



ที่ นม ๗๗๓๐๑/๒๕๖๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๒๗๐

๒ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอชุมพวง

อ้างถึง หนังสือที่ว่าการอำเภอชุมพวง ที่ นม ๐๐๒๓.๑๕/๔๕๖๙ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง อำเภอชุมพวงให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจัดส่งรายงาน
การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง
กำหนด จึงขอให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การปกครอง
ส่วนท้องถิ่น พร้อมไฟล์ Word ส่งให้อำเภอชุมพวงภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้ดำเนินการเสร็จแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายดำรงศักดิ์ นันอุมาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

งานบริหารงานทั่วไป

สำนักปลัด

โทรศัพท์ ๐-๔๔๐๐-๒๑๑๒-๑๓ ต่อ ๑๑

โทรสาร ๐-๔๔๐๐-๒๑๑๒

ผู้ประสานงาน นางสุดเฉลิษฐ์ ธรศรี โทร. ๐๖๓ ๙๕๗๕ ๓๖๗

จรัล

3 ธ.ค. ๒๕๖๗

ปลัด อบต.	๒๐/๑๒/๒๕๖๗
รองปลัด อบต.	
ผอ.กอง/หัวหน้าส่วน	
ตรวจ/ทาน	๒ ธ.ค. ๒๕๖๗
ร่าง/พิมพ์	

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตาม
หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา

๑. แบบ ปค.๑
๒. แบบ ปค.๔
๓. แบบ ปค.๕
๔. แบบ ปค.๖

การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตาม
หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา

๑. แบบ ปค.๑
๒. แบบ ปค.๔
๓. แบบ ปค.๕
๔. แบบ ปค.๖

คำนำ

การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้นโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้คณะผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด หวังว่าการประเมินผลระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้คณะผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล พนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด และประเทศไทยโดยรวม

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

เรียน นายอำเภอชุมพวง

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล เกิดจากขาดแคลนบุคลากรตามอัตรากำลัง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ให้ตรงตามตำแหน่งที่รับผิดชอบ ซึ่งผู้ที่ได้รับแต่งตั้งขาดความรู้ความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมาย อีกทั้งงานเกิดความล่าช้าเนื่องจากบุคลากรต้องรับผิดชอบหลายตำแหน่ง

๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดจากครุภัณฑ์ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๓ กิจกรรมการบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า เกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารงานสถานีสูบน้ำ อีกทั้งผู้ใช้น้ำส่วนใหญ่อยู่นอกเขตพื้นที่ตำบลท่าลาดทำให้ยากต่อการติดต่อประสานงาน

๑.๔ กิจกรรมการจัดทำงบการเงินและรายงานทางการเงิน เกิดจากการจัดทำงบการเงิน และรายงานทางการเงินไม่ทันตามกำหนด ซึ่งขาดการตรวจสอบจากผู้ปฏิบัติงานชั้นต้น อีกทั้งผู้อำนวยกองคลังมีปริมาณงานมากจึงเกิดความล่าช้าในการตรวจสอบ และเกิดความล่าช้าเนื่องจากส่งคืนแก้ไข นอกจากนี้ระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ และมีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการรายงานอยู่เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำบัญชี

๑.๕ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากรายการทะเบียนทรัพย์สินตามบัญชีไม่ตรงตามที่มีอยู่จริงเนื่องจากลงทะเบียนไม่ครบถ้วน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกรายการทะเบียนทรัพย์สินในระบบ e-LAAS ซึ่งความซับซ้อนและปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๑.๖ กิจกรรมการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร เกิดจากการขออนุญาตก่อสร้างอาคารไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด เนื่องจากประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง เช่น การก่อสร้างก่อนการขออนุญาต อีกทั้งการยื่นเอกสารขออนุญาตต่างๆ ไม่ครบ ทำให้เสียเวลาในการดำเนินการ

๑.๗ กิจกรรมการบริหารกิจการประปาหมู่บ้าน เกิดจากการบริหารกิจการประปาหมู่บ้านไม่เป็นไปตามกฎหมายกำหนด เนื่องจากคณะกรรมการบริหารกิจการประปาไม่รายงานผลการดำเนินการ

๑.๘ กิจกรรมงานก่อสร้างขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานกองช่าง เกิดจากขาดแคลนบุคลากรตามอัตรากำลัง แต่ภารกิจงานมีปริมาณมาก ทำให้การปฏิบัติงานไม่เต็มประสิทธิภาพ อีกทั้งตำบลท่าลาดมีพื้นที่รับผิดชอบมากทำให้การดูแลไม่ทั่วถึง

๑.๙ กิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน เกิดจากขาดแคลนบุคลากรตามอัตรากำลัง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ให้ตรงตามตำแหน่งที่รับผิดชอบ ซึ่งผู้ที่ได้รับแต่งตั้งขาดความรู้ความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมาย อีกทั้งงานล่าช้าเนื่องจากบุคลากรต้องรับผิดชอบหลายตำแหน่ง

๑.๑๐ กิจกรรมการรับ-ส่งหนังสือราชการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เกิดจากการรับ-ส่งหนังสือมีการเสนอล่าช้า การจัดเก็บหนังสือไม่เป็นหมวดหมู่ยากต่อการค้นหา ซึ่งสาเหตุเนื่องมาจากขาดแคลนบุคลากรตามอัตรากำลังและมีการเปลี่ยนผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนบ่อยครั้งจึงทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า เกิดจากการสำรวจสุนัขและแมวทั้งที่มีเจ้าของและไม่มีเจ้าของไม่ครบถ้วน เนื่องจากผู้สำรวจขาดความเข้าใจในการสำรวจสุนัขและแมวในพื้นที่ตำบลท่าลาดได้รับวัคซีนไม่ครบถ้วน

๑.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เกิดจากการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้ที่เสียชีวิตแล้วไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และผู้รับเบี้ยไม่มารับเงินตามกำหนดการออกจ่ายเบี้ยยังชีพ

๑.๑๓ กิจกรรมการดำเนินโครงการเศรษฐกิจชุมชน เกิดจากผู้กู้ไม่ได้ดำเนินการโครงการจริง และผู้กู้ไม่จ่ายเงินคืนตามระยะเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๓ กิจกรรม

ลายมือชื่อ



(นายดำรงศักดิ์ นันอุมาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้ ๑.๑ ประสิทธิภาพและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร - มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก - มีทัศนคติที่มีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงิน งบประมาณและการดำเนินงาน ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว - พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ - ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	๑.๑ ประสิทธิภาพและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายในองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอกโดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหารบังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร - มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน - มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน - มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม ๑.๔ โครงสร้างองค์กร - มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ - มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ - มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร - มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน	๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม ๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเรื่อง การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร อบต.ตำบลท่าลาด มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้ ๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ - มีแผนการแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม - มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ - บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง - มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒) และ พระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกหักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายในและภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง - มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก
๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง - มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ
๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณาจากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจการควบคุม ๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และคณะกรรมการ	๓.กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงาน โดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งเรื่อง การมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๗-๒๕๖๙) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร ๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน	๔. สารสนเทศและการสื่อสาร องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดย มีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LAAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผล ของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	๕. การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสม เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์สำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด มีความเสี่ยงที่ยังต้องติดตาม ๑๓ กิจกรรม คือ

สำนักปลัด อบต.

๑) กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล เกิดจากขาดแคลนบุคลากรตามอัตรากำลัง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ให้ตรงตามตำแหน่งที่รับผิดชอบ โดยมีการแต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติหน้าที่แทนอัตรากำลังที่ขาด ซึ่งผู้ที่ได้รับแต่งตั้งขาดความรู้ความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมาย อีกทั้งงานเกิดความล่าช้าเนื่องจากบุคลากรต้องรับผิดชอบหลายตำแหน่ง

๒) กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดจากพื้นที่ในเขตรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมีบริเวณกว้าง ทำให้การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่สามารถดำเนินการได้อย่างทั่วถึง อีกทั้งขาดแผนการจัดการน้ำซึ่งเมื่อเกิดเหตุอัคคีภัยไม่มีจุดรับน้ำที่ใกล้สถานที่เกิดเหตุเพื่อเป็นจุดรับน้ำสำรองหากเกิดเหตุรุนแรง

๓) กิจกรรมการบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า เกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารงานสถานีสูบน้ำ ขาดความต่อเนื่องในการดำเนินการซึ่งกลุ่มผู้ใช้น้ำบางรายเสียชีวิต อีกทั้งผู้ใช้น้ำส่วนใหญ่อยู่นอกเขตพื้นที่ตำบลท่าลาดทำให้ยากต่อการติดต่อประสานงาน

กองคลัง

๔) กิจกรรมการจัดทำงบการเงินและรายงานทางการเงิน เกิดจากเจ้าหน้าที่ไม่มีแผนการดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินเป็นไปตามกำหนด และขาดการสอบทานจากผู้ปฏิบัติงานแต่ละชั้นและการติดตามอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำบัญชี

๕) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากรายการทะเบียนทรัพย์สินตามบัญชีไม่ตรงตามที่มีอยู่จริงเนื่องจากลงทะเบียนครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกรายการทะเบียนทรัพย์สินในระบบ e-LAAS ซึ่งความซับซ้อนและปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

กองช่าง

๖) กิจกรรมการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร เกิดจากขาดการตรวจสอบการก่อสร้างตามที่ได้รับอนุญาต กรณีการก่อสร้างพื้นที่ไม่ถึง ๑๕๐ ตารางเมตร ไม่ได้แจ้งรายละเอียดการก่อสร้างจึงทำให้ไม่สามารถใช้อ้างอิงในการตรวจสอบได้ อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายการควบคุมอาคาร

๗) กิจกรรมการบริหารกิจการประปาหมู่บ้าน เกิดจากคณะกรรมการบริหารกิจการประปาไม่รายงานผลการดำเนินการ เนื่องจากขาดความตระหนักถึงความรับผิดชอบ และมีเสี่ยงการทุจริตจากการบริหารกิจการประปา เช่น การนำเงินไปใช้เงินผิดประเภท การรับเงินค่าน้ำแล้วไม่นำฝากภายในกำหนด การใช้เงินไม่ตรงตามข้อบังคับประปา

๘) กิจกรรมงานก่อสร้างขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานกองช่าง เกิดจากขาดแคลนบุคลากรตามอัตรากำลัง แต่ภารกิจงานมีปริมาณมาก ทำให้การปฏิบัติงานไม่เต็มประสิทธิภาพ อีกทั้งตำบลท่าลาดมีพื้นที่รับผิดชอบมากทำให้การดูแลไม่ทั่วถึง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๙) กิจกรรมการจัดทำรายงานทางการเงินของสถานศึกษา เกิดจากการจัดทำรายงานทางการเงินไม่เป็นไปตามระยะที่กำหนด เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินของสถานศึกษา ไม่มีความรู้ทางบัญชีโดยตรงและไม่มีแผนการจัดทำรายงานทางการเงินของสถานศึกษา

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑๐) กิจกรรมการรับ-ส่งหนังสือราชการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เกิดจากการรับ-ส่งหนังสือมีการเสนอล่าช้า การจัดเก็บหนังสือไม่เป็นหมวดหมู่ยากต่อการค้นหา ซึ่งสาเหตุเนื่องมาจากขาดแคลนบุคลากรตามอัตรากำลังและมีการเปลี่ยนผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนบ่อยครั้งจึงทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๑๑) กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า เกิดจากการสำรวจสุนัขและแมวทั้งที่มีเจ้าของและไม่มีเจ้าของไม่เป็นไปตามกำหนดเนื่องจากไม่มีแผนการดำเนินงาน สุนัขและแมวในพื้นที่ตำบลท่าลาดได้รับวัคซีนไม่ครบถ้วน เนื่องจากการสำรวจสุนัขและแมวไม่ครบถ้วน

กองสวัสดิการสังคม

๑๒) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เกิดจากการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้ที่เสียชีวิตแล้วไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และผู้รับเบี้ยไม่มารับเงินตามกำหนดการออกจ่ายเบี้ยยังชีพ

๑๓) กิจกรรมการดำเนินโครงการเศรษฐกิจชุมชน เกิดจากผู้กู้ไม่ได้ดำเนินการโครงการจริง และผู้กู้ไม่จ่ายเงินคืนตามระยะเวลาที่กำหนด

ลายมือชื่อ

(นายดำรงศักดิ์ นันอุมาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด อบต. งานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรม งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานบุคคลและการ ดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่ของ องค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ	๑.ขาดแคลนบุคลากร ตามอัตรากำลัง เพื่อ ปฏิบัติหน้าที่ให้ตรง ตามตำแหน่งที่ รับผิดชอบ ๒.ผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง ขาดความรู้ความ เข้าใจในงานที่ได้รับ มอบหมาย ๓.งานล่าช้าเนื่องจาก บุคลากรต้อง รับผิดชอบหลาย ตำแหน่ง	๑.มีการแต่งตั้งบุคลากร รายตำแหน่งอื่นเพื่อ ปฏิบัติงานแทน ๒.มีการส่งเสริมให้ผู้ ได้รับแต่งตั้งเข้ารับการ อบรมในตำแหน่งที่ตน ได้รับมอบหมาย ๓.มีการสรรหา พนักงานจ้างและจ้าง เหมาแรงงานบุคคล เพื่อช่วยเหลือการ ปฏิบัติงาน	การบริหารงานบุคคล เกี่ยวกับการจัดสรรบุคลากร เพื่อทดแทนตำแหน่งที่ว่างมี ความเพียงพอ และปฏิบัติ ตามอย่างต่อเนื่อง แต่ เนื่องจากระเบียบกฎหมาย มีหลายฉบับ อีกทั้งมีการ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ ทำให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง ยังขาดความรู้ความเข้าใจอยู่	๑.ขาดแคลนบุคลากร ตามอัตรากำลัง เพื่อ ปฏิบัติหน้าที่ให้ตรงตาม ตำแหน่งที่รับผิดชอบ ๒.ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งขาด ความรู้ความเข้าใจในงาน ที่ได้รับมอบหมาย	๑.ประชาสัมพันธ์รับ พนักงานส่วนตำบล เพิ่มเติมและเพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์ให้มากขึ้น ๒.ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ แต่งตั้งเข้ารับการอบรม เพิ่มมากขึ้น	สำนักปลัด

ลายมือชื่อ

(นายดำรงศักดิ์ นันอุมาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรม การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการแก่ประชาชน	ครุภัณฑ์ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	๑.มีการแต่งตั้งบุคลากร ตำแหน่งอื่นแทน ๒.มีการจ้างเหมา แรงงานเพื่อออกปฏิบัติ งาน ๒๔ ชั่วโมง ๓.มีการจัดกิจกรรม อบรมให้ความรู้แก่ผู้ ปฏิบัติงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ๔.มีการเตรียมความ พร้อมในการออกเผชิญ เหตุสาธารณภัยทุก สัปดาห์ ๕.มีการตรวจเช็ค อุปกรณ์การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยทุก สัปดาห์	การควบคุมภายในมีความ เพียงพอ แต่เนื่องจากไม่ มีบุคลากรตามอัตราที่ตั้ง มีความรู้ ความชำนาญใน การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย เพื่อสำรวจ ครุภัณฑ์ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ที่จำเป็นที่ต้องใช้ใน การทำงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยที่ อบต.ยังขาด แคลน	ครุภัณฑ์ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย มีไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	จัดหาอุปกรณ์ที่ใช้ในการ บรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอต่อการใช้งาน และอุปกรณ์ที่อำนวยความสะดวก ผู้ปฏิบัติงานรองรับการ เผชิญภัยทุกรูปแบบ	สำนักปลัด

ลายมือชื่อ

(นายดำรงศักดิ์ นันอุมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด งานส่งเสริมการเกษตร กิจกรรม การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วย ไฟฟ้า วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ บริหารงานสถานีสูบน้ำ ๒.ผู้ใช้น้ำส่วนใหญ่อยู่ นอกเขตพื้นที่ตำบล ท่าลาดทำให้ยากต่อ การติดต่อประสานงาน	มีการแต่งตั้งบุคลากร ตำแหน่งอื่นแทน	การควบคุมภายในมีแต่ไม่ เพียงพอ โดยมีการแต่งตั้ง บุคลากรตำแหน่งอื่นมา ปฏิบัติหน้าที่แทน แต่ขาด การติดตาม	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการบริหารงาน สถานีสูบน้ำ ๒.ผู้ใช้น้ำส่วนใหญ่อยู่นอก เขตพื้นที่ตำบลท่าลาด ทำให้ยากต่อการติดต่อ ประสานงาน	๑.ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ การบริหารงานสถานีสูบน้ำ และการจัดตั้งกลุ่ม สมาชิกผู้ใช้น้ำ ๒.ประสานงานสมาชิก ผู้ใช้น้ำเพื่อแจ้งแนว ทางการใช้งานสถานี สูบน้ำ	สำนักปลัด

ลายมือชื่อ

(นายดำรงศักดิ์ นันธุมลิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง งานการเงินและบัญชี กิจกรรม การจัดทำงบการเงินและรายงาน ทางการเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงิน และงบการเงินถูกต้องและทันตามก	๑.การจัดทำงบการเงิน และรายงานทางการเงิน เงินไม่ทันตามกำหนด ๒.ขาดการตรวจสอบ จากผู้ปฏิบัติงานขึ้นต้น อีกทั้ง ผอ.กองคลังมี ปริมาณงานมากจึงเกิด ความล่าช้าในการ ตรวจสอบ และเกิด ความล่าช้าเนื่องจาก ส่งคืนแก้ไข ๓.ระเบียบที่เกี่ยวข้องมี การปรับปรุงอยู่เสมอ และมีการเปลี่ยนแปลง รูปแบบการรายงานอยู่ เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำบัญชี	๑.มีการบันทึกในระบบ บัญชี e-LAAS ๒.มีการจัดทำรายการ ทางการเงินตาม ระเบียบกำหนด ๓. มีการติดตามการ จัดทำงบการเงินและ รายงานทางการเงินอยู่ เสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ต่อการจัดทำงบการเงินและ รายงานทางการเงิน เนื่องจากบางรายการมียอด ยกมาที่ไม่สามารถสืบค้นได้ ทำให้เป็นอุปสรรคต่อการ จัดทำรายงานทางการเงิน	๑.การจัดทำงบการเงิน และรายงานทางการเงินไม่ทัน ตามกำหนด ๒.ขาดการตรวจสอบจาก ผู้ปฏิบัติงานขึ้นต้นอีกทั้ง ผอ.กองคลังมีปริมาณงาน มากจึงเกิดความล่าช้าใน การตรวจสอบ และเกิด ความล่าช้าเนื่องจากส่งคืน แก้ไข ๓.ระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการ ปรับปรุงอยู่เสมอ และมี การเปลี่ยนแปลงรูปแบบ การรายงานอยู่เสมอทำให้ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ บัญชี	๑.เร่งรัดให้จัดทำงบ การเงินและรายงาน ทางการเงินให้เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ ๒.กำกับผู้ปฏิบัติงานขึ้นต้น ตรวจสอบงบการเงินก่อน รายงาน ผอ.กองคลัง เพื่อ ลดระยะเวลาในการ ตรวจสอบและรายงานงบ การเงิน ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพิ่มเติมเพื่อให้ได้รับ ความรู้และเกิดความเข้าใจ มากยิ่งขึ้นเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ	กองคลัง

ลายมือชื่อ

(นายดำรงศักดิ์ นุ่นอุมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง งานพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรม งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมพัสดุเป็นไปอย่าง ถูกต้อง ตรงตามระเบียบฯและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.รายการทะเบียน ทรัพย์สินตามบัญชีไม่ ตรงตามที่มีอยู่จริง เนื่องจากลงทะเบียน คุณสมบัติไม่ครบถ้วน ๒.ผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบันทึกการรายการ ทะเบียนทรัพย์สิน ใน ระบบ e-LAAS ซึ่ง ความซับซ้อนและ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ	๑.มีการจัดทำทะเบียน คุมทรัพย์สินและพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ	การจัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สินและพัสดุได้มีการ เพิ่มความละเอียดรอบคอบ ของเอกสาร ทำให้มีความ ครบถ้วนของเอกสารได้ค ระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยัง ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ทรัพย์สินบางรายการไม่อยู่ใน ทะเบียนคุมทรัพย์สิน และยัง ขาดการตรวจสอบอย่าง ต่อเนื่องและระเบียบที่ เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุง อยู่เสมอ	๑.มีรายการทรัพย์สินที่ ไม่ได้ลงทะเบียนคุมเป็น จำนวนมาก และค้นหา ข้อมูลยากลำบาก ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการบันทึก บัญชีในระบบ e-LAAS ๓. ขาดการตรวจสอบ อย่างต่อเนื่อง	๑.มอบหมายเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบทรัพย์สินและ จัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพิ่มเติมเพื่อให้ ได้รับความรู้และเกิด ความเข้าใจมากยิ่งขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ ๓.ติดตามตรวจสอบการ จัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สินอยู่เสมอ	กองคลัง

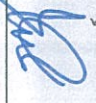
ลายมือชื่อ

(นายดำรงศักดิ์ นันอุมาลี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง งานควบคุมอาคาร กิจกรรม การออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุม อาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้าง เป็นไปตามแบบตามระเบียบกฎหมาย	๑.การขออนุญาต ก่อสร้างอาคารไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายกำหนด เนื่องจากประชาชน ไม่มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้าง เช่น การก่อสร้างก่อนการ ขออนุญาต ๒.การยื่นเอกสารขอ อนุญาตต่างๆ ไม่ครบ ทำให้เสียเวลาในการ ดำเนินการ	๑. การตรวจสอบ เอกสารก่อนการรับคำ ขอ ตรวจสอบเอกสาร แบบแปลน และ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้องตามระเบียบ กฎหมายกำหนด ก่อนออกใบอนุญาต	การควบคุมภายในเกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้างมีการ ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมายกำหนด แต่ยังไม่ เนื่องจากขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ในการดำเนินการซึ่งมีการกิจ เป็นจำนวนมาก	๑.ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ขออนุญาตก่อสร้าง ๒.ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการปฏิบัติตาม กฎหมาย ๓.ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ใน การตรวจสอบก่อนเสนอ ผู้บังคับบัญชาพิจารณา อนุญาต	๑.ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้าง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ดำเนินการเพื่อความ รวดเร็วในการอนุญาต ก่อสร้าง	กองช่าง

ลายมือชื่อ



(นายดำรงศักดิ์ นันธุมลิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง งานสาธารณูปโภค กิจกรรม งานบริหารกิจการประปาหมู่บ้าน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารกิจการประปา เป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด - เพื่อทราบผลการดำเนินงานของ กิจการประปาอย่างต่อเนื่อง และใช้เป็น แนวทางในการให้ความช่วยเหลือ	๑.การบริหารกิจการ ประปาหมู่บ้านไม่ เป็นไปตามกฎหมาย กำหนด ๒.คณะกรรมการ บริหารกิจการประปา ไม่รายงานผลการ ดำเนินการ	๑.การจัดทำข้อบัญญัติ องค์การบริหารส่วน ตำบลท่าลาด เรื่อง การ บริหารกิจการประปา หมู่บ้าน พ.ศ.๒๕๖๒ ๒.มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการการประปา หมู่บ้าน ๓.มีการติดตามรายงาน ผลการดำเนินงานจาก คณะกรรมการการประปา หมู่บ้าน	การควบคุมภายในการ บริหารกิจการประปาหมู่บ้าน มีเพียงพอแต่ขาดความ ต่อเนื่อง และไม่ได้รับความ ร่วมมือจากคณะ กรรมการบริหารกิจการ ประปาหมู่บ้าน	คณะกรรมการการประปา หมู่บ้านไม่รายงานผลการ ดำเนินงานของกิจการ ประปาตามข้อบัญญัติ กำหนด	๑.อบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ การบริหารกิจการประปา หมู่บ้าน เรื่อง การจัดทำ รายงานทางการเงิน การ บำรุงรักษา การขอ งบประมาณจาก อบต. ให้แก่คณะกรรมการ ประปาหมู่บ้าน ๒.กำกับเจ้าหน้าที่ ดำเนินการติดตามผลการ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	กองช่าง

ลายมือชื่อ

(นายดำรงศักดิ์ นันอุดมลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองช่าง
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง งานแบบแผนและก่อสร้าง กิจกรรม ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน กองช่าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของกองช่าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	ขาดแคลนบุคลากร ตามอัตรากำลัง แต่ ภารกิจงานมีปริมาณ มาก ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่เต็ม ประสิทธิภาพ อีกทั้ง ตำบลท่าลาดมีพื้นที่ รับผิดชอบมาก ทำให้ การดูแลไม่ทั่วถึง	มีการจ้างเหมาแรงงาน เพื่อช่วยเหลืองานกอง ช่าง แต่ไม่มีความรู้ ความชำนาญด้านช่าง เท่าที่ควร และเมื่อ สามารถช่วยเหลือ ปฏิบัติงานด้านเอกสาร ที่ต้องใช้เทคนิคของงาน ช่าง	การควบคุมภายใน เพียงพอ เนื่องภารกิจงาน ของกองช่างมีปริมาณมาก	ขาดแคลนบุคลากรตาม อัตรากำลัง แต่ภารกิจ งานมีปริมาณมาก ทำให้ การปฏิบัติงานไม่เต็ม ประสิทธิภาพ อีกทั้ง ตำบลท่าลาดมีพื้นที่ รับผิดชอบมาก ทำให้ การดูแลไม่ทั่วถึง	๑.สรรหาบุคลากรตาม อัตรากำลังให้ครบถ้วน ๒.ส่งเสริมความรู้ด้านงาน ช่าง การรายงาน ให้แก่ พนักงานจ้างเหมากอง ช่าง	กองช่าง

ลายมือชื่อ

(นายดำรงศักดิ์ นันอุมาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม กิจกรรม ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน กองการศึกษาฯ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานของกองการ ศึกษาฯ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ขาดแคลนบุคลากร ตามอัตราค่าจ้าง เพื่อ ปฏิบัติหน้าที่ให้ตรง ตามตำแหน่งที่ รับผิดชอบ ๒. ผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง ขาดความรู้ความ เข้าใจในงานที่ได้รับ มอบหมาย ๓. งานล่าช้า เนื่องจากบุคลากร ต้องรับผิดชอบหลาย ตำแหน่ง	๑. มีการแต่งตั้งบุคลากร รายตำแหน่งอื่นเพื่อ ปฏิบัติงานแทน ๓. มีการสรรหา พนักงานจ้างเพื่อ ช่วยเหลือการ ปฏิบัติงาน	การจัดสรรบุคลากรเพื่อ ทดแทนตำแหน่งที่ว่างมี ความเพียงพอ แต่ราย ตำแหน่งอื่นผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง ยังขาดความรู้ความเข้าใจอยู่	๑. ขาดแคลนบุคลากร ตามอัตราค่าจ้าง เพื่อ ปฏิบัติหน้าที่ให้ตรงตาม ตำแหน่งที่รับผิดชอบ ๒. ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งขาด ความรู้ความเข้าใจในงาน ที่ได้รับมอบหมาย	๑. ประชาสัมพันธ์รับ โอนพนักงานส่วนตำบล เพิ่มเติม ๒. ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ แต่งตั้งเข้ารับการอบรม เพิ่มมากขึ้น	กองการศึกษาฯ

ลายมือชื่อ

(นายดำรงศักดิ์ นันอุมลิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมสิ่งแวดล้อม กิจกรรม การรับ-ส่งหนังสือราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานสารบรรณ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบ	๑.การรับ-ส่งหนังสือ การเสนอล่าช้า ๒.การจัดเก็บหนังสือ ไม่เป็นหมวดหมู่ยาก ต่อการค้นหา ๓.ขาดแคลนบุคลากร ตามอัตรากำลัง มีการ เปลี่ยนผู้ปฏิบัติงานที่ แทนบ่อยครั้งจึงทำให้ ขาดความต่อเนื่องใน การปฏิบัติงาน	มีการแต่งตั้งบุคลากร เพื่อปฏิบัติงานแทน และจ้างเหมาแรงงาน เพื่อปฏิบัติงาน	การควบคุมภายในมีเพียงพอ แต่ขาดความต่อเนื่อง สาเหตุ สืบเนื่องจากการเปลี่ยนผู้ปฏิบัติ หน้าที่แทนบ่อยครั้งทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	๑.การรับ-ส่งหนังสือมีการ เสนอล่าช้า ๒.การจัดเก็บหนังสือไม่ เป็นหมวดหมู่ยากต่อการ ค้นหา ๓.ขาดแคลนบุคลากรตาม อัตรากำลัง มีการเปลี่ยน ผู้ปฏิบัติงานที่แทน บ่อยครั้งจึงทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	๑.กำกับเจ้าหน้าที่ลำดับ ความสำคัญความเร่งด่วน ของหนังสือเพื่อให้ตาม กำหนดเวลา ๒. กำกับเจ้าหน้าที่จัดเก็บ หนังสือโดยการแบ่งแยก หมวดหมู่ และเรียง ตามลำดับเลขที่หนังสือ รับ	กอง สาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ

(นายดำรงศักดิ์ นันอุมาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมสิ่งแวดล้อม กิจกรรม การควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัข บ้า <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การสุนัขและแมวในเขต รับผิดชอบของตำบลท่าลาดได้รับ วัคซีนพิษสุนัขบ้า และเพื่อป้องกันการ เกิดโรคพิษสุนัขบ้า	๑.การสำรวจสุนัขและ แมวทั้งที่มีเจ้าของ และไม่มีเจ้าของไม่ ครบถ้วน เนื่องจาก ผู้สำรวจขาดความ เข้าใจในการสำรวจ ๒.สุนัขและแมวใน พื้นที่ตำบลท่าลาด ได้รับวัคซีนไม่ ครบถ้วน	๑.มีการมอบหมาย บุคลากรในการสำรวจ สุนัขและแมวทั้งที่มี เจ้าของและไม่มีเจ้าของ ๒.มีการประสานอาสา ปศุสัตว์ในตำบลท่าลาด ดำเนินการฉีดวัคซีน ให้กับสุนัขและแมวใน พื้นที่ตำบลท่าลาด	การควบคุมภายในมีเพียงพอ แต่เนื่องจากขาดการติดตาม และผู้ดำเนินงานไม่ได้รายงาน ปัญหาให้ทราบ	๑.การสำรวจสุนัขและ แมวทั้งที่มีเจ้าของและ ไม่มีเจ้าของไม่ครบถ้วน เนื่องจากผู้สำรวจขาด ความเข้าใจในการสำรวจ ๒.สุนัขและแมวในพื้นที่ ตำบลท่าลาดได้รับวัคซีน ไม่ครบถ้วน	๑.อบรมให้ความรู้ เจ้าหน้าที่ผู้ออกสำรวจให้ ทราบถึงวิธีการสำรวจ เพื่อให้ได้จำนวนสุนัขและ แมวทั้งที่มีเจ้าของและ ไม่มีเจ้าของครบถ้วน ๒. ติดตาม รายงานผล การฉีดวัคซีนเพื่อให้สุนัข และแมวในพื้นที่ตำบลท่า ลาดได้รับวัคซีนครบถ้วน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ

(นายดำรงศักดิ์ นุ่นอุมลิต)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม งานพัฒนาชุมชน กิจกรรม การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กระบวนการจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้แก่ผู้เสียชีวิตแล้ว และไม่ได้แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ทราบ ๒. ผู้รับเบี้ย ไม่มารับ เงินตามกำหนดการ ออกจ่ายเบี้ยยังชีพ	๑. มีการตรวจสอบ ข้อมูลผู้เสียชีวิตจาก ระบบบูรณาการ ฐานข้อมูลสวัสดิการ สังคม ก่อนการ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ประจำเดือน ๒. มีการทำหนังสือขอ ความอนุเคราะห์ให้ ผู้นำชุมชนช่วย ประชาสัมพันธ์ให้ผู้รับ เบี้ยมารับตามเวลาที่ กำหนด	การควบคุมภายในมี เพียงพอ และปฏิบัติอย่าง ต่อเนื่อง	๑. กรณีไม่ได้ไปแจ้ง เสียชีวิต ระบบจะไม่ แจ้งการรับจ่าย ซึ่ง อาจทำให้มีการจ่าย ผิดพลาดได้ ๒. ผู้รับเบี้ยบางรายไม่มา รับ เนื่องจากติดธุระ	๑. มีการตรวจสอบทุก ครั้งหลังการจ่ายเบี้ย ประจำเดือน หากมีการ จ่ายผิดพลาด จะทำการ เรียกคืน ๒. การตรวจสอบทุกครั้ง หลังการจ่ายเบี้ย ประจำเดือน หากไม่มา รับ จะบันทึกการตกเบิก ไว้จ่ายเดือนถัดไป	กอง สวัสดิการ สังคม

ลายมือชื่อ

(นายดำรงศักดิ์ นนอมลือ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน กิจกรรม การดำเนินโครงการเศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กระบวนการดำเนินการ โครงการเศรษฐกิจชุมชนเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๑. ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้นำผลการ โครงการจริง ๒. ผู้ปฏิบัติงานไม่จ่ายเงินคืน ตามระยะเวลาที่ กำหนด	๑. มีการตรวจสอบ หลังจากผู้ปฏิบัติงาน ๒. มีการทำหนังสือ ติดตามทวงถามก่อนถึง กำหนดเวลาจ่าย ๓ รอบ ก่อนถึงวันจ่าย จริง	การควบคุมภายในมี เพียงพอ และปฏิบัติตามอย่าง ต่อเนื่อง	๑. ผู้ปฏิบัติงานสามารถดำเนิน โครงการได้ เนื่องจาก สาเหตุต่างๆ เช่น ปัญห ติดการพนัน ใช้เงินผิด วัตถุประสงค์ ๒. ผู้บริหารรายวันที่จ่าย แต่ไม่มาจ่ายตามเวลาที่ กำหนด	๑. มีการตรวจสอบก่อน อนุมัติโครงการ และ ตรวจสอบหลังจากผู้ ได้รับเงินกู้ ๒. แจ้งงานกฎหมาย ดำเนินการทันที	กอง สวัสดิการ สังคม

ลายมือชื่อ

(นายดำรงศักดิ์ นันธุมลาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาด

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบถามตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านหน่วยงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล เกิดจากขาดแคลนบุคลากรตามอัตรากำลัง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ให้ตรงตามตำแหน่งที่รับผิดชอบ โดยมีการแต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติหน้าที่แทนอัตรากำลังที่ขาด ซึ่งผู้ที่ได้รับแต่งตั้งขาดความรู้ความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมาย อีกทั้งงานเกิดความล่าช้าเนื่องจากบุคลากรต้องรับผิดชอบหลายตำแหน่ง

๑.๒ กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดจากพื้นที่ในเขตรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าลาดมีบริเวณกว้าง ทำให้การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่สามารถดำเนินการได้อย่างทันท่วงที อีกทั้งขาดแผนการจัดการน้ำซึ่งเมื่อเกิดเหตุอัคคีภัยไม่มีจุดรับน้ำที่ใกล้สถานที่เกิดเหตุเพื่อเป็นจุดรับน้ำสำรองหากเกิดเหตุรุนแรง

๑.๓ กิจกรรมการบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า เกิดจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารงานสถานีสูบน้ำ ขาดความต่อเนื่องในการดำเนินการซึ่งกลุ่มผู้ใช้น้ำบางรายเสียชีวิต อีกทั้งผู้ใช้น้ำส่วนใหญ่อยู่นอกเขตพื้นที่ตำบลท่าลาดทำให้ยากต่อการติดต่อประสานงาน

๑.๔ กิจกรรมการจัดทำงบการเงินและรายงานทางการเงิน เกิดจากเจ้าหน้าที่ไม่มีแผนการดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินเป็นไปตามกำหนด และขาดการสอบทานจากผู้ปฏิบัติงานแต่ละชั้นและการติดตามอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำบัญชี

๑.๕ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากรายการทะเบียนทรัพย์สินตามบัญชีไม่ตรงตามที่มีอยู่จริงเนื่องจากลงทะเบียนไม่ครบถ้วน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกรายการทะเบียนทรัพย์สินในระบบ e-LAAS ซึ่งความซับซ้อนและปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๑.๖ กิจกรรมการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร เกิดจากขาดการตรวจสอบการก่อสร้างตามที่ได้รับอนุญาต กรณีการก่อสร้างพื้นที่ไม่ถึง ๑๕๐ ตารางเมตร ไม่ได้แจ้งรายละเอียดการก่อสร้างจึงทำให้ไม่สามารถใช้อ้างอิงในการตรวจสอบได้ อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายการควบคุมอาคาร

๑.๗ กิจกรรมการบริหารกิจการประปาหมู่บ้าน เกิดจากคณะกรรมการบริหารกิจการประปาไม่รายงานผลการดำเนินการ เนื่องจากขาดความตระหนักถึงความรับผิดชอบ และมีเสี่ยงการทุจริตจากการบริหารกิจการประปา เช่น การนำเงินไปใช้เงินผิดประเภท การรับเงินค่าน้ำแล้วไม่นำฝากภายในกำหนดการใช้เงินไม่ตรงตามข้อบังคับประปา

๑.๘ กิจกรรมงานก่อสร้างขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานกองช่าง เกิดจากขาดแคลนบุคลากรตามอัตรากำลัง แต่ภารกิจงานมีปริมาณมาก ทำให้การปฏิบัติงานไม่เต็มประสิทธิภาพ อีกทั้งตำบลท่าตลาดมีพื้นที่รับผิดชอบมากทำให้การดูแลไม่ทั่วถึง

๑.๙ กิจกรรมการจัดทำรายงานทางการเงินของสถานศึกษา เกิดจากการจัดทำรายงานทางการเงินไม่เป็นไปตามระยะที่กำหนด เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานทางการเงินของสถานศึกษา ไม่มีความรู้ทางบัญชีโดยตรงและไม่มีแผนการจัดทำรายงานทางการเงินของสถานศึกษา

๑.๑๐ กิจกรรมการรับ-ส่งหนังสือราชการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เกิดจากการรับ-ส่งหนังสือมีการเสนอล่าช้า การจัดเก็บหนังสือไม่เป็นหมวดหมู่ยากต่อการค้นหา ซึ่งสาเหตุเนื่องมาจากขาดแคลนบุคลากรตามอัตรากำลังและมีการเปลี่ยนผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนบ่อยครั้งจึงทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า เกิดจากการสำรวจสุนัขและแมวทั้งที่มีเจ้าของและไม่มีเจ้าของไม่เป็นไปตามกำหนดเนื่องจากไม่มีแผนการดำเนินงาน สุนัขและแมวในพื้นที่ตำบลท่าตลาดได้รับวัคซีนไม่ครบถ้วน เนื่องจากการสำรวจสุนัขและแมวไม่ครบถ้วน

๑.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เกิดจากการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้ที่เสียชีวิตแล้วไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และผู้รับเบี้ยไม่มารับเงินตามกำหนดการออกจ่ายเบี้ยยังชีพ

๑.๑๓ กิจกรรมการดำเนินโครงการเศรษฐกิจชุมชน เกิดจากผู้กู้ไม่ได้ดำเนินการโครงการจริง และผู้กู้ไม่จ่ายเงินคืนตามระยะเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าตลาดร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๓ กิจกรรม

ลายมือชื่อ



(นางสุดเจลิยา ธรศรี)

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ภาคผนวก

