเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - ส อ บ ท า น ก า ร ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด - ตรวจสอบการรับและ การนำฝากเงิน - มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วนอย่าง ถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายเงินในแต่ละ รายการ - มีการติดตาม การ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน- บัญชี ให้เป็นไป ตาม ระเบียบและเป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วน โดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน 	<ul style="list-style-type: none"> - ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและ หัวหน้ากองคลัง มีการสอบ ทานการเบิกจ่ายตาม ขั้นตอน 	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลตลาดไทย
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมงานแผนที่ภาษี วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ จัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม</p> <p>- เพื่อให้มีการพัฒนาการ จัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>จากการประเมินความ เสี่ยงได้มีการปรับปรุง ความเสี่ยง การจัดทำ แผนที่ภาษี และ ทะเบียน ทรัพย์สินแล้วเสร็จ แต่ ยัง ไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุม จึง ต้อง ควบคุมต่อไป</p>	<p>- ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๕๐</p> <p>- มีการติดตามประเมินผล จากกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>- เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงิน และการ นำฝากเงินเป็นประจำ</p>	<p>- อยู่ระหว่างการ ดำเนินการปรับปรุงข้อ ลแผนที่ภาษี ข้อมูล เกี่ยวกับผู้เสียภาษียังไม่ สมบูรณ์</p>	<p>- ออกคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ จัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน</p> <p>- จัดทำโครงการแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อ จ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตาม ภารกิจ</p>	<p>กองคลัง, กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลตลาดไทร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดเป็นธรรม และเกิดประโยชน์สูงสุด - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องการครบ ถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุง ทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อ มูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี บำรุงท้องที่ - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้ มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัด เก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไป ตามแผนพัฒนาและจัด เก็บ รายได้ที่ต้องการครบถ้วนตาม บัญชีลูกหน้เงินรายได้ที่ จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบ ถ้วนไม่มีลูกหนี้ค้างชำระสามารถ จัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย 	<ul style="list-style-type: none"> - แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ - มีลูกหนี้ภาษีบำรุง ท้องที่รายใหม่เกิดขึ้น ทุกปีงบประมาณ - งานจัดเก็บรายได้ ไม่สามารถติดต่อ เจ้าของที่ดินให้มา ชำระภาษีบำรุงท้องที่ ได้ - เกิดความสับสน ของการยุบรวมพื้นที่ กับองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นข้างเคียง 	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานตามระเบียบ ของภาษีแต่ละแบบด้วย ความรอบคอบและรัดกุม เพื่อป้องกันความผิดพลาด - หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้ ร่วมวางแผนการปฏิบัติ งานทุกขั้นตอนและได้ออก สำรวจพื้นที่ด้วย - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการเรียนรู้ - การออกพื้นที่เพื่อเป็น การให้บริการแก่ประชา ชนผู้เสียภาษีและเปิดโอ กาสสร้างความเข้าใจอันดี กับประชาชนผู้เสียภาษี 	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานจะต้อง ยึดระเบียบกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่ บ้านช่วยประชาสัมพันธ์ เมื่อมีการซื้อขายที่ดินใน เขตตำบลตลาดไทร ให้ เจ้าของที่ดินนำโฉนด/ เอกสารที่เกี่ยวข้องมา แจ้งให้กับงานจัดเก็บ รายได้ทราบทุกครั้ง เพื่อ นำมาปรับปรุงเป็น ฐานข้อมูลที่ต้องการและ เป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน เรื่องของการเสียภาษี - ผู้เสียภาษีบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่ สะดวกที่จะเดินทางมา เสียภาษี จึงทำให้มี ยอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้ เสียภาษีได้เนื่องจากที่ อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การ ชำระภาษีประจำปี - ทำการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสีย ภาษี - ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษี เป็นระบบมากยิ่งขึ้น - ตรวจสอบฐานข้อมูลภาษี ให้เป็นปัจจุบัน 	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลตลาดโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรม ด้านการจัดซื้อ จัดจ้างและงานพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เกิดการวางแผน การ ใช้จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สินเป็นไปตามความ เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทาง ราชการประชาชน มีระบบ การควบคุมเป็นไปตาม ระเบียบของทางราชการอย่าง เคร่งครัดและถูกต้อง</p>	<p>- ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจไม่ ชัดเจน - การใช้จ่าย งบประมาณตาม โครงการมีความสับสน เสี่ยงต่อข้อกฎหมาย หรือระเบียบ ข้อบังคับ</p>	<p>- ระเบียบกระการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบกฎหมายในงาน พัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและ การจำหน่ายทรัพย์สินมี การปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการของ ทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุม ตามระเบียบฯ</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้างได้มี การเพิ่มความละเอียด รอบคอบของเอกสารทำ ให้มีความครบถ้วนของ เอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่ เพียงพอขาดการ ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการแก้ไขปรับปรุงอยู่ เสมอ - มีการจัดทำทะเบียน ทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเพราะเป็น งานที่ต้องใช้ความรู้ด้าน พัสดุอย่างมากและเป็น งาน - มีการตรวจสอบ เอกสารการจัดซื้อจัดจ้ งอย่างละเอียด</p>	<p>- เอกสารเบิกจ่ายที่ยัง ไม่ครบถ้วน - การควบคุมวัสดุ สิ้นเปลืองมีการบันทึก รับ - จ่าย ชำ - มีระเบียบกฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - พัสดูบางอย่างที่ใช้ ไม่ได้ยังไม่มีการ จำหน่าย</p>	<p>- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณจัดทำแผนการ เบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ ตรงกับความต้องการใช้งาน มากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ สิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันสามารถ ตรวจสอบได้ทุกเวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลตลาดโพธิ์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๗.ด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p> <p>- เพื่อพัฒนาอาคารและ บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มี การปรับปรุงซ่อมแซมให้ได้ มาตรฐาน มีความปลอดภัย</p>	<p>อาคารสถานที่ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี สภาพเสื่อมโทรม เนื่องด้วยระยะเวลา ในการใช้งานและ สภาพอากาศทำให้ หลังคามีการชำรุด เสี่ยงต่อการเกิด อันตรายได้</p>	<p>จัดทำแผนปรับปรุง ซ่อมแซมอาคารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>จัดสรร วางแผนการใช้ งบประมาณเพื่อปรับปรุง อาคารสถานที่ตามความ จำเป็นและตาม งบประมาณ</p>	<p>อาคารสถานที่ยังไม่ได้ มาตรฐานเท่าที่ควร มี บางส่วนของตัวอาคาร ที่เป็นอันตรายต่อการ จัดกิจกรรมและการ เรียนรู้</p>	<p>วางแผนการดำเนินงาน จัดการงบประมาณค่าใช้จ่าย เพื่อการซ่อมแซมหลังคาที่มี การชำรุดเสียหาย</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลาดไทร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. งานการพัฒนาบุคลากร ทางการศึกษา</p> <p>เพื่อให้ครูสามารถจัดทำ หลักสูตรสถานศึกษา และ แผนพัฒนาการศึกษา ได้ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และสำเร็จตามกำหนดเวลา</p>	<p>- ครูขาดทักษะและ ความชำนาญการด้าน การจัดทำหลักสูตร สถานศึกษาและ แผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) -ขาดการมีส่วนร่วม</p>	<p>- กำกับดูแลในการจัดทำ หลักสูตรสถานศึกษาและ แผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ให้ถูกต้องตามระเบียบ และตรงตามกำหนด ระยะเวลาจาก ผู้บังคับบัญชา</p>	<p>- ครูมีการจัดทำหลักสูตร สถานศึกษาและ แผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) แต่ยังดำเนินการไม่ ถูกต้องตามระเบียบ เท่าที่ควร -ขาดการติดตามและ</p>	<p>-การจัดทำหลักสูตร สถานศึกษาและ แผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๖ -๒๕๗๐) ยังไม่ถูกต้อง -ครูขาดการศึกษา ระเบียบกฎหมาย และ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับ</p>	<p>-ส่งครูเข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพในการ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย หมายและหนังสือสั่งการ -กำกับดูแล ติดตามและ ประเมินผลการปฏิบัติงานให้ เป็นรูปธรรมสามารถ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>
	<p>ในการ จัดทำ หลักสูตรสถานศึกษา และ แผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) -ขาดการศึกษา ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆทาง การศึกษา</p>	<p>-มีการติดตามและ ประเมินผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>ประเมินผลการ ปฏิบัติงานการจัดทำ หลักสูตรสถานศึกษา และแผนพัฒนา การศึกษา(พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การจัดทำหลักสูตรและ แผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐)</p>	<p>ประเมินผลได้</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลตลาดโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๙. กิจกรรมการดำเนินการ จัดทำบัตรคนพิการ กรณี บัตรคนพิการหมดอายุ <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและให้เกิด ประโยชน์สูงสุดในการ ปฏิบัติงาน และปฏิบัติตาม ระเบียบแนวทางขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น - เพื่อให้ความรู้กับประชาชน ในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของ คนพิการที่จะได้รับจาก หน่วยงานของรัฐ</p>	<p>-เป็นความเสี่ยงที่เกิด จากปัจจัยภายในคือ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถ ติดตามคนพิการที่ไม่ ได้อยู่ในพื้นที่และ ไม่สามารถติดตามควบคุมการต่อบัตรของ คนพิการในพื้นที่ ความรับผิดชอบ ทำให้ คนพิการบางคนที่ไม่ ได้ดำเนินการต่อ อายุบัตรคนพิการ ทำให้ เสียสิทธิที่พึงได้ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยฯคนพิการ ที่ไม่ดำเนินการต่อ อายุจะระงับการจ่าย เงินเบี้ยความพิการไว้ ชั่วคราวจนกว่าจะต่อ อายุบัตรให้เรียบร้อย</p>	<p>๑. มีการติดตามและ ปรับปรุงระบบงานเป็น ประจำทำให้เจ้าหน้าที่รู้ บทบาทหน้าที่และความ รับผิดชอบมากขึ้น ๒. สร้างความเข้าใจให้กับ ประชาชนในพื้นที่ให้มี ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ของ ตนเองที่จะได้รับจาก หน่วยงานภาครัฐ ๓. ติดตามข้อมูลและศึกษา ระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการ ที่เพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.กรณีคนพิการที่ไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ การติดต่อ ประสานการต่อบัตรมี ความล่าช้า ทำให้ทำให้ เสียสิทธิที่พึงได้จาก อบต.หรือทางราชการ ๒. การควบคุมที่มีอยู่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ แต่ต้องมีการ ควบคุมและพัฒนาอย่าง ต่อเนื่องต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยง -ความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อม ภายนอกคือการ ประสานเพื่อตรวจสอบ สิทธิของผู้พิการ ผู้ดูแล และผู้นำชุมชนกรณีที่ คนพิการอยู่นอกพื้นที่ ยากต่อการติดต่อ ประสานงาน ทำให้การ ดำเนินการต่ออายุ บัตรคนพิการล่าช้าทำให้ ทำให้เสียสิทธิที่พึง ได้จาก อบต.หรือทาง ราชการ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ เสียสิทธิที่พึงได้จาก จนกว่าจะต่ออายุบัตร ให้เรียบร้อยโดย</p>	<p>๑.จัดทำทะเบียนประวัติคน พิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออก บัตร วันหมดอายุของบัตร คนพิการได้อย่างถูกต้อง ๒.มีการประสานงานกับผู้นำ ชุมชนในพื้นที่ให้ ประชาสัมพันธ์ในการต่อ อายุบัตรคนพิการให้รีบ ดำเนินการต่ออายุบัตรคน พิการ ๓.มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง ปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>กองสวัสดิการ สังคม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลตลาดไทร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมการส่งเสริม อาชีพ วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การดำเนินงานด้าน สวัสดิการสังคม สังคม สงเคราะห์ งานพัฒนาชุมชน งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนา สตรี เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	การรวมกลุ่มอาชีพยังไม่ยั่งยืน ไม่มีความ เข้มแข็งของกลุ่ม	๑. ส่งเสริมการรวมกลุ่ม และให้การฝึกอบรม วิธีการบริหาร จัดการกลุ่ม ให้เข้มแข็ง ๒. ติดตามการรายงาน และการใช้จ่ายเงินของ กลุ่มอาชีพที่ได้รับการ จัดสรรงบประมาณ	๑.ติดตามการดำเนินงาน ในระหว่างปฏิบัติงาน อย่างเคร่งครัดและ สม่ำเสมอโดย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ ชั้น ๑. การควบคุมที่มีอยู่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ แต่ต้องมีการ ควบคุมและพัฒนาอย่าง ต่อเนื่องต่อไป	๑. การรวมกลุ่มไม่ยัง ยืน ไม่มีความเข้มแข็ง ๒. ไม่มีตลาดรองรับ ๓.ผลิตภัณฑ์ไม่ได้ มาตรฐาน ๔.บุคลากรยังขาด ประสบการณ์ ในการ ปฏิบัติงาน	๑. ส่งเสริมการรวมกลุ่ม และให้การฝึกอบรมวิธี การ บริหารจัดการกลุ่มให้ เข้มแข็ง ๒. จัดหาตลาดรองรับ ผลิตภัณฑ์ ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน	กองสวัสดิการ สังคม

ลายมือชื่อ.....

(นายสุวิชัย ห้อยไธสง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตลาดไทร

วันที่ ๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕