

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ

หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓

ของ



องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโป่ง

อำเภอเขาชัยสน

จังหวัดพัทลุง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเขาชัยสน

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่ หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเขาชัยสน

ลายมือชื่อ

(นายเทพชัย คงมี)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ / ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำแผนพัฒนาตำบลและข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี

- แผนพัฒนาไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน

๑.๒ กระบวนการด้านสวัสดิการประชาชน

- การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้สูงอายุ ยังมีจุดบกพร่อง เนื่องจากย้ายภูมิลำเนา

๑.๓ กระบวนการด้านกฎหมาย

- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความชำนาญ ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้

๑.๔ กระบวนการด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน

๑.๕ กระบวนการด้านการเงินและบัญชี

- เจ้าหน้าที่ยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด เนื่องจากระเบียบที่เกี่ยวข้องได้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง

๑.๖ กระบวนการด้านพัสดุ

- ทะเบียนคุมพัสดุต่างๆมีข้อผิดพลาดอยู่บ้างเล็กน้อย
- การใช้รถยนต์ส่วนกลางยังมีการควบคุมไม่รัดกุม
- เจ้าหน้าที่ยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด เนื่องจากระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง

๑.๗ กระบวนการด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-Laas)

- การใช้งานระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-Laas) เกิดความขัดข้องเนื่องจากปัญหาทางระบบซึ่งเกิดจากความไม่เสถียรของระบบอินเทอร์เน็ต และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ทำงานผิดพลาด เช่นการติดไวรัส

๑.๘ กระบวนการด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- การใช้งานระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มาใช้ได้เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการใช้งาน การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

๑.๙ กระบวนการด้านการประมาณราคา

- ราคาวัสดุมีความผันผวนไม่แน่นอนทำให้การประมาณราคาเกิดความผิดพลาด
- ไม่ได้รับความร่วมมือจากร้านค้า และราคาวัสดุมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ไม่สามารถควบคุมได้

๑.๑๐ กระบวนการด้านการเขียนแบบก่อสร้าง

- ไม่มีตำแหน่งนายช่างเขียนแบบ จำเป็นจะต้องให้บุคลากรตำแหน่งอื่น ที่มีความรู้ด้านการเขียนแบบ มาทำงานแทน ซึ่งเป็นการทำงานควบสองตำแหน่ง ทำให้งานเกิดความล่าช้าและขาดความรู้ ด้านเทคนิคใหม่ ๆ มาประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ กระบวนการด้านการรับรองแบบ ไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรที่มีใบรับรองของสภาวิศวกร ซึ่งสามารถลงชื่อรับรองแบบได้

๑.๑๒ กระบวนการด้านการรับรองแบบ

- ไม่มีบุคลากรตำแหน่งวิศวกรที่มีใบรับรองของสภาวิศวกร ซึ่งสามารถลงชื่อรับรองแบบได้ จำเป็นต้องจ้างวิศวกรจากหน่วยงานภายนอก ทำให้เกิดความล่าช้า

๑.๑๓ กระบวนการด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง

- บุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการสำรวจ ขาดแคลนอุปกรณ์เครื่องมือที่ทันสมัย เพื่อใช้ในการสำรวจ งบประมาณมีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอต่อการดำเนินโครงการ

๑.๔ กระบวนการด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

- การดำเนินการก่อสร้างล่าช้าเนื่องจากบางช่วงภูมิอากาศไม่อำนวยในการก่อสร้าง
- การบันทึกรายงานผลการปฏิบัติงานไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๑๕ กระบวนการด้านการซ่อมแซมบำรุงรักษา

- การดำเนินการซ่อมแซมบำรุงรักษาล่าช้า เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอและไม่มีการจัดลำดับความเดือดร้อนของประชาชน

๑.๑๖ กระบวนการด้านสารสนเทศ

- เครื่องมือที่ใช้ในการสื่อสาร ยังไม่ทันสมัย ไม่สามารถรองรับระบบปฏิบัติการใหม่ๆได้
- ระบบสารสนเทศเกิดการขัดข้องบ่อยทำให้การประสานงานเกิดความล่าช้า

๑.๑๗ กระบวนการด้านการควบคุมอาคาร

- ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคาร

๑.๑๘ กระบวนการด้านการรับรองอาคารที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

- ไม่มีแผนที่ภาษีจึงไม่สามารถตรวจสอบได้ว่าเอกสารสิทธิที่ประชาชนและหน่วยงานภายนอกนำมายื่นขอหนังสือรับรองนั้นมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์การถือครองหรือไม่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ แผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในแต่ละขั้นตอนไว้อย่างชัดเจน มีกรอบเวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน

- รมณงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ กระบวนการการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์

- ขอความร่วมมือในการตรวจสอบข้อมูลการย้ายภูมิลำเนาและการเสียชีวิตกับสำนักทะเบียนอำเภอเป็นประจำทุกเดือน

- ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชน สมาชิกสภาอบต. ในการแจ้งการย้ายภูมิลำเนา และการเสียชีวิต ให้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน

๒.๓ กระบวนการด้านกฎหมาย

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน กรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน
- จัดอบรมให้ความรู้กับพนักงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน
- ปลุกจิตสำนึกพนักงานให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น จัดให้มีระบบตอบคำถามการแก้ไขปัญหา เรื่องร้องทุกข์ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนโดยการประเมินผลจากผู้บริหาร

๒.๔ การบริหารงานบุคคล

- วิเคราะห์ภารกิจเพื่อปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับปริมาณงานและภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคล
- ติดตามและศึกษาระเบียบกฎหมายและประกาศต่างๆ

๒.๕ กระบวนการด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๖ กระบวนการด้านการเงินและบัญชี

- ชี้แจงระเบียบต่างๆ เพื่อถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน
- ทำแบบชี้แจงวิธีการขั้นตอน ในการปฏิบัติงาน เช่น ขั้นตอนการจัดทำฎีกา และรายงานการเงินต่างๆ

- ให้เจ้าหน้าที่ติดตามระเบียบที่ออกใหม่ให้เป็นปัจจุบัน

๒.๗ กระบวนการงานด้านพัสดุ

- จัดทำทะเบียนคุมต่างๆ ให้ถูกต้องเป็นปัจจุบันและรัดกุม
- จัดทำแผนการใช้รถ และใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้รอบคอบรัดกุมมากขึ้น
- ชี้แจงเรื่องระเบียบต่างๆ เพื่อถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานเพื่อไม่ให้ผิดระเบียบ

๒.๘ กระบวนการงานด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-Laas)

- กำหนดให้การใช้อินเทอร์เน็ตภายในองค์กร จัดสรรการใช้งานอินเทอร์เน็ต เพื่อเพิ่มความเร็วและทำการกำจัดไวรัส update ระบบปฏิบัติการอยู่เสมอ

๒.๙ กระบวนการงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้จัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น
- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี

๒.๑๐ กระบวนการงานด้านการประมาณราคา

- ขอความร่วมมือไปยังร้านค้าเพื่อลดความเสี่ยงให้ราคาวัสดุเป็นปัจจุบันที่สุด
- หาเครื่องมือ ที่ทันสมัย ให้มากกว่านี้ รวมทั้งการแรงงานกันทำเพื่อลดจุดบกพร่อง

๒.๑๑ กระบวนการงานด้านการเขียนแบบก่อสร้าง

- สรรหาบุคลากรด้านการเขียนแบบมาแทนตำแหน่งว่าง โดยวิธีรับโอนย้าย หรือพัฒนาบุคลากร ของหน่วยงาน ที่มีความรู้ด้านการเขียนแบบให้ทำงานแทน
- นำเทคโนโลยีสมัยใหม่ เข้ามาใช้ในการพัฒนาทักษะความรู้ด้านการเขียนแบบ

๒.๑๒ กระบวนการงานด้านการรับรองแบบ

- เร่งรัดการสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีใบรับรองของสภาวิศวกรมาเป็นผู้ออกแบบและรับรองแบบ

๒.๑๓ กระบวนการงานด้านการสำรวจเพื่อการก่อสร้าง

- บูรณาการร่วมกับผู้นำชุมชน อาทิ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ส.อบต.
- เร่งรัดให้มีการดำเนินการตามแผนงาน/โครงการ ตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปีให้แล้วเสร็จทุกโครงการ
- สำรวจลักษณะพื้นที่จริง ประชุมร่วมกันกับผู้นำชุมชน ประชาชนในพื้นที่เพื่อรวบรวมข้อมูลแล้วนำมาจัดลำดับความจำเป็นก่อนหลัง

- เร่งรัดการจัดหาอุปกรณ์เครื่องมือให้เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปี

๒.๑๔ กระบวนการงานด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

- วางแผนการดำเนินงานโครงการให้เหมาะสมกับสภาพอากาศ และเร่งดำเนินการก่อสร้างในแต่ละแผนงาน
- ดำเนินการควบคุมงานและเขียนบันทึกให้เป็นปัจจุบัน เพื่อเสนอคณะกรรมการตรวจงานจ้าง

- ตั้งคำสั่งมอบหมายหน้าที่เป็นรายบุคคลในการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการเปลี่ยนแปลง ซึ่งเกี่ยวกับงานของตนโดยเฉพาะ

๒.๑๕ กระบวนการด้านการซ่อมแซมบำรุงรักษา

- ตั้งงบประมาณเพื่อจัดหาวัสดุครุภัณฑ์ที่มีความทันสมัยมาใช้ เพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน ให้แก่ราษฎร ได้อย่างทั่วถึง รวมทั้งตั้งงบประมาณไว้รองรับการพัฒนาด้านเทคโนโลยี

๒.๑๖ กระบวนการด้านสารสนเทศ

- ตั้งงบประมาณไว้รองรับการพัฒนาด้านเทคโนโลยี ตรวจสอบผลการจัดหาเครื่องมือสื่อสารที่ทันสมัย มาใช้ในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ตลอดจนร่วมกันปรึกษาหารือ แนวทางในการแก้ไขปัญหาต่างๆ ผ่านระบบการสื่อสาร

- กำชับให้บุคลากร ภายใต้หน่วยงาน นำระบบสารสนเทศมาเป็นส่วนหนึ่งในการปฏิบัติงาน

- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเป็นผู้ดูแลระบบสารสนเทศของหน่วยงาน เพื่ออัพเดทข้อมูล ข่าวสารรับเรื่องราวร้องเรียน / ร้องทุกข์ ตลอดจนตอบข้อซักถามจากบุคคลภายนอกและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๗ กระบวนการด้านการควบคุมอาคาร

- ประชาสัมพันธ์การบังคับ ใช้กฎหมาย เกี่ยวกับการควบคุมอาคารให้ประชาชนในพื้นที่ทราบโดยทั่วกัน

๒.๑๘ กระบวนการด้านการรับรองอาคารที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง

- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำชุมชนทราบถึง ขั้นตอนวิธีการและเอกสารที่ต้องนำมาประกอบการยื่นขอหนังสือรับรอง

- ประสานไปยังหน่วยงานที่ขอให้ออกหนังสือรับรองตามแบบที่กำหนด เพื่อชี้แจงข้อกำหนด ขอบเขตของการออกหนังสือรับรอง ที่องค์การบริหารส่วนตำบลสามารถกระทำได้

๒.๑๙ กิจกรรมการบริหารการศึกษา

- จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้องรวมทั้งครู ผู้ดูแลเด็ก และผู้ช่วย ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

- สรรหาผู้มีความรู้ในด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อพัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษาและจัดหาครู

๒.๒๐ งานด้านการเงินและพัสดุของศพด.

- สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง
- ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม
- หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง

๒.๒๑ งานด้านกิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการจัดทำแผนชี้แนะแนวทางการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง

ลายมือชื่อ

(นายเทพชัย คงมี)

ตำแหน่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโป่ง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารที่ดี มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษาฯ โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์ เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบล มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๔ แห่งและความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก ๑ แห่ง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ มาใช้ในการบริหารงาน มีการประชุมชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ในการชำระภาษี ๓.๓.๓ ขอความร่วมมือไปยังร้านค้าเพื่อลดความเสี่ยงให้ราคาเป็นปัจจุบัน ๓.๓.๔ มีการนำเทคโนโลยีใหม่ๆมาใช้ในการปฏิบัติงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนักปลัด เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร อย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีการจัดทำหนังสือรณรงค์ให้ประชาชนให้ความสำคัญกับการทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการปฏิบัติงานของแต่ละงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหানโพธิ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ องค์ประกอบของการ ๕ ควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุม ภายในดังนี้

๑. ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้ความชำนาญ ใน ระเบียบของทางราชการ จึงควรกำชับให้บุคลากรปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะในการปฏิบัติงาน
๒. ด้านการบริหารข้อมูลข่าวสาร เนื่องจากขาดการบูรณาการข้อมูลข่าวสารระหว่าง หน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก รวมทั้งการสื่อสารภายในองค์กร ทำให้เกิด ความผิดพลาดในการประสานงานร่วมกัน
๓. ด้านงบประมาณ งบประมาณยังมีอยู่อย่างจำกัด เนื่องจากได้รับการจัดสรร งบประมาณมาน้อย และงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรส่วนใหญ่นำไปใช้ด้านรายจ่าย ประจำ

ลายมือชื่อ

(นายเทพชัย คงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหานโพธิ์

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
ภารกิจ ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อการเตรียมโครงการต่างๆ ให้อยู่ ในลักษณะที่พร้อมจะบรรจุใน เอกสารงบประมาณประจำปี และ นำไปปฏิบัติได้ทันที เมื่อได้รับ งบประมาณ	มีการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนา ท้องถิ่นบ่อยครั้ง	๑. การจัดประชุม ประชาคมเพื่อนำปัญหา/ ความต้องการที่ได้จากการ ประชุมประชาคมมา จัดลำดับความสำคัญตาม ความจำเป็นเร่งด่วน และ เพื่อเป็นข้อมูลในการ ดำเนินการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. มีการจัดทำปฏิทินการ ปฏิบัติงานในแต่ละ ขั้นตอนและติดตามผล ความคืบหน้าการปฏิบัติ อย่างต่อเนื่อง	มีการควบคุมภายในแต่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ระเบียบและแนวทางใน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยน แนวทางหรือวิธีปฏิบัติใน การจัดทำแผน	ก า ร เ พิ่ ม เ ตี ม เ ป ลี่ ย น แ บ บ แผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้สอดคล้องกับ สภาพปัญหาและ ความต้องการในพื้นที่	๑. จัดทำแผนการดำเนินงาน เพื่อ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ในแต่ละ ขั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจนมีกรอบ เวลาที่แน่นอน และปฏิบัติให้เป็นไป ตามแผน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญ และประโยชน์การเข้าร่วมประชุม ประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๓. จัดช่วงเวลาการประชุมประชาคม ให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่ สามารถเข้าร่วมการประชุมได้ ๔. ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทาง ในการเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงแผนให้ สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับ บริบทของพื้นที่	งานนโยบาย และแผน

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ ส่งเสริมสวัสดิการต่างๆมี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	การตรวจสอบ คุณสมบัติของผู้มี สิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/คนพิการ/ ผู้ป่วยเอดส์	๑.การตรวจสอบข้อมูล การย้ายภูมิลำเนา และ การเสียชีวิตกับสำนัก ทะเบียนอำเภอ ๒. ประสานองค์กร ปกครองท้องถิ่นที่ เกี่ยวข้องเมื่อตรวจสอบ พบการย้ายภูมิลำเนา	๑. มีการควบคุมภายในแต่ ยังไม่เพียงพอยังคงมี ข้อบกพร่องในการจ่ายเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ เนื่องจากการไม่ได้รับแจ้ง การเสียชีวิต จากญาติ ผู้สูงอายุ และ การ เปลี่ยนแปลงระเบียบ แนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	๑.การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุและผู้พิการ ช้า ช้อน และผู้ขาด คุณสมบัติ	๑ .ขอความร่วมมือในการ ตรวจสอบข้อมูลการย้ายภูมิลำเนา และการเสียชีวิตกับสำนักทะเบียน อำเภอเป็นประจำทุกเดือน ๒.ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชน สมาชิกสภาอบต. ในการแจ้งการ ย้ายภูมิลำเนา และการเสียชีวิต ให้กับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบทราบ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน ๓.กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ ติดตามอย่างสม่ำเสมอและ ดำเนินการตามระเบียบและ แนวทางปฏิบัติ	งานสวัสดิการ และพัฒนาชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๓. กระบวนการด้านกฎหมาย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน กฎหมายขององค์การบริหารส่วน ตำบลเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขาด ความรู้ความชำนาญ ในการปฏิบัติงานใน หน้าที่ทำให้การ ตรวจสอบเอกสาร และการปฏิบัติงาน ที่เกี่ยวข้องกับ กฎหมาย และ ระเบียบต่าง ๆ เกิด ความผิดพลาดซึ่ง อาจทำให้หน่วยงาน เกิดความเสียหายได้	เผยแพร่กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ต่างๆ ให้ทราบโดยทั่วกัน	๑. ประเมินความเหมาะสม ของกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ๒. สอบทานการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับของพนักงาน	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบขาด ความรู้ความชำนาญ ในการปฏิบัติงานใน หน้าที่ทำให้การ ตรวจสอบเอกสาร และการปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้อง กับ กฎหมาย และ ระเบียบต่าง ๆ เกิด ความผิดพลาดซึ่ง อาจทำให้หน่วยงาน เกิดความเสียหายได้	๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้ มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน ๒. จัดอบรมให้ความรู้กับพนักงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๓. ปลุกจิตสำนึกพนักงานให้มี ความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อ ประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น จัดให้มีระบบการตอบคำถามการ แก้ไขปัญหา เรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือนร้อน ของประชาชนโดยการประเมินผล จากผู้บริหาร	งานกฎหมายและ คดี

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๔. การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ บริหารงานบุคคลมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างและ ภารกิจของหน่วยงาน	๑. ไม่สามารถ ดำเนินการตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี	๑. มีการจัดทำแผน อัตรากำลัง๓ปี โดยการ กำหนดตำแหน่งการจัด อัตรากำลังให้เหมาะสม กับโครงสร้างของส่วน ราชการและอำนาจ หน้าที่ของหน่วยงาน ๒.มี การจัดทำคำสั่ง มอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน	มีการจัดทำแผนอัตรากำลัง เป็นเครื่องมือในการ ดำเนินงานด้านการ บริหารงานบุคคลและมีการ ปรับปรุงแผนเพื่อให้ เหมาะสมกับภารกิจและ ปริมาณงาน	๑. การบรรจุแต่งตั้ง ไม่เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒.การปฏิบัติงาน ตามระเบียบ กฎหมายและ ประกาศต่างๆ เกี่ยวกับการ บริหารงานบุคคลที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอ	๑. วิเคราะห์ภารกิจเพื่อปรับปรุง กรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับ ปริมาณงานและภาระค่าใช้จ่าย ด้านการบริหารงานบุคคล ๒. ติดตามและศึกษาระเบียบ กฎหมายและประกาศต่างๆ ๓. เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	งานบริหารบุคคล

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๕. ด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การช่วยเหลือและ สงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยมี ความรวดเร็วเป็นไปตามขั้นตอน และแนวทางในการช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย	ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน	๑. คำสั่งมอบหมายงาน เพื่อช่วยปฏิบัติงานด้าน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ใน การปฏิบัติงานเพื่อความ สะดวกและลดความเสี่ยง ในการเข้าช่วยเหลือผู้ ประสบเหตุสาธารณภัย	จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน แต่ยังไม่เพียงพอ	ขาดแคลนบุคลากร ที่มีความรู้ ความสามารถและ ทักษะที่จำเป็นใน การปฏิบัติงาน	เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	งานป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัย

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๖. กระบวนการด้านการเงิน และบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีเป็นไปโดยบรรลุ วัตถุประสงค์ลงบัญชีได้ถูกต้อง ครบถ้วนและตรงเวลาและจัดทำ ฎีกาถูกต้องตามแบบที่กำหนด	๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด เนื่องจากระเบียบที่ เกี่ยวข้องได้มีการ เปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง	ชี้แจงเรื่องระเบียบต่างๆ เพื่อถือเป็นแนวทางใน การปฏิบัติงาน	๑.ชี้แจงเรื่องระเบียบต่างๆ เพื่อถือเป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงาน ๒.ทำแบบและชี้แจงวิธี ขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เช่น ขั้นตอนการจัดทำฎีกา และรายงานการเงินต่างๆ	เจ้าหน้าที่ยังไม่ปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัดเนื่องจาก ระเบียบที่เกี่ยวข้องได้มี การเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง	๑.ชี้แจงระเบียบต่างๆเพื่อถือเป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน ๒. ทำแบบและชี้แจงวิธีขั้นตอนใน การปฏิบัติงานเช่น ขั้นตอนการ จัดทำฎีกา และรายงานการเงิน ต่างๆ ๓.ให้เจ้าหน้าที่ติดตามระเบียบที่ ออกใหม่ให้เป็นปัจจุบัน	งานการเงินและ บัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๗. กระบวนการด้านพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. ทะเบียนคุมพัสดุ ต่า ง ๆ ยั ง มี ข้อผิดพลาดอยู่บ้าง เล็กน้อย ๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลางยังมีการ ควบคุมไม่รัดกุม ๓. เจ้าหน้าที่ยังไม่ ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด เนื่องจากระเบียบ บางเรื่องมีการ เปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง	๑. มีการจัดทำทะเบียน คุมพัสดุ ๒. มีการลงบันทึกการใช้ รถยนต์/จักรยานยนต์ ส่วนกลาง ๓. มีการปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างสม่ำเสมอ	๑. มีการจัดทำทะเบียนคุม แต่ยังไม่ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน ๒. มีการลงบันทึกการใช้รถ แต่ยังไม่เป็นปัจจุบัน ๓. มีการปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างสม่ำเสมอแต่ ยังไม่รัดกุม	๑. ทะเบียนคุมพัสดุ ต่างๆยังมีข้อผิดพลาดอยู่ บ้างเล็กน้อย ๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลางยังมีการ ควบคุมไม่รัดกุม ๓. เจ้าหน้าที่ยังไม่ ปฏิบัติตามระเบียบโดย เคร่งครัดเนื่องจาก ระเบียบบางเรื่องมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง	๑. จัดทำทะเบียนคุมต่างๆให้ ถูกต้องเป็นปัจจุบันและรัดกุม ๒. จัดทำแผนการใช้รถและใช้ น้ำมันเชื้อเพลิงให้รอบคอบรัดกุม มากขึ้นกว่าเดิม ๓. ชี้แจงเรื่องระเบียบต่างๆเพื่อถือ เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อไม่ให้ผิดระเบียบ	งานทะเบียน ทรัพย์สินและ พัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๘. กระบวนการด้านระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (E-Laas) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การทำงานเป็น มาตรฐานเดียวกันสามารถ ตรวจสอบข้อมูลได้รวดเร็ว เป็นปัจจุบันผู้บริหาร และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องสามารถ ตรวจสอบสถานะการเงินได้ ตลอดเวลา	๑.การใช้งานระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) เกิดความ ขัดข้องเนื่องจาก ปัญหาทางระบบ ซึ่ง เกิดจากความไม่ เสถียรของระบบ อินเทอร์เน็ตและ โปรแกรม คอมพิวเตอร์ทำงาน ผิดปกติ เช่นการติด ไวรัส	๑. มีการปรับปรุงระบบ อินเทอร์เน็ตให้มีความเร็ว มากขึ้น ๒. มีการจัดเก็บข้อมูลให้ เป็นปัจจุบันมีการ เชื่อมต่อระบบ อินเทอร์เน็ตกับเครื่อง คอมพิวเตอร์ภายใน สำนักงานทุกเครื่อง	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยัง สามารถบันทึกข้อมูล ที่เกี่ยวข้องของ อบต.ลงสู่ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ได้ เป็นปัจจุบันและครอบคลุม ทุกด้าน ประกอบด้วย - ระบบงบประมาณ - ระบบข้อมูลรายรับ - ระบบข้อมูลรายจ่าย ระบบบัญชี	การใช้งานระบบบัญชี คอมพิวเตอร์(E-LAAS) เกิดความขัดข้อง เนื่องจากปัญหาทาง ระบบ ซึ่งเกิดจากความ ไม่เสถียรของระบบ อินเทอร์เน็ตและ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ทำงานผิดปกติ เช่นการ ติดไวรัส	กำหนดการใช้อินเทอร์เน็ตภายใน องค์กร จัดสรรการใช้งาน อินเทอร์เน็ต เพื่อเพิ่มความเร็วและ ทำการกำจัดไวรัสและทำการ update ระบบปฏิบัติการอยู่เสมอ	งานการเงินและ บัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๙. กระบวนการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพจัดเก็บได้ ครบถ้วนถูกต้องไม่มีลูกหนี้ค้าง ชำระตามระเบียบ	๑. ด้านการพัฒนา และจัดเก็บรายได้ อยู่ระหว่างการนำ ระบบแผนที่ภาษี และ ทะเบียน ทรัพย์สินมาใช้ รวมทั้งเจ้าหน้าที่ยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจในระบบการ ใช้งานการจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	๑.ได้ดำเนินการจัดทำ แผนที่ภาษีซึ่งอยู่ระหว่าง การปรับปรุงข้อมูล ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพการทำให้ให้ เป็นไปตามเป้าหมาย ๓.จัดการประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง การออกพื้นที่เพื่อเป็น การให้บริการแก่ ประชาชน ผู้เสียภาษี และเปิดโอกาสสร้าง ความเข้าใจอันดีกับ ประชาชนผู้เสียภาษี	๑.มีการมอบหมายงานจาก ผู้บริหารในการควบคุมเรื่อง ระเบียบงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน จึงยังไม่ได้นำมาใช้ ประโยชน์ในการทำงาน	๑.ด้านการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ อยู่ ระหว่างการนำระบบ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินมาใช้ รวมทั้ง เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ การใช้งานการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	๑.จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การ จัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น ๒.จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์ การชำระภาษีประจำปี ทำการออกหนังสือแจ้งและทวง ถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มี หน้าที่เสียภาษี	งานจัดเก็บและ พัฒนารายได้

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๐. กระบวนการด้านการ ประมาณราคา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การประมาณราคาเป็นไป ด้วยความถูกต้องใกล้เคียงความ เป็นจริงมากที่สุด และสามารถทำ ได้จริง	๑. ราคาวัสดุ มีความผันผวนไม่ แน่นอนทำให้การ ประมาณราคาเกิด ความผิดพลาด ๒. ไม่ได้ รับ ความ ร่วมมือจากร้านค้า ๓. ระยะเวลาในการ คำนวณและถอด แบบมีจำกัด ๔. ราคาวัสดุมีการ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลาไม่ สามารถควบคุมได้	๑. การตรวจสอบ ราคาจากพาณิชย์จังหวัด ร้านค้าต่างๆ ตลอดจน หนังสือสั่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. กำหนดให้มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการกำหนด ราคากลางและสืบราคา จากท้องตลาด ๓. กำหนดระยะเวลา ประมาณราคาในแต่ละ อย่าง ๔. ศึกษารายละเอียด โครงสร้างระบบ เศรษฐกิจในอนาคตที่จะ ไปในทิศทางใด	๑. ตรวจสอบราคา จากพาณิชย์จังหวัด ร้านค้า ต่างๆ และอินเทอร์เน็ต แต่ ยังไม่ครอบคลุมทุกรายการ ๒. ตรวจสอบราคากลาง และราคาท้องตลาด ๓. กำหนดระยะเวลา ประมาณราคาในงานแต่ ละอย่าง ๔. คำนวนราคาค่าวัสดุ และแรงงานล่วงหน้า เพื่อ ลดความต่างด้านราคา	๑. ราคาวัสดุมี ความผันผวนไม่แน่นอน ทำให้การประมาณราคา เกิดความผิดพลาด ๒. ไม่ได้ รับ ความร่วมมือ จากร้านค้า ๓. ระยะเวลาในการ คำนวณราคาและถอด แบบมีจำกัด ๔. ราคาวัสดุมีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ไม่สามารถควบคุมได้	๑. ขอความร่วมมือไปยังร้านค้า ต่างๆ เพื่อลดความเสี่ยงให้ ราคาวัสดุเป็นปัจจุบันที่สุด ๒. ใช้เครื่องมือที่ทันสมัยมากกว่า นี้ ๓. แบ่งงานกันทำเพื่อลด จุดบกพร่อง ๔. ใช้ราคาของพาณิชย์จังหวัด และราคาท้องตลาด	งานออกแบบ และควบคุม อาคาร

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๑. กระบวนการด้านการ เขียนแบบก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้แบบแปลนถูกต้องตาม หลักวิศวกรรมและสถาปัตยกรรม สามารถนำมาใช้ได้จริง	๑. ไม่มีตำแหน่งนายช่าง เขียนแบบ จำเป็นต้องให้ บุคลากรตำแหน่งอื่นที่มี ความรู้ด้านการเขียนแบบ มาทำงานแทน ซึ่งเป็น การทำงานควบสอง ตำแหน่งทำให้งานเกิด ความล่าช้า ๒. บุคลากรด้านการเขียน แบบ ยังขาด ความรู้ เทคนิคใหม่ๆในการนำมา ประยุกต์ใช้กับการ ปฏิบัติงาน	๑. กำหนดระยะเวลา แล้วเสร็จในแต่ละงาน ๒. ความถูกต้องตาม หลักวิศวกรรมและ สถาปัตยกรรม	๑. ตรวจสอบผลสัมฤทธิ์ ของงานที่จัดทำว่ามีความ ล่าช้ากว่าระยะเวลาที่ กำหนดหรือไม่ ๒. ประเมินจากความ ถูกต้องของแบบแปลน และการนำไปปฏิบัติได้ จริง	๑. ไม่มีตำแหน่งนาย ช่างเขียนแบบจำเป็น จะต้องให้บุคลากร ตำแหน่งอื่นที่มีความรู้ ด้านการเขียนแบบมา ทำงานแทน ซึ่งเป็นการ ทำงานควบสอง ตำแหน่งทำให้งานเกิด ความล่าช้า ๒. บุคลากรด้านการ เขียนแบบ ยังขาด ความรู้ด้านเทคนิค ใหม่ๆ ในการนำมา ประยุกต์ใช้กับการ ปฏิบัติงาน	๑. สรรหาบุคลากรด้านการ เขียนแบบมาแทนตำแหน่ง ว่าง โดยวิธีการรับโอนย้าย หรือพัฒนาบุคลากรของ หน่วยงานที่มีความรู้ด้านการ เขียนแบบให้ทำงานแทน ๒. นำเทคโนโลยีสมัยใหม่เข้า มาช่วยในการพัฒนาทักษะ ความรู้ด้านการเขียนแบบให้ มีความทันสมัยอยู่เสมอ	งานออกแบบ และควบคุม อาคาร

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๑. กระบวนการด้านการเขียน แบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้แบบแปลนถูกต้องตาม หลักวิศวกรรมและสถาปัตยกรรม สามารถนำมาใช้ได้จริง (ต่อ)	๒. ขาดแคลนเครื่องมือที่ ทันสมัย ๔. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การต่างๆ ออกมาใหม่ เสมอ บางครั้ง ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา รายละเอียดหรือทำความเข้าใจให้ถ่องแท้ ทำให้ เกิดข้อผิดพลาด และ ความเสียหายเกิดขึ้น	๓. จัดทำแผนการ จัดหาพัสดุประจำปี ๔. การปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการต่างๆ	๓. ตรวจสอบผลการจัดหา พัสดุและประเมินความ คุ้มค่าของอุปกรณ์ที่จัดซื้อ ว่าเกิดความคุ้มค่าหรือไม่ ๔. ตรวจสอบความถูกต้อง ของขั้นตอนการ ดำเนินงานตามที่ได้ระบุไว้ ให้ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการต่างๆ ตลอดจนตรวจสอบ ผล การดำเนินงาน ตามห้วง ระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้	๓. ขาดแคลนเครื่องมือ ที่ทันสมัย ๔.กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการต่างๆ ออกมา ใหม่เสมอ บางครั้ง ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ ศึกษา รายละเอียด หรือทำ ความเข้าใจให้ถ่องแท้ ทำให้เกิดข้อผิดพลาด และความเสียหาย เกิดขึ้น	๓. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการ อย่างรวดเร็ว เป็นระบบ โดย ลำดับ ๔.พัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถ ให้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอยู่ เสมอ เช่น ส่งเข้ารับการ ฝึกอบรม ฯลฯ	งานออกแบบ และควบคุม อาคาร

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๒. กระบวนการด้านการ รับรองแบบ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานตาม แผนงานเคหะและชุมชน ประเภทก่อสร้าง สิ่ง สาธารณูปโภค เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการต่างๆ ด้วยความ ถูกต้อง รวดเร็ว	๑. ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง วิศวกรที่มีใบรับรองของ สภาวิศวกร ซึ่ง สามารถลงชื่อรับรองแบบ ได้ จำเป็นจะต้องจ้าง วิศวกรจากหน่วยงาน ภายนอก ทำให้เกิดความ ล่าช้า	๑. ตรวจสอบ ความถูกต้องของแบบ รูปรายงานก่อสร้าง ว่าเป็นไปตามหลัก วิศวกรรมและ สถาปัตยกรรมหรือไม่	๑. ตรวจสอบความถูกต้อง ของรูปแบบรายงาน ก่อสร้าง ซึ่งสามารถ นำไปใช้ได้จริงตามหลัก วิศวกรรมและ สถาปัตยกรรม	๑. ไม่มี บุ ค ล า ก ร ตำแหน่งวิศวกร ที่มี ใบรับรองของสภา วิศวกรรม ซึ่งสามารถลง ชื่อรับร อก แบบ ได้ จำเป็นจะต้องจ้างวิศวกร จากหน่วยงานภายนอก	๑. เร่งรัดการสรรหา บุ ค ล า ก ร ที่ มี ค ว า ม ร ู้ ความ สามารถ และมี ใบรับรองของสภาวิศวกรรม มาเป็นผู้ออกแบบและ รับรองแบบ	งานออกแบบ และควบคุม อาคาร
๑๓. กระบวนการด้านสำรวจ เพื่อการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถกำหนดแผนงาน/ โครงการที่เกิดประโยชน์สูงสุด และใช้งบประมาณได้อย่างคุ้มค่า	๑. บุคลากรมีน้อยไม่ เพียงพอต่อการออก สำรวจ	๑. กำหนดปริมาณ งานของแต่ละ ประเภทก่อนออก สำรวจโดยจัดลำดับ ความสำคัญก่อนหลัง	๑. กำหนดหัวระยะเวลา ในการสำรวจ	๑. บุคลากรมีน้อยไม่ เพียงพอต่อการออก สำรวจ	๑. บูรณาการร่วมกับ ผู้นำชุมชน อาทิจำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ส.อบต. ฯลฯ	งานก่อสร้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๓. กระบวนการด้านสำรวจ เพื่อการก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถกำหนดแผนงาน/ โครงการที่เกิดประโยชน์สูงสุด และใช้งบประมาณได้อย่างคุ้มค่า (ต่อ)	๒. งบประมาณมีจำนวน จำกัดไม่เพียงพอต่อการ ดำเนินโครงการ ๓. ประชาชนในพื้นที่ไม่ เห็นความสำคัญของการ ทำประชาคมเพื่อเสนอ โครงการให้แก่หน่วยงาน ของรัฐ	๒. ตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี และขอ สนับสนุนงบประมาณ จากหน่วยงานอื่น ๓. การมีส่วนร่วมของ ประชาชนในพื้นที่ใน การพัฒนาชุมชนของ ตนเอง ๔. ตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี และจัดทำ แผนงานการจัดหา พัสดุประจำปี	๒. ตรวจสอบผลการดำเนิน โครงการตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี และโครงการที่ ได้รับการจัดสรร งบประมาณจาก หน่วยงานอื่น ๓. ร้อยละของการมีส่วน ร่วมของประชาชนในพื้นที่ ในการเสนอโครงการ ให้แก่หน่วยงานของรัฐ ๔. การจัดหาอุปกรณ์ เครื่องมือที่ทันสมัยตาม แผนการจัดหาพัสดุ ประจำปี	๒. งบประมาณมีจำนวน จำกัดไม่เพียงพอต่อการ ดำเนินโครงการ ๓. ประชาชนในพื้นที่ไม่ เห็นความสำคัญของการ ทำประชาคมเพื่อเสนอ โครงการให้แก่หน่วยงาน ของรัฐ ๔. ขาดแคลนอุปกรณ์ เครื่องมือที่ทันสมัยเพื่อ ใช้ในการสำรวจ	๒. เ รื่ง รั ด ให้ มี ก า ร ดำเนินการตามแผนงาน/ โครงการ ตามแผนการ จัดหาพัสดุประจำปีให้แล้ว เสร็จทุกโครงการ ๓. สํารวจลักษณะพื้นที่จริง ประชุมร่วมกับผู้นำชุมชน ประชาชนในพื้นที่เพื่อ รวบรวมข้อมูลแล้วนำมา จัดลำดับความจำเป็น ก่อนหลัง ๔. เเร่ ง รั ด ก า ร จ ั ด ห า อ ุป กรณ์ เครื่องมือให้เป็นไปตาม แผนการจัดหาพัสดุประจำปี	งานก่อสร้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๔. กระบวนการด้านการ ควบคุมงานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้าง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ถูกต้องตามกำหนดในสัญญาจ้าง	๑. การดำเนินการ ล่าช้าเนื่องจากบางช่วง สภาพอากาศไม่ เอื้ออำนวยให้ดำเนินการ ก่อสร้าง ๒. การบันทึกรายงานผล การปฏิบัติงานไม่เป็น ปัจจุบัน ๓. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องมี การเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	๑. จัดทำแผนการ ดำเนินงานประจำปี งบประมาณ ๒. ให้ผู้ควบคุมงาน บันทึกการปฏิบัติงานของ ผู้รับจ้างของแต่ละวัน สัปดาห์ เดือน รายงาน คณะกรรมการตรวจงาน จ้าง ๓. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบศึกษา กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติอยู่เสมอ	๑. การดำเนินการตาม แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ ๒. ดูนบันทึกการทำงานของ ช่างควบคุมงานและออกดู หน้างานทุกระยะก่อสร้าง ๓. ตรวจสอบการดำเนินการ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่กำหนดให้ ดำเนินการแล้วเสร็จ ตามระยะเวลาที่กำหนด หรือไม่	๑. การดำเนินการล่าช้า เนื่องจากบางช่วงสภาพ อากาศไม่เอื้ออำนวยให้ ดำเนินการก่อสร้าง ๒. การบันทึกรายงาน ผลการปฏิบัติงานไม่เป็น ปัจจุบัน ๓. กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา	๑. วางแผนการดำเนิน โครงการให้เหมาะสมกับ สภาพอากาศ และเร่ง ดำเนินการก่อสร้างในแต่ละ แผนงาน ๒. ดำเนินการควบคุมงาน และเขียนบันทึกให้เป็น ปัจจุบัน เพื่อเสนอ คณะกรรมการตรวจงานจ้าง ๓. ตั้งคำสั่งมอบหมาย หน้าที่เป็นรายบุคคลในการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่มีการ เปลี่ยนแปลง ซึ่งเกี่ยวกับ งานของตนโดยเฉพาะ	งานก่อสร้าง

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ ห นั ว ย ง า น ข อ ง ร ร ฐ / วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๕. กระบวนการด้านการ ซ่อมแซมบำรุงรักษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การซ่อมแซมบำรุงรักษา ทรัพย์สินของทางราชการ เป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว ๑๖. กระบวนการด้าน สารสนเทศ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานภายใต้ การนำระบบสารสนเทศมา ประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. การดำเนินการซ่อมแซม บำรุงรักษาลำช้า เนื่องจาก งบประมาณ ไม่เพียงพอ และไม่ มีการจัดลำดับความเดือดร้อน ของประชาชน ๑. เครื่องมือที่ใช้ในการสื่อสารยังไม่ทันสมัย ไม่สามารถรองรับ ระบบปฏิบัติการใหม่ๆ ได้	๑.จัดทำแผนการ ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง ตามหัวระยะเวลา ๑. จัดทำแผนการจัดหา พัสดุประจำปี	๑. ตรวจสอบการ ดำเนินงานตามแผนการ ตรวจสอบประจำปี ๑. ตรวจสอบผลการ จัดหาเครื่องมือสื่อสารที่ ทันสมัยมาใช้ในการ ดำเนินกิจกรรมต่างๆ ตลอดจนร่วมกัน ปรึกษาหารือแนวทางใน การแก้ไขปัญหาต่างๆ ผ่านระบบการสื่อสาร	๑. การดำเนินการ ซ่อมแซมบำรุงรักษา ล่าช้า เนื่องจาก งบประมาณ ไม่ เพียงพอ และไม่มีการ จัดลำดับ ความ เดือ ด ร ร ้น ข อ ง ประชาชน ๑. เครื่องมือที่ใช้ในการ สื่อสารยังไม่ทันสมัยไม่ สามารถรองรับ ระบบปฏิบัติการใหม่ๆ ได้	๑. ตั้งงบประมาณ เพื่อ จัด หา พั ส ดุ ครุภัณฑ์ที่มีความ ทันสมัย มาใช้ เพื่อ แก้ไขปัญห ความ เดือ ด ร ร ้น ให้ แก่ ประชาชนได้อย่าง ทันท่วงที ๑. ตั้งงบประมาณไว้ รองรับการพัฒนาด้าน เทคโนโลยี	งานก่อสร้าง งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๖. กระบวนการด้าน สารสนเทศ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานภายใต้การ นำระบบสารสนเทศมา ประยุกต์ใช้กับการปฏิบัติงาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ (ต่อ)	๒. ระบบสารสนเทศเกิด การขัดข้องบ่อยครั้งทำให้ การประสานงานเกิดความล่าช้า ๓. ไม่มีบุคลากรที่ รับผิดชอบดูแลระบบ สารสนเทศ และตอบข้อ ซักถาม/ร้องเรียนจาก บุคลากรภายนอกและ หน่วยงานอื่น	๒. กำหนดให้มีการใช้งาน ระบบสารสนเทศภายใน กองผ่านระบบ LAN ที่ สามารถสืบค้นข้อมูลและ การใช้ข้อมูลร่วมกันได้ทั้ง หน่วยงาน ๓. กำหนดช่องทางการ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผล การดำเนินงานของ หน่วยงานผ่านระบบ สารสนเทศ	๒. ตรวจสอบความพึงพอใจ ของบุคลากรภายนอก และหน่วยงานอื่นๆที่ เกี่ยวข้องในการติดต่อ รับทราบข้อมูลข่าวสาร ผ่านระบบสารสนเทศของ หน่วยงาน ๓. ตรวจสอบผลการ ดำเนินงานภายใต้การนำ ระบบสารสนเทศมา ประยุกต์ใช้กับการ ปฏิบัติงาน	๒. ระบบสารสนเทศเกิด การขัดข้องบ่อยครั้งทำ ให้การประสานงานเกิด ความล่าช้า ๓. สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถมา เป็นผู้ดูแลระบบ สารสนเทศของ หน่วยงานเพื่ออัปเดต ข้อมูลข่าวสารรับ เรื่องราวร้องเรียน/ร้อง ทุกข์ตลอดจนตอบข้อ ซักถามจาก บุคคลภายนอกและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๒. กำชับให้บุคลากรภายใต้ หน่วยงานนำระบบ สารสนเทศมาเป็นส่วนหนึ่ง ในการปฏิบัติงาน ๓. สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถมาเป็น ผู้ดูแลระบบสารสนเทศของ หน่วยงานเพื่ออัปเดตข้อมูล ข่าวสารรับเรื่องราว ร้องเรียน/ร้องทุกข์ ตลอดจนตอบข้อซักถาม จากบุคคลภายนอกและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	งานออกแบบ และควบคุม อาคาร

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๗. กระบวนการด้านการ ควบคุมอาคาร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การควบคุมอาคารภายใน เขตพื้นที่ตำบลห่านโพธิ์ เป็นไป ด้วยความถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการต่างๆ	๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการยื่นขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง หรือรื้อถอน อาคาร	๑. ตรวจสอบแบบแปลน แผนผัง รายการประกอบ แบบและเอกสาร ประกอบการยื่นขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงหรือรื้อถอน อาคาร	๑. ตรวจสอบความถูกต้อง ของการออกใบอนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง หรือรื้อ ถอนอาคารให้แก่ ประชาชนและหน่วยงาน ต่างๆ	๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการยื่นขอ อนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลงหรือรื้อถอน อาคาร	๑. ประชาสัมพันธ์การบังคับ ใช้กฎหมาย เกี่ยวกับการ ควบคุมอาคารให้ประชาชน ในพื้นที่ทราบโดยทั่วกัน	งานออกแบบ และควบคุม อาคาร
๑๘. กระบวนการด้านการ รับรองอาคารที่ดิน และ สิ่งก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การออกหนังสือรับรอง อาคาร ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง ภายในเขตพื้นที่ตำบลห่านโพธิ์ เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและ หนังสือสั่งการต่างๆ	๑. ไม่มีแผนที่ภาษีจึงไม่ สามารถตรวจสอบได้ว่า เอกสารสิทธิที่ประชาชน และหน่วยงานภายนอก นำมายื่นขอหนังสือ รับรอง นั้น มี ก า ร เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ การถือครองหรือไม่	๑. ตรวจสอบภาพถ่าย อาคาร ที่ดินและ สิ่งก่อสร้างตลอดจน เอกสารสิทธิ การถือ ครอง บันทึกถ้อยคำจาก ผู้นำชุมชน ซึ่งเป็น เจ้าของพื้นที่ และ รายงานผลการตรวจสอบ ของเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย	๑. ตรวจสอบความถูกต้อง ของการออกหนังสือ รับรองที่ออกให้แก่ ประชาชนและหน่วยงาน ภายนอก	๑. ไม่มีแผนที่ภาษีจึงไม่ สามารถตรวจสอบได้ว่า เอกสารสิทธิที่ประชาชน และหน่วยงานภายนอก นำมายื่นขอหนังสือ รับรอง นั้น มี ก า ร เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ การถือครองหรือไม่	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำ ชุมชนทราบถึง ขั้นตอน วิธีการและเอกสารที่ต้อง นำมาประกอบการยื่นขอ หนังสือรับรอง	งานออกแบบ และควบคุม อาคาร

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๘. กระบวนการด้านการ รับรองอาคารที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกหนังสือรับรอง อาคาร ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ภายในเขตพื้นที่ตำบลห่านโพธิ์ เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการต่าง (ต่อ)	๒. หน่วยงานภายนอก ขอให้ออกหนังสือรับรอง ตามแบบที่กำหนด ซึ่ง ถ้อยคำที่รับรองนั้น อยู่ นอกเหนือ อำนาจของ องค์การบริหารส่วน ตำบลจะรับรองได้	๒. ออกหนังสือรับรองภายใต้ อำนาจขององค์การบริหาร ส่วนตำบลจะกระทำได้ ซึ่ง ระบุไว้ให้กระทำได้ตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ	๒. ตรวจสอบความถูก ต้องของหนังสือ รับรองที่ออกให้แก่ ประชาชนและ หน่วยงานภายนอก	๒. หน่วยงานภายนอก ขอให้ออกหนังสือ รับรองตามแบบที่เขา กำหนด ซึ่งถ้อยคำที่ รับรองนั้น อยู่ นอกเหนือจากอำนาจ ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลจะรับรองได้	๒. ปร ะ ส าน ไ ป ยั ง หน่วยงานที่ขอให้ออก หนังสือรับรองตามแบบที่ ก า ห น ด เพื่ อ ชี้ แ จ ง ข้อกำหนด ขอบเขตของ การออกหนังสือรับรองที่ องค์การบริหารส่วน ตำบลสามารถกระทำได้	งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๑๙. กิจกรร ม การ บริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพ การศึกษาและงานอื่นๆที่ได้รับ มอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมาก ขึ้น	๑.ครูผู้ดูแลเด็กและครู ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ด้ กับการ การศึ ก ษา ป ฐ ม วัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ซึ่ง มีความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดหัวหน้า ศพด . ครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำ ให้การดำเนินงานด้าน ต่างๆขาดประสิทธิภาพ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการจัดทำหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน	๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงาน	๑.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วย ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติ ตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ด้ กับการการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ ส ถ า น ศึ ก ษา ซึ่ง มี ความสำคัญ ด้ กับการ เบิกจ่ายงบประมาณ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาด หัวหน้า ศพด. ครูผู้สอนไม่ เพียงพอ ทำให้ การ ดำเนินงานด้านต่างๆขาด ประสิทธิภาพ	๑. จัดส่งพนักงานส่วน ตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วย ผู้ดูแลเด็ก เข้ารับ การอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง ด้ กับการ ปฏิบัติงาน ๒. สรรหาผู้มีความรู้ใน ด้านการบริหารศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเพื่อพัฒนา การศึกษาและยกระดับ มา ต ร ฐ า น ข อ ง สถานศึกษาและจัดหาครู	กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๒๐. งานด้านการเงินและพัสดุ ของศพด. <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับ เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความ ชำนาญด้านการเงินและ งานพัสดุจัดทำบัญชี ๒. การเบิกจ่ายผิดพลาด	ส่งบุคลากรไปฝึกอบรม ข้อระเบียบและกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง	๑. ตรวจสอบความถูกต้อง ของทะเบียนคุมพัสดุและ ครุภัณฑ์ ๒. ตรวจสอบความถูกต้อง ของทะเบียนคุม งบประมาณ รวมถึงบัญชี รายรับ รายจ่ายของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด	บุคลากรไม่มีทักษะและ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้	๑. สรรหาบุคลากรเพิ่มตาม แผนอัตรากำลัง ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม ๓. หัวหน้าหน่วยงานเพิ่ม การตรวจสอบ ควบคุมการ จัดทำบัญชี การจัดซื้อ จัดจ้างอย่างต่อเนื่อง	กองการศึกษาฯ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๓.งานด้านกิจกรรมการพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงาน ที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนมีความรู้ ความเข้าใจที่เพียงพอในการ ปฏิบัติงาน ๒.เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ สื่อการ เรียนการสอน และเครื่องเล่น พัฒนาการเด็กให้เพียงพอในการ ปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วง ๓.เพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียนรู้ให้เด็ก ได้เรียนรู้จากสื่อที่เป็นจริง	๑.บุคลากรไม่มีทักษะ ในการปฏิบัติงานทำ ให้เกิดข้อผิดพลาด	๑. มีคำสั่งแบ่งงานที่ ชัดเจนและจัดทำบันทึก มอบหมายงานอย่าง ชัดเจน ๒. ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กผู้ปกครอง เพื่อประชุมการเรียนการ สอน	๑. สนับสนุนงบประมาณเพื่อ จัดภูมิทัศน์การเรียนรู้ให้แ่ เด็กได้เรียนรู้ตามความ จำเป็นและตามงบประมาณ ๒. ประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ของอบต.ห่านโพธิ์ เพิ่มการ ตรวจสอบและความละเอียด รอบคอบของการจัดทำ รายการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้มี ความถูกต้องลดข้อผิดพลาด	๑.เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติ หน้าที่ยังต้องการความรู้ ให้เพียงพอในการ ปฏิบัติงาน	๑. มีการจัดทำแผน ชี้แนะแนวทางการ ดำเนินงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๒. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้า ร่วมฝึกอบรมในส่วนที่ เกี่ยวข้อง	กองการศึกษาฯ

ลายมือชื่อ

(นายเทพชัย คงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห่านโพธิ์

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

