

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.การป้องกันและบรรเทาสา- ธารณภัยต่างๆ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ต่างๆ เช่น อุทกภัย อัคคีภัย วาตภัย ภัยแล้ง ฯลฯมีความ พร้อมในการช่วยเหลือ ประชาชนในพื้นที่ได้ทัน เหตุการณ์ เป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและเป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย	พื้นที่ประสบภัย ธรรมชาติทุกปี ไม่ว่าจะเป็น เป็นอุทกภัย ภัยแล้ง วาตภัย อัคคีภัย -วัสดุเครื่องมือในการ ช่วยเหลือไม่เพียงพอ -บุคลากรไม่ได้รับการ ฝึกอบรมเท่าที่ควร	-จัดทำโครงการฝึกอบรม ให้แก่บุคลากรของ หน่วยงาน -จัดหาอุปกรณ์ในการ ป้องกันฯ ให้เพียงพอ และพร้อมต่อการ ช่วยเหลือแต่ละ สถานการณ์ -สำรวจจุดเสี่ยง/แก้ไข ปัญหาจุดเสี่ยงต่างๆ ใน พื้นที่ -จัดทำคำสั่ง มอบหมาย หน้าที่ในการเฝ้าระวัง ช่วยเหลือประชาชนใน พื้นที่	-บุคลากรได้รับการ ฝึกอบรม และมีความรู้ ทักษะเพิ่มมากขึ้น -การบริหารจัดการภัยแต่ ละประเภทมีศักยภาพ และประสิทธิภาพที่มาก ขึ้น -จุดเสี่ยงต่างๆ ได้รับการ ปรับปรุงแก้ไขให้มีความ ปลอดภัยขึ้น -บุคลากรแต่ละคน ปฏิบัติได้ตามที่รับ มอบหมาย	-เกิดสาธารณภัยตาม ฤดูกาล เช่น อุทกภัย วาต ภัย ภัยแล้ง ในพื้นที่ ทำ ให้ทรัพย์สิน และพืชผล ทางการเกษตรของราษฎร เสียหาย -การสื่อสารยังไม่ ครอบคลุมทุกพื้นที่	-ส่งเสริมและสนับสนุนการ จัดทำโครงการฝึกอบรม หลักสูตรต่างๆ ให้แก่ บุคลากรของหน่วยงานให้ พร้อมในการเผชิญเหตุ -เตรียมพร้อมด้านระบบ การสื่อสารเพื่อความ สะดวก รวดเร็ว และ ถูกต้องในการประสานการ ช่วยเหลือ -จัดทำเอกสาร ประชาสัมพันธ์	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.งานสวัสดิการและพัฒนา ชุมชน กิจกรรม การดำเนินการจ่าย เบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุและผู้พิการเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ความรู้กับประชาชน ในพื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของ ตนเอง	- ยังมีผู้สูงอายุ ผู้พิการที่มีการ เบิกจ่ายเบี้ย ยังชีพไม่ถูกต้อง และมีความ ซ้ำซ้อนกันอยู่ - ขาดการ ประสานงานกับ ทะเบียนราษฎร ในเรื่องการมี ชีวิตและการ ย้ายที่อยู่ของผู้ที่ ได้รับเบี้ยยังชีพ	- ได้ประสานงานกับ ทะเบียนราษฎร ในเรื่อง การมีชีวิตและการย้ายที่ อยู่ของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ - ประชาสัมพันธ์การ ลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ย ยังชีพล่วงหน้าและให้ ความรู้กับประชาชนใน พื้นที่ถึงสิทธิประโยชน์ของ ตนเอง - ประสานงานกับ ส.อบต. ในแต่ละหมู่บ้าน ช่วยอำนวยความสะดวก แก่ผู้สูงอายุและผู้พิการใน การลงทะเบียนเพื่อขอรับ เบี้ยยังชีพประเภทต่างๆ	- ประชาชนมาขอรับ บริการ การลงทะเบียนเพื่อ รับเบี้ยยังชีพแต่ละ ประเภทเพิ่มขึ้นและ ตรงตามเวลาที่ กำหนดมากขึ้น - ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยัง ชีพมีความเข้าใจถึง สิทธิในการได้รับเบี้ย ยังชีพมากขึ้น	- การย้ายเข้า-ย้ายออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพประเภท ต่าง ๆ ไม่มีการแจ้งให้ เจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อที่จะให้เจ้าหน้าที่ ได้ให้คำแนะนำ แนว ทางการได้รับสิทธิเบี้ย ยังชีพได้อย่างถูกต้อง และต่อเนื่อง	๑. ขอความร่วมมือกับ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์ การลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยัง ชีพประเภทต่าง ๆ และสิทธิ ประโยชน์ต่างๆ ที่ผู้มีสิทธิรับเบี้ย ยังชีพควรทราบ ๒. ตรวจสอบการรับเงินเบี้ยยัง ชีพให้ตรงตามระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพฯ และระบบบูรณาการฐานข้อมูล สวัสดิการสังคม (กรมบัญชีกลาง) หากไม่ถูกต้องตรงกันให้ ดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องโดย ด่วน ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มความรู้อยู่เสมอ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ งานสวัสดิการ และพัฒนา ชุมชน สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.งานนโยบายและแผน กิจกรรม ๑. ด้านงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไป อย่างเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบ และครอบคลุมแผนพัฒนา	๑. การใช้จ่าย งบประมาณไม่เป็นไป ตามแผนการ ดำเนินงาน ๒. มีการ เปลี่ยนแปลง ระเบียบ/หนังสือสั่ง การด้านงบประมาณ บ่อยครั้ง	๑. มีการวางแผนการ ใช้จ่ายงบประมาณให้มี ความรัดกุม ๒. ประสานกับ หน่วยงานย่อยเกี่ยวกับ การจัดตั้งงบประมาณ ให้เป็นไปตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง ๓. มีการควบคุมและใช้ งบประมาณที่มีอยู่ให้ เพียงพอ	๑. มีการใช้จ่าย งบประมาณที่ประหยัด มากยิ่งขึ้นและเป็นไป ตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๒. หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องมีความเข้าใจ ในการตั้งงบประมาณ มากยิ่งขึ้น ๓. ยังมีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง/โอน งบประมาณรายจ่าย หลายครั้ง	๑. การใช้จ่าย งบประมาณไม่เป็นไป ตามแผนการ ดำเนินงาน ทำให้มีการ โอนงบประมาณหรือ แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำ ขี้แจงงบประมาณ รายจ่ายหลายครั้ง ๒. การจัดทำ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีมีความล่าช้า และเสี่ยงที่จะผิดพลาด หรือต้องเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่นและ ต้องโอนงบประมาณ รายจ่ายหลายครั้ง เนื่องจากนโยบาย/ หนังสือสั่งการ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตั้ง งบประมาณให้เป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องและ กฎหมายกำหนด ๒. การโอน/แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ รายจ่าย หากไม่จำเป็นหรือ ก่อให้เกิดความเสียหายก็จะไม่ แก้ไข/เปลี่ยนแปลง งบประมาณรายจ่าย ๓. พยายามตั้งงบประมาณ แบบให้พอดี ไม่มากหรือน้อย เกินไป และระบุคำชี้แจงให้ ถูกต้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานนโยบาย และแผน สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				แจ้งให้หน่วยงาน ดำเนินการออกมาตรการ จัดทำร่างงบประมาณ รายจ่ายเสร็จเรียบร้อย แล้ว หรือภายหลังที่ ประกาศใช้งบประมาณ รายจ่ายเสร็จเรียบร้อย แล้ว จึงต้องเร่งรีบในการ แก้ไขเปลี่ยนแปลง ส่งผล ให้เกิดความผิดพลาดใน การตั้งงบประมาณ รายจ่ายประจำปีได้		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. ด้านการติดตามและประเมินผล แผนงานและโครงการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินการติดตามและ ประเมินผลแผนงานและโครงการ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ภาพและถูกต้องตามระเบียบ	๑. ไม่ได้ดำเนิน โครงการที่ตั้ง งบประมาณได้ครบ ทุกโครงการ	๑. ทำความเข้าใจกับ หน่วยงาน/บุคคลที่ เกี่ยวข้องให้เห็น ความสำคัญของการ ติดตามและประเมินผล แผนงานและโครงการ	๑. หน่วยงาน/บุคคลที่ เกี่ยวข้องมีความเข้าใจ เกี่ยวกับการติดตาม และประเมินผล แผนงานและโครงการ	๑. จากการติดตามและ ประเมินผลแผนงานและ โครงการมีบางโครงการ ที่ตั้งงบประมาณแต่ไม่ได้ ดำเนินการ งบประมาณจึง ตกเป็นเงินสะสม โดยไม่ได้ ส่งเสริมหรือแก้ไขปัญหา ตามโครงการที่ตั้งไว้	๑. ควบคุมดูแลให้มีการ ดำเนินโครงการหมดทุก โครงการที่มีการตั้ง งบประมาณ เพื่อให้การ ติดตามและประเมินผล แผนงานและโครงการ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ และ สนองตอบความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง แท้จริง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานนโยบาย และแผน สำนักปลัด
กิจกรรม ๓. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปอย่างถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และครอบคลุมทุกปัญหา	๑.ประชาชนให้ ความสำคัญกับ การประชามชนน้อย	๑. จัดทำหนังสือถึง ผู้ใหญ่บ้าน/ผู้นำท้องที่ ประชาสัมพันธ์ กำหนดการจัด ประชามชน	ประชาชนเข้าร่วมการ ประชามชนเพิ่มมากขึ้น	๑. คณะผู้บริหาร สมาชิก สภาตำบล พนักงานส่วน ตำบล ผู้ใหญ่บ้าน ยังขาด เทคนิคจูงใจให้ประชาชน เข้าร่วมกิจกรรม ๒. โครงการบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นมี จำนวนมากเมื่อเทียบกับ รายได้	๑.คณะผู้บริหาร สมาชิกสภา พนักงานส่วนตำบล ต้องเข้า รับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.โครงการที่บรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นควร จัดลำดับความสำคัญและให้ สอดคล้องกับงบประมาณที่มี อยู่ ๓. เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ให้มากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานนโยบาย และแผน สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔.งานนิติการ กิจกรรม ด้านการให้บริการรับ - แก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้อง ทุกข์ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การบริการและการแก้ไข ปัญหาเรื่องราวยื่นร้องเรียน ร้องทุกข์ ที่ราษฎรในพื้นที่ได้รับการแก้ไข อย่างทันท่วงที	๑. เกินอำนาจ ความสามารถของ เจ้าหน้าที่ในการแก้ไข ปัญหา ๒. มีผู้ร้องเรียนที่ไม่ ประสงค์ออกนาม	๑. ออกระเบียบ หรือคำสั่งให้อำนาจ แก่เจ้าหน้าที่ สามารถดำเนินการ แก้ไขปัญหาได้ อย่างรวดเร็ว ๒. ทำสมุดควบคุม การร้องเรียน ร้อง ทุกข์ผ่านทาง โทรศัพท์	๑.เมื่อมีการออก คำสั่งแล้วทำให้การ แก้ไขปัญหาของผู้ เดือดร้อนได้รับการ แก้ไข ๒. เพื่อดำเนินการ แก้ไขปัญหาให้กับผู้ แจ้งที่ไม่ประสงค์จะ ออกนาม	๑. เกินอำนาจ ความสามารถของ เจ้าหน้าที่ในการ แก้ไขปัญหา ๒. ไม่สามารถแจ้ง ผลการแก้ไขปัญหา ให้กับผู้แจ้งภายใน ระยะเวลาที่กำหนด ได้เนื่องจากไม่มีชื่อ และที่อยู่ของผู้แจ้ง	๑.ออกระเบียบหรือ คำสั่งให้อำนาจแก่ เจ้าหน้าที่สามารถ ดำเนินการแก้ไขปัญหา ได้อย่างรวดเร็ว ๒.งานที่เกิน ความสามารถของ เจ้าหน้าที่ต้องขอความ ร่วมมือให้หน่วยงาน อื่นที่เกี่ยวข้อง ช่วยเหลือ ๓.ให้ผู้แจ้งเรื่อง ร้องเรียนร้องทุกข์ผ่าน ทางโทรศัพท์แจ้งชื่อ และที่อยู่เพื่อจะได้แจ้ง ผลการแก้ไขปัญหาได้ หรือแจ้งผลผ่าน เว็บไซต์ อบต.	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ งานนิติการ สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนิน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ
๕.งานด้านการบริหารงาน บุคคล กิจกรรม ด้านการ บริหารงานบุคคลการเข้ารับ การฝึกอบรมตามตำแหน่ง หน้าที่ วัตถุประสงค์ -เพื่อเป็นการพัฒนาองค์ ความรู้ให้แก่บุคลากรและ เกิดประโยชน์สูงสุดในการ ปฏิบัติราชการ	- จัดส่งบุคลากรเข้าอบรม ตามตำแหน่งหน้าที่หรือใน ส่วนงานที่เกี่ยวข้อง - พัฒนาทักษะความรู้อย่าง ต่อเนื่อง	-บุคลากรได้รับการอบรม ชี้แจงการเปลี่ยนแปลง ระเบียบข้อบังคับหรือ หนังสือสั่งเพียงบาง ตำแหน่ง	- กฎ ระเบียบ ข้อบังคับมีการแก้ไข ปรับปรุงเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ - การปฏิบัติหน้าที่ ราชการตามหนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับยังไม่ดีพอ ยังเป็นความเสี่ยงที่ ควบคุมต่อไป	- เจ้าหน้าที่ที่ยังไม่เข้าใจ ในระเบียบวิธีการปฏิบัติ พิจารณาจัดส่งให้เข้าร่วม อบรมสัมมนาตาม หลักสูตรงานที่ รับผิดชอบในแต่ละด้าน	- ค้นหาข้อมูล ระเบียบหนังสือสั่ง การจากระบบ สารสนเทศ รวมทั้ง สำเนา - เอกสารระเบียบ ข้อบังคับกฎหมาย หนังสือสั่งการเวียน ให้ทุกหน่วยงาน ทราบ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานการบริหารงาน บุคคล สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๖.การยืมเงินเพื่อใช้ใน ราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมวิธีปฏิบัติการ ยืมเงินให้เป็นไปตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย และ เป็นประโยชน์สูงสุดต่อ ราชการ	การจัดเก็บ เอกสารไม่ค่อย เป็นระบบ การค้นหา เอกสารไม่ รวดเร็ว เท่าที่ควร ขาด ระบบการ จัดเก็บ เอกสารที่มี ประสิทธิภาพ รายงานการ โต้ตอบหนังสือ ยังมีความ ล่าช้า	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการ อบรมเพื่อศึกษาระเบียบให้ชัดเจน - กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้ศึกษา ระเบียบอย่างเคร่งครัด และกำชับผู้ยืม เงินราชการส่งใช้ให้ตรงตามระเบียบ และภายในเวลาที่กำหนด - ให้เจ้าหน้าที่ที่มีความชำนาญและ กระตือรือร้นในการปฏิบัติงาน มีการ ประชุมประจำเดือนเพื่อรายงานปัญหา และอุปสรรค และเร่งดำเนินการแก้ไข	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม - ประเมินจากประสิทธิภาพ ความถูกต้อง รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงานและการส่งใช้เงินยืม เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา	จุดอ่อน การดำเนินการในเรื่อง ของการส่งใช้เงินยืมยังไม่ สามารถดำเนินการให้ เสร็จสิ้นภายใน ระยะเวลาที่กำหนด สาเหตุ เจ้าหน้าที่ผู้ยืมเงินยังไม่มี ความกระตือรือร้นใน การส่งใช้เงินยืม เท่าที่ควร	กำชับผู้ยืมเงินราชการใน แต่ละส่วนส่งใช้ให้ตรงตาม ระเบียบและภายในเวลาที่ กำหนด	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งาน การเงิน และบัญชี กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗.การรับจ่ายเงินและการ เก็บรักษาเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงิน จ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน ดำเนินการได้ถูกต้อง ป้องกันการทุจริตและเป็นไป ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย	การเบิกจ่ายงบประมาณมี การ จัด ทำ แผน การ ใช้ จ่ายเงินงบประมาณรายไตรง มาหรือรายงวด แต่ไม่ เป็นไปตามแผน เนื่องจาก รายได้ที่เข้ามาไม่แน่นอน และเจ้าหน้าที่ขาดความ ชำนาญในการจัดทำแผน	- กำชับให้มีการจัดทำ แผนการใช้จ่ายเงิน งบประมาณและปฏิบัติ ให้เป็นไปตามแผน หาก เห็นว่าไม่เป็นไปตามแผน	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องจัดทำแผนการใช้ จ่ายเงิน - ประเมินผลจากประสิทธิภาพ ในการทำงาน ความถูกต้อง รวดเร็ว	จุดอ่อน การเบิกจ่ายงบประมาณไม่มี การจัดทำแผนการใช้ จ่ายเงิน งบประมาณรายไตรง มาหรือรายงวด สาเหตุ รายได้ภาษีจัดสรรมาไม่ตรง ตามแผน	จัดทำแผนการใช้ จ่ายเงินงบประมาณ และปฏิบัติให้ เป็นไปตามแผน และให้มีการ ปรับปรุงแผนตาม ความเหมาะสม	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๘.การเบิก-จ่ายงบประมาณ วิสาหกิจ เพื่อให้การจ่ายงบประมาณตรง ตามแผนงาน โครงการ และ ประเภทรายจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบและเป้าหมายที่กำหนด	การเบิกจ่ายงบประมาณมีการ จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน งบประมาณรายไตรมาสหรือราย งวด แต่ไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากรายได้ที่เข้ามาไม่ แน่นอน และเจ้าหน้าที่ขาดความ ชำนาญในการจัดทำแผน	- ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้ารับการอบรมในงานนั้น ๆ เช่น งานบันทึกบัญชีด้วย ระบบ E-laas กำชับให้ ศึกษางาน - ผู้บังคับบัญชาควบคุม ตรวจสอบ แนะนำ - การประชุมประจำเดือน เพื่อรายงานปัญหาและ อุปสรรค และเร่งดำเนินการ แก้ไข	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม - ผู้อำนวยการกอง คลังมีการตรวจสอบ อย่างเคร่งครัดและ ประเมินการ ปฏิบัติงาน - ประเมินผลจาก ประสิทธิภาพในการ ทำงาน ความถูกต้อง รวดเร็ว	จุดอ่อน เจ้าหน้าที่ยังขาด ความละเอียด รอบคอบ และศึกษา ระเบียบไม่ชัดเจน สาเหตุ เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบไม่ชัดเจน	ตรวจสอบการรับจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน เป็นไปตามระเบียบ และ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งาน การเงิน และบัญชี กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๙.การจัดทำรายงานการเงิน-บัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การทำรายงานสรุปข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน ทันเวลา เชื่อถือได้ ลดความผิดพลาด และป้องกันการทุจริตทางบัญชี	การจัดทำรายงานการเงินและบัญชียังมีโอกาสผิดพลาดอยู่บ้างเนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังศึกษาระเบียบไม่ชัดเจนอีกทั้งระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่อยู่ตลอดเวลาและต้องศึกษางานให้มีความละเอียด รอบคอบ ในการบันทึกบัญชีระบบ E – laas เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญ และบางครั้งระบบเซิร์ฟเวอร์ของโปรแกรม E – laas ไม่เสถียรเนื่องจากมีการใช้งานจำนวนมาก	- ต้องกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้มีความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินให้ถูกต้อง - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติส่งอบรมและศึกษางานที่ปฏิบัติ เช่น งานบันทึกบัญชีด้วยระบบ E - laas	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีความละเอียด รอบคอบในการปฏิบัติงาน - ประเมินผลจากการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	จุดอ่อน - การทำรายงานการเงินยังมีความล่าช้า - การทำรายงานทางการเงินยังขาดความครบถ้วนถูกต้อง สาเหตุ เจ้าหน้าที่ขาดความกระตือรือร้นในงานที่ปฏิบัติ	กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้มีความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งาน การเงิน และบัญชี กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐.การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณต่าง ๆ เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการ	การส่งหลักฐานในการ ประกอบแนบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ยังไม่สมบูรณ์เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการ จัดทำฎีกาสืบสนในระเบียบ และหนังสือสั่งการ และไม่มี ความกระตือรือร้นในการ ทำงาน	- ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องและความถูกต้อง ของเอกสารให้เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการ ก่อนการอนุมัติฎีกาทุกครั้ง - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา ระเบียบอย่างเคร่งครัด	- ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง และความถูกต้องของ เอกสารให้เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การก่อนการอนุมัติฎีกา ทุกครั้ง - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ศึกษาระเบียบอย่าง เคร่งครัด	จุดอ่อน - การส่งหลักฐานใน การประกอบแนบฎีกา เบิกจ่ายเงินยังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ สาเหตุ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ในการจัดทำฎีกายัง สืบสนในระเบียบและ หนังสือสั่งการ	ผู้บริหารและปลัด องค์การบริหารส่วน ตำบลควรกำชับ กองคลังให้ ตรวจสอบหลักฐาน ต่าง ๆ ให้เป็นไป ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการก่อน การเบิกจ่ายเงิน อย่างละเอียด รอบคอบทุกครั้ง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานการเงิน และบัญชี กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานการจัดเก็บรายได้ กิจกรรมการจัดเก็บแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บแผนที่ภาษี ค่าธรรมเนียม และใบอนุญาต เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สามารถจัดเก็บได้ตรงตามแผนที่ วางไว้และครอบคลุม	จัดทำแผนการเร่งรัดการจัดเก็บ ภาษี แต่ไม่สามารถดำเนินการ ตามแผนได้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่มี น้อยแต่มีปริมาณงานมาก และ ระบบแผนที่ภาษียังไม่สมบูรณ์	- กำหนดนโยบายหรือ แผนการเร่งรัดการจัดเก็บ ภาษีให้ชัดเจน - ออก จัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ - เร่งรัดเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องในการจัดระบบ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้ดำเนินการ โดยเร็ว	เนื่องจาก กระบวนการจัดเก็บ แผนที่ภาษียังไม่ สมบูรณ์ เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ ความสามารถในการ ดำเนินงาน	จุดอ่อน - จัดทำแผนที่เร่งรัดการ จัดเก็บภาษี แต่ไม่ สามารถดำเนินการตาม แผนได้ เนื่องจากระบบ ยังไม่สมบูรณ์ สาเหตุ - เจ้าหน้าที่ไม่สามารถ เร่งรัดจัดเก็บให้เป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย เนื่องจากมีปริมาณงาน มาก - ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน	ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่และจำนวน รายได้ที่จัดเก็บเอง ตรวจสอบการ ดำเนินงานระบบแผนที่ ภาษี	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานการ จัดเก็บ รายได้ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานพัสดุ กิจกรรมความต้องการและ จัดหาพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อจัดซื้อพัสดุดตรงกับความต้องการและเพียงพอต่อการใช้ งาน	พัสดุที่จัดหามาแล้ว ไม่นำไปใช้ ประโยชน์ตรงตามความต้องการ เนื่องจากแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง ไม่ชัดเจน	- กำหนดความต้องการ ข้อมูลที่เกี่ยวข้อง เช่น ความต้องการที่แท้จริง จำนวนที่ใช้ในปีที่ผ่านมา เป็นต้น	ประเมินผลความ เหมาะสมของ แผนการจัดซื้อ จัด จ้าง	จุดอ่อน - พักที่จัดหามาแล้วไม่ นำไปใช้ประโยชน์หรือไม่ ตรงตามความต้องการ สาเหตุ - แผนการจัดซื้อ จัดจ้าง ไม่ชัดเจน	หัวหน้าส่วนแต่ละ ส่วนควรตรวจสอบ ความต้องการพัสดุ ตามความต้องการ อย่างแท้จริง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานพัสดุ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
งานพัสดุ กิจกรรมเก็บรักษาพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บพัสดุเป็น ระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งาน และปลอดภัย มีการบันทึกบัญชี ที่ถูกต้องครบถ้วน และเป็นไป ตามระเบียบพัสดุฯ	ทรัพย์สินเสื่อมคุณภาพ ชำรุด เสียหาย ก่อนเวลาอันควร เนื่องจากขาดสถานที่ในการเก็บ รักษาพัสดุอย่างเพียงพอ	กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ อย่างเคร่งครัด เพื่อการ ดำเนินงานเกิดความรวดเร็ว - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรม	ประเมินจากการ ปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อ จัดจ้างว่ามี ความรวดเร็ว และ ถูกต้องตามระเบียบ ว่าด้วยพัสดุฯ	จุดอ่อน - การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างเกิดความล่าช้า สาเหตุ - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ขาดความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน	กำชับเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องให้ดำเนินการ ตามระเบียบและทำงาน อย่างถูกต้อง รวดเร็ว	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานพัสดุ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
งานพัสดุ กิจกรรมการตรวจสอบการ จัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานจัดซื้อ จัด จ้างของสำนักงานมีความถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ เพิ่มความโปร่งใส ลดการทุจริต ลด ความ ผิด พลาด ใน การ ปฏิบัติงาน	การดำเนินงานในเรื่องการจัดซื้อ จัดจ้างยังขาดความล่าช้า เนื่องจากระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่บ่อยครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องอาศัย เวลาในการศึกษาและทำความเข้าใจและ ความละเอียด รอบคอบในเรื่องระเบียบต่าง ๆ และหนังสือสั่งการยังไม่ชัดเจน	- กำหนดลักษณะของ ทรัพย์สินให้มีการ บำรุงรักษาตามกำหนด - จัดหาสถานที่ในการจัดเก็บ พัสดุให้เป็นระเบียบ เรียบร้อย ให้เพียงพอ	เนื่องจากสถานที่ใน การจัดเก็บพัสดุที่ไม่ เพียงพอ	จุดอ่อน - ทรัพย์สินเสื่อม คุณภาพ ขำรุดเสียหาย ก่อนเวลาอันควร สาเหตุ - สถานที่ในการเก็บ รักษาพัสดุมิไม่เพียงพอ	- ควบคุมการจัดซื้อ จัด จ้างและการบำรุงรักษา ให้เป็นไปตามระเบียบ - จัดหาสถานที่ในการ จัดเก็บพัสดุให้เป็น ระเบียบ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานพัสดุ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการบริหารงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับ	- ถนนบางสาย ชำรุด	๑. มีการบรรจุ โครงการปรับปรุงและ ซ่อมแซมถนนที่ชำรุด ในแผนพัฒนาสี่ปีและ ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีเพื่อ แก้ปัญหาในจุดที่ สามารถดำเนินการได้ ๒. จัดทำโครงการเพื่อ เสนอขอรับ งบประมาณสนับสนุน จากหน่วยงาน ภายนอก	๑. สามารถบรรเทา ความเดือดร้อนให้กับ ประชาชนในพื้นที่ได้ พอสมควร	๑. เส้นทางคมนาคม/ถนน บางสายชำรุดเนื่องจาก จำนวนงบประมาณมีจำกัด และถนนบางสายที่อยู่ใน พื้นที่ยังไม่ได้รับการถ่ายโอน จึงไม่สามารถดำเนินการ แก้ไข/ซ่อมแซมได้เท่าที่ควร	๑. ดำเนินการจัดทำแผน ปรับปรุง/ซ่อมแซม ถนนใน พื้นที่ ๒. ขอรับการสนับสนุน งบประมาณจากหน่วยงาน ต่าง ๆ ๓. ประสานหน่วยงานต้น สังกัดเจ้าของงบประมาณ เพื่อดำเนินการปรับปรุง/ ซ่อมแซมถนนที่ยังไม่ได้ถ่าย โอนมาให้ อบต. ให้สามารถ ใช้งานได้	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานก่อสร้าง กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์อย่างสูงสุด	- อุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซมไฟฟ้า	๑.มีการตั้ง งบประมาณใน ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำ สำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้า	- การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่ครอบคลุม	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	๑. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน ยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริม และพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้าน ไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานซ่อมแซมไฟฟ้า กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. กิจกรรมงานธุรการและงาน สารบรรณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงาน สารบรรณมีการจัดเก็บหนังสือให้มี ประสิทธิภาพและเก็บเอกสารให้ เป็นระเบียบ เรียบร้อย ค้นหาได้เร็ว	การรับ – ส่ง หนังสือ ราชการ	๑.จัดทำเอกสารให้เร็ว ขึ้นเพื่อให้ ทันต่อเวลา ๒. จัดลำดับความสำคัญ ของงาน เอกสารเพื่อ ป้องกันการสูญหายของ เอกสารต่างๆ ๓. จัดเก็บเอกสารให้ เป็นระบบ โดยแยก ประเภทหนังสือ และ ลง วันที่กำกับ	๑. มีการตรวจสอบ เอกสารรับ-ส่ง ๒. มีการควบคุม โดย ใช้ สมุดทะเบียนคุม การรับ-ส่ง หนังสือ	ได้รับหนังสือสั่งการ ล่าช้า บาง ครั้ง ไม่ สามารถ ปฏิบัติได้ ตา ม ะ ยะ เ ว ล า ที่กำหนด	๑.จัดทำเอกสารให้ เร็วขึ้นเพื่อให้ ทัน ต่อเวลา ๒ . จั ด ล ำ ด ั บ ความสำคัญของงาน เอกสาร เพื่อป้องกัน การสูญ หาย ของ เอกสารต่าง ๓. จัดเก็บเอกสาร ให้เป็นระเบียบ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานธุรการ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กองการศึกษา งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ การศึกษา ๑. กิจกรรม การแก้ไขปัญหาบุคลากรของ กองการศึกษาฯ ไม่เพียงพอ วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานของกองการศึกษา ฯ	ความเสี่ยง บุคลากร ๑ คน ต้อง ปฏิบัติงานหลายหน้าที่ ทำ ให้เกิดความผิดพลาดได้ง่าย สาเหตุ ๑. กองการศึกษาฯ มีการ จัดตั้งภายหลัง จึงมีกรอบ อัตรากำลังน้อย ไม่ เหมาะสมกับภาระงานตาม โครงสร้าง	๑. มีการบรรจุแต่งตั้ง พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง นักวิชาการ ศึกษา ๒. จัดส่งเข้ารับการ อบรม เพื่อพัฒนาความรู้ ความเข้าใจ พัฒนา ทักษะ ความชำนาญใน การปฏิบัติงาน	๑.บุคลากรกอง การศึกษาฯ ไม่เพียงพอ ๒. การรับผิดชอบงาน หลายด้าน เกิดความ ผิดพลาดได้ง่าย ไม่มีเวลา ในการพัฒนาระบบงาน และศึกษาข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติม	การควบคุมที่มีอยู่ ยัง ไม่เพียงพอ ต้อง ติดตาม ควบคุม ดูแล และปรับปรุงอย่าง ต่อเนื่อง	- จัดทำแผนการจัดส่ง พนักงานส่วนตำบล ซึ่งได้รับ การแต่งตั้งใหม่เข้าอบรม เพื่อ สร้างความรู้ ความเข้าใจ และ พัฒนาทักษะความชำนาญใน การปฏิบัติงาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานบริหาร ทั่วไป กอง การศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
งานส่งเสริมการศึกษาระดับ ก่อนประถมศึกษา ๑. กิจกรรม การแก้ไขปัญหาทางด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อพัฒนาข้าราชการครูให้มีความชำนาญ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวงและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ความเสี่ยง ๑.กิจกรรมด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและด้านการพัสดุ สาเหตุ ๑. ข้าราชการครูมีภาระด้านการจัดประสบการณ์เรียนรู้ ๒. ข้าราชการครูไม่ได้รับการฝึกอบรมด้านการเงินและการพัสดุ	๑. ศึกษาจากกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว พร้อมศึกษาระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวงและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดส่งข้าราชการครูเข้ารับการฝึกอบรมตามแผนการฝึกอบรมด้านการเงินและการพัสดุของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	๑. การเข้ารับ การฝึกอบรมของข้าราชการครู ที่สามารถนำมาปฏิบัติด้านการเงินและการพัสดุยังขาดทักษะความรู้และความชำนาญในการปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมเพียงพอ	๑. ส่งเสริมให้ข้าราชการครูได้รับการพัฒนา เพื่อเพิ่มพูนความรู้ทักษะความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและการพัสดุ ๒. ศึกษากฎหมาย ระเบียบข้อสั่งการที่เกี่ยวข้อง และทบทวนปัญหาที่เกิดจากการปฏิบัติงานนำมาปรับปรุงแก้ไขให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานส่งเสริมการศึกษา ระดับก่อน ประถมศึกษา กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	<u>ความเสี่ยง</u> (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่ได้รับผิดชอบ (๗)
งานส่งเสริมการศึกษาระดับ ก่อนประถมศึกษา ๒. กิจกรรม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มี ข้าราชการครู ตำแหน่ง หัวหน้า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อพัฒนากระบวนการ ทำงาน การบริหารงานภายใน ศูนย์เด็กเล็ก และยกระดับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้ มาตรฐาน	<u>ความเสี่ยง</u> ๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาด ข้าราชการครู ตำแหน่ง หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. การขับเคลื่อน นโยบาย และการพัฒนา ศูนย์เด็กเล็กให้มีมาตรฐาน ดำเนินการได้ล่าช้า <u>สาเหตุ</u> ๑. ยังไม่มีการจัดสรร ตำแหน่งหัวหน้าศูนย์พัฒนา เด็กเล็กจากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	๑. กองการศึกษา จัดให้มี การประชุม เพื่อติดตาม งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. กองการศึกษาฯ เสนอ ขออนุมัติคำสั่งให้มีการ รักษาราชการแทนหัวหน้า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อ ขับเคลื่อนการบริหารงาน บุคคลและพัฒนา ประสิทธิภาพการจัดการ เรียนรู้	- การควบคุม ดูแล พัฒนาบุคลากร และ ระบบงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่ ต่อเนื่อง	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม เพียงพอ	๑. กองการศึกษาฯ เสนอขอ อนุมัติคำสั่งให้มีการรักษาร าชการแทนหัวหน้าศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อขับเคลื่อน การบริหารงานบุคคลและ พัฒนาประสิทธิภาพการ จัดการเรียนรู้ ๒. ส่งเสริมให้ข้าราชการครู ได้รับการพัฒนา เพื่อเพิ่มพูน ความรู้ทักษะความชำนาญใน การปฏิบัติงาน และการ บริหารงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานส่งเสริม การศึกษา ระดับก่อน ประถมศึกษา กอง การศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	<u>ความเสี่ยง</u> (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
งานส่งเสริมการศึกษาระดับ ก่อนประถมศึกษา ๓. กิจกรรม การป้องกันและควบคุม โรคติดต่อในเด็กก่อนวัยเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้ผู้ปกครองตระหนักถึง ความสำคัญของการป้องกัน ควบคุมโรคติดต่อ - เพื่อลดอัตราการเจ็บป่วยและ ความรุนแรงของโรคติดต่อ	<u>ความเสี่ยง</u> - การแพร่ระบาดของโรคติดต่อในเด็ก ก่อนวัยเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่วน หนึ่งเกิดจากผู้ปกครองไม่ให้ความร่วมมือ ในการควบคุมโรค เมื่อเด็กเกิดอาการ เจ็บป่วยก็ยังให้เด็กมาเรียน จึงทำให้โรค เกิดการแพร่กระจายไปยังบุคคลอื่น <u>สาเหตุ</u> ๑. ผู้ปกครองขาดความตระหนักในการ ป้องกัน ควบคุมโรคติดต่อ ๒. การทำกิจกรรม โดยมีพื้นที่จำกัด ทำ ให้โรคติดต่อแพร่กระจายได้ง่าย	๑. จัดกิจกรรม อบรมให้ความรู้ กับ ผู้ปกครอง ครู และ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ๒. มีมาตรการ ป้องกัน ตรวจคัด กรองโรคในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่าง ต่อเนื่อง	- ผู้ปกครองส่วน หนึ่งขาดความ ตระหนักในการ ป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ จึงจำเป็นต้อง วางแผนปรับปรุง ต่อไป	-การควบคุมที่มี อยู่ เพียงพอ ระดับหนึ่งต้อง ควบคุมดูแล ตามมาตรการ อย่างต่อเนื่อง	๑. ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแล ให้ ครู และผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เฝ้าระวังดำเนินการตาม มาตรการอย่างต่อเนื่อง ๒. ขอ ความร่วมมือจาก หน่วยงานและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ทุกภาคส่วน ในการให้ความรู้ แนะนำ การป้องกันควบคุม ตามมาตรการของโรคนั้นๆ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ งานส่งเสริม การศึกษา ระดับก่อน ประถมศึกษา กอง การศึกษา

ลงชื่อ.....

(นายมานิช ศรีกิม)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องไม้แก้ว

วันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๔