

สำนักปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆสำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/ ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ทุก หมู่บ้าน และมีส่วนร่วมต่อการ พัฒนาท้องถิ่นโดยเฉพาะ ปัญหาแต่ละหมู่บ้าน เพื่อทำ ให้การจัดทำแผนพัฒนา องค์การบริหารส่วนตำบล ข้ามตำบล เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ความต้องการที่แท้จริง ของประชาชนเป็นเพียง ทางผ่านตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชน</p> <p>๒. โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุในแผนมากกว่า งบประมาณของ อบต. ข้ามตำบล</p> <p>๓. แผนพัฒนายังไม่ สามารถแก้ไขปัญหาความ ต้องการของประชาชนได้ อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ประสานความ ร่วมมือกับ หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง ในการ ดำเนินการจัดประชุม ประชาคมตำบลเพื่อ จัดทำแผนพัฒนาฯ ร่วมกัน</p> <p>๒. ผนวกรงค์ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ของการมี ส่วนร่วมในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. จัดทำโครงการ หมู่บ้านร้องเรียนการ เป็นต้นแบบในการ ดำเนินการจัดทำ แผนพัฒนา ที่ถูกต้อง ตามที่ระเบียบ ฯ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ ไม่สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของ การควบคุม</p>	<p>๑. โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุในแผนมากกว่า งบประมาณของ อบต. ข้ามตำบล</p> <p>๒. ภารกิจการบริหารส่วน ตำบลเข้ามาให้ความ เห็นชอบแผน แต่มีการ ปรับเปลี่ยนตามนโยบายมี ความเข้าใจคลาดเคลื่อน ขั้นตอน การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น จนท. ผู้รับผิดชอบไม่สามารถ ดำเนินการได้ตาม ระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๓. ความสำเร็จของจำนวน โครงการที่บรรจุไว้ใน แผนพัฒนา ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๑ คิดเป็นร้อยละ ๓๘.๐๖</p>	<p>๑. อบรมเพิ่มศักยภาพ ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องให้ ความสำคัญกับการจัดทำ แผนพัฒนา</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ นักวิเคราะห์ฯ</p>

สำนักปลัด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจหรือการดำเนินงานสำคัญของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. การบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตาม พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒</p>	<p>เกิดปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานเนื่องจากรยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ ค่าตอบแทนอื่นที่ใกล้เคียง ๔๐% ตามแผนอัตราค่าจ้าง</p>	<p>๑. ศึกษาแนวทางการปรับลดค่าใช้จ่ายด้านบุคคลให้เป็นไปตาม ม. ๓๕ ของ พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ๒. ปรับลดกรอบอัตราค่าจ้างตำแหน่งที่มีลักษณะงานซ้ำซ้อน ๓. ลดอัตราค่าจ้างโดยการจ้างเหมาบุคคลธรรมดา</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>๑. เกิดปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานเนื่องจากรยังมีแนวโน้มด้านภาระค่าใช้จ่ายเงินเดือน ประโยชน์ ค่าตอบแทนอื่นที่ใกล้เคียง ๔๐% ตามแผนอัตราค่าจ้าง ๒. เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้เนื่องจากได้ดำเนินการตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ครบถ้วนทุกวิธีแล้ว</p>	<p>๑. ปรับลดจากพนักงานจ้างตามภารกิจเป็นพนักงานจ้างทั่วไป ๒. ช้อบบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีตั้งประมาณการรายรับเพิ่มขึ้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ นักทรัพยากรบุคคล</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การบริหารจัดการศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็กได้ตรงตามมาตรฐาน	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่ได้เข้าระบบ สารสนเทศ ต่าง การศึกษาศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของ อปท. เนื่องจากจำนวนเด็ก นักเรียนยังไม่ครบ ตามกำหนด ๒. ตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก เป็นจ้างเหมาบริการ ๓. สื่อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องเล่นพัฒนาการ เด็กไม่เพียงพอ	๑. อยู่ระหว่าง ดำเนินการเพื่อ ขอรับการ สนับสนุน งบประมาณจาก กรมส่งเสริมการ ปกครองส่วน ท้องถิ่น ๒. แผนอัตรากำลัง (พ.ศ. ๒๕๖๑- ๒๕๖๓) ปรับปรุง ครั้งที่ ๑ ได้กำหนด ตำแหน่งใหม่ ครู ผู้ดูแลเด็ก	การควบคุมที่มีอยู่ไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ ได้เข้าระบบ สารสนเทศทาง การศึกษาศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของ อปท. เนื่องจากจำนวนเด็ก นักเรียนยังไม่ครบตาม กำหนด ๒. ตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก เป็นจ้างเหมาบริการ ๓. สื่อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องเล่นพัฒนาการ เด็กไม่เพียงพอ	๑. อยู่ระหว่างดำเนินการ เพื่อขอรับการสนับสนุน งบประมาณจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น ๒. แผนอัตรากำลัง (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๓) ปรับปรุงครั้งที่ ๑ ได้ กำหนดตำแหน่งใหม่ ครู ผู้ดูแลเด็ก	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ นักวิชาการศึกษา

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ ตามวัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๓. อบต.ขามเฒ่า ตั้งงบประมาณ สนับสนุนศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเอง				



กองสวัสดิการสังคม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) การกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ตามวัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
โครงการเงินกู้ยืมเศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนให้แก่กลุ่มอาชีพเกษตรกร ๒. เพื่อส่งเสริมการรวมกลุ่มประกอบอาชีพของเกษตรกร โดยไม่ต้องเสียดอกเบี้ย	๑. กลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ขอกู้ ๒. สมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด ๓. มีการติดตามทางغامแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	๑. มีการติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพ จากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง ๒. มีการตรวจสอบความเป็นไปได้ของโครงการที่ขอกู้ยืมเงินก่อนการพิจารณาอนุมัติเงินกู้ให้กับกลุ่มอาชีพ ๓. มีการนัดกลุ่มมาร่วมชี้แจงและหาแนวทางในการแก้ไขปัญหาร่วมกัน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงในการดำเนินงานของโครงการยังมีปัญหา	๑. กลุ่มอาชีพไม่ปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่ขอกู้ ๒. สมาชิกกลุ่มไม่ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด ๓. มีการติดตามทางغامแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	๑. มีการทำหนังสือยินยอมการรับสภาพหนี้ เป็นรายบุคคล เพื่อให้ติดตามได้สะดวก ๒. ทำหนังสือติดตามทางغامเดือนละ ๑ ครั้ง ๓. มีการให้ผ่อนชำระเป็นรายงวดที่ทางกลุ่มพอที่จะผ่อนได้	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ

**กองสวัสดิการสังคม**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**

(๓) ภารกิจกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆสำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ตาม วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>โครงการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพเป็นไปตามที่กฎหมาย กำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ถูกต้องเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ย ยังชีพได้รับเงินถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>๑. การเสียชีวิตของ ผู้สูงอายุไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. การโอนเงินเบี้ยยังชีพ โดยผ่านธนาคาร ผู้มี สิทธิรับเงินสมทบผู้ โดนปิด / สมุดบัญชีมี หลายเล่ม</p> <p>๓. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยัง ชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อ ขอรับสิทธิทันเวลา</p>	<p>๑. ขอความอนุเคราะห์ สำนักงานทะเบียนช่วย แจ้ง</p> <p>๒. แจ้งผู้มีสิทธิรับเงิน เบี้ยยังชีพ เบิกบัญชี เพื่อขอรับเงินเบี้ยยัง ชีพ</p>	<p>ยังไม่มีผล เพียงพอที่จะ สามารถควบคุม ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้อย่าง เหมาะสม</p>	<p>๑. การเสียชีวิตของ ผู้สูงอายุไม่ได้รับการ แจ้ง</p> <p>๒. การโอนเงินเบี้ยยังชีพ โดยผ่านธนาคาร ผู้มี สิทธิรับเงินสมทบผู้ โดนปิด / สมุดบัญชีมี หลายเล่ม</p> <p>๓. ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยัง ชีพไม่มาลงทะเบียนเพื่อ ขอรับสิทธิทันเวลา</p>	<p>๑. ขอความอนุเคราะห์ ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิก อบต./ สำนักงานทะเบียนช่วยแจ้ง</p> <p>๒. แจ้งผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ย ยังชีพ แยกสมุดบัญชีเงิน ฝากเฉพาะเบี้ยยังชีพอย่าง เดียว</p> <p>๓. แจ้งผู้ใหญ่/อบต./ สมาชิก ให้ช่วย ประชาสัมพันธ์อีกทาง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นักพัฒนาชุมชน ชำนาญการ</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลชามเฒ่า  
 รายงานการประเมินการควบคุมภายใน  
 สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- กิจกรรมการรณรงค์การจัดเก็บ ภาษี และพัฒนารายได้ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรณรงค์การจัดเก็บ ภาษีเป็นไปตามระเบียบฯ กำหนดไว้ และความถูกต้อง ครบถ้วนของการจัดเก็บ รายได้	๑. ไม่มีการสรุปผลเสนอ ผู้บังคับบัญชาตามขั้นตอนของ ตามระเบียบฯ กฎหมายต่อไป ๒. ขาดการรณรงค์ให้ ประชาชนเห็นความสำคัญ ของการชำระภาษี	๑. จัดทำทะเบียนคุณลักษณะ ภาษีค้างชำระให้เป็นปัจจุบัน และสรุปรายงานเสนอ ผู้บังคับบัญชาเมื่อเกินกำหนด ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ใน การชำระภาษี เพื่อการพัฒนา ท้องถิ่น ๓. จัดทำป้าย ชันตอน ระยะเวลาในการชำระภาษีเช่น ภาษีโรงเรือน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้ายฯ และรับชำระภาษี ทางไปรษณีย์โดยปฏิบัติตาม ระเบียบที่กำหนด	มีการควบคุมที่ เพียงพอ เหมาะสม ควบคุมความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้			-งานจัดเก็บและพัฒนา รายได้ -กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลขามเฒ่า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- กิจกรรม ด้านการรับ จ่ายเงินและการนำส่งเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงินและการนำส่ง เงิน ได้มีการปฏิบัติถูกต้อง ครบถ้วนและนำฝากธนาคารได้ ครบถ้วนทุกวันตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ รับเงิน การจ่ายเงิน ฯ พ.ศ. ๒๕๔๓	๑.เจ้าหน้าที่บันทึกรับเงินใน ระบบ E-laaas ไม่ทันในวัน ทำ ให้การบันทึกบัญชีในระบบ วันที่ไม่ตรงกับใบเสร็จรับเงินที่ ออกด้วยมือ ๒.เจ้าหน้าที่ทำหลักฐานการ นำส่งเงิน และสรุปการนำฝาก เงินไม่ทันภายในวัน ทำให้มี การฝากเงินโดยที่ไม่มีมีการ บันทึกรับ - ส่งเงิน ๓.เจ้าหน้าที่ทำความเข้าใจใน ความหมายของรายการรับแต่ ละประเภท	๑.การสอบถามปัญหา อุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน ๒.ผู้อำนวยการกองคลัง สอบถามความครบถ้วน และถูกต้องของการรับ - ส่งเงินประจำวัน ให้ เป็นไปตามขั้นตอนการ ปฏิบัติ ๓.เร่งรัด เจ้าหน้าที่ให้มี การรับ - ส่งเงินให้ทัน ทุกวันที่ทำการ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้ติดตามความ เสี่ยงต่อไปใน ปีงบประมาณ๒๕๖๓	๑.เจ้าหน้าที่ทำหลักฐาน การนำส่งเงิน และสรุป การนำฝากเงินไม่ทัน ภายในวัน ทำให้มีการ ฝากเงินโดยที่ไม่มีมีการ บันทึกรับ - ส่งเงิน ๒.เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจ ในความหมายของ รายการรับแต่ละประเภท	๑.เร่งรัด เจ้าหน้าที่ให้ มีการรับ - ส่งเงินให้ ทันทุกวันที่ทำการ ๒.ผู้อำนวยการกอง คลังสอบทานความ ครบถ้วนและถูกต้อง ของการรับ - ส่งเงิน ประจำวัน ให้เป็นไป ตามขั้นตอนการปฏิบัติ	-งานจัดเก็บและ พัฒนารายได้ -งานการเงินและ บัญชี -กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลขามเฒ่า  
รายงานการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>- กิจกรรมการบันทึกข้อมูลใน ระบบ e-LAAS วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชีและ รายงานข้อมูลทางการเงินเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. บุคลากรไม่มีความเข้าใจ ในการจัดทำและการใช้งาน ระบบ e-LAAS ๒. การบันทึกข้อมูลในระบบ คอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อน ผิดพลาดเนื่องจากขาด ความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS</p>	<p>๑. จัดให้มีการศึกษา ทบทวนและ ปรับปรุงการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นลาย ลักษณ์อักษร ๓. ผู้บังคับบัญชาติดตาม ควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน ด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียด รอบคอบ มากยิ่งขึ้น ๕. ให้ความรู้ จัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการ บันทึกข้อมูลในระบบบัญชี e-LAAS</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ความเสี่ยงไม่ได้ติดตามความเสี่ยงต่อไปในปีงบประมาณ ๒๕๖๓</p>	<p>ยังมีข้อผิดพลาดบางประการในการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS</p>	<p>๑. การสอบถาม ปัญหา อุปสรรคใน การปฏิบัติงาน ๒. ประชุมหารือเพื่อ ทำความเข้าใจแนว วิธีการปฏิบัติงานใน ระบบ e-LAAS</p>	<p>-งานการเงินและบัญชี -งานจัดเก็บและ พัฒนารายได้ -งานพัสดุ -กองคลัง</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลขามเฒ่า  
 รายงานการประเมินการควบคุมภายใน  
 สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
-กิจกรรมด้านการควบคุม การตรวจรับพัสดุ วัตถุประสงค์ - ควบคุมการตรวจรับพัสดุ เป็นไปด้วยความเหมาะสม และมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ	การจัดซื้อจัดจ้างและ การตรวจรับพัสดุ	๑. ตรวจรับพัสดุให้เป็นไปตามใบสั่งซื้อสั่งจ้างทุกรายการ ๒. ตรวจรับพัสดุตามระยะเวลาที่กำหนดและตามรายละเอียดคุณลักษณะงาน (TOR) ๓. มีการตรวจสอบรายละเอียดเอกสารและพัสดุด้วยความรอบคอบก่อนลงนามตรวจรับพัสดุทุกครั้งที่มีการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละกองเป็นลายลักษณ์อักษร ๔. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพื่อพัฒนาศักยภาพและประสบการณ์การทำงานให้ปฏิบัติตามแนวทางเดียวกัน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ควบคุมความเสียหายไม่ได้ติดตามความเสียหายต่อไปใน บัญชีประมาณ๒๕๖๓	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านตรวจรับพัสดุ ๒. มีระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการใหม่ เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาในการทำความเข้าใจในระเบียบและวิธีปฏิบัติ	๑. จัดให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ที่ตรวจรับพัสดุ เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น ๒. ประชุมหารือเพื่อทำความเข้าใจในการปฏิบัติงาน	-งานพัสดุ -กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลขามเฒ่า  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับงวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กองต่างๆในหน่วยงานมี การวางแผนเกี่ยวกับการจัดทำ และดูแลรักษาทรัพย์สินของ หน่วยงานให้เป็นไปด้วยความ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ปฏิบัติงานด้านจัดซื้อจัด จ้าง ๒. มีระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการใหม่ เจ้าหน้าที่ต้องใช้เวลาใน การทำความเข้าใจใน ระเบียบและวิธีปฏิบัติ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการ การฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจมากขึ้นให้ศึกษา หนังสือสั่งการและคู่มือให้ ก่อนลงมือปฏิบัติ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ควบคุมความ เสี่ยงไม่ได้ติดตามความ เสี่ยงไม่ได้ออกไป ปีงบประมาณ๒๕๖๓	๑.การควบคุม รายรับ - รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแล รักษาครุภัณฑ์ และ การตรวจสอบพัสดุ ประจำปีล่าช้า ๒. พัสดุเสื่อมสภาพยังไม่ มีการจำหน่ายออก จากทะเบียนทรัพย์สิน	๑. ติดตาม เร่งรัด กำกับเจ้าหน้าที่พัสดุ ๒. จัดทำขั้นตอนการ จำหน่ายพัสดุ ๓. กำหนดระยะเวลา และแผนการจำหน่าย พัสดุให้ชัดเจน	-งานพัสดุ -กองคลัง

.....  
 (นางสาวกฤษณ์ท์ แสนธรรมมา)  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง  
 วันที่.....๒๕.....เดือน.....ตุลาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๒....

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลขามเฒ่า  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรม การประมาณราคาก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพแม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสงและประชาชนอย่างแท้จริง	- ราคาก่อสร้างมีความผันผวน ตามสถานะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน - กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง	- กำกับ จันท. ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้างขงคณะจัดทำข้อมูลยุติสอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน - ให้ จันท. เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง - บรรจุแต่งตั้ง จันท. เพิ่ม	- ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงาน - มีข้อบกพร่องด้านการนำข้อมูลของหน่วยงานกำหนดให้ใช้เป็นเกณฑ์และมาตรฐานมาใช้	- ราคาก่อสร้างมีความผันผวน ตามสถานะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน - กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบโปรแกรมในการออกแบบก่อสร้าง	- กำหนดตารางการทำงานเพื่อจัดลำดับขั้นตอนในการประมาณราคางานก่อสร้าง - กำหนดระยะเวลาแล้วเสร็จในการประมาณราคางานก่อสร้างแต่ละโครงการ - มีการรายงานปัญหาในการปฏิบัติงานให้ ผอ. กองช่างทราบโดยตรง	กองช่าง



ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลขามเฒ่า  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานก่อสร้าง กิจกรรม การออกแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้าง เป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และ เกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการ ดำเนินงาน	จุดอ่อน การเขียนแบบล่าช้า และ มีข้อผิดพลาด สาเหตุ มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อ ปริมาณงานที่มี และ จนท. ขาดความชำนาญในการใช้ สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ	- กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติให้ ดำเนินการอย่างรวดเร็วและ เป็นระบบ โดยลำดับ ความสำคัญของโครงการใน การออกแบบแปลนก่อสร้าง - ให้ จนท.เข้ารับการอบรม การใช้สารสนเทศ เกี่ยวกับ การออกแบบ - บรรจุแต่งตั้ง จนท.เพิ่ม	- ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ของหน่วยงาน ทางราชการกำหนด - มีข้อบกพร่องด้านการนำ ข้อมูลของหน่วยงาน กำหนดให้ใช้เป็นเกณฑ์และ มาตรฐานมาใช้	จุดอ่อน การเขียนแบบล่าช้า และมีข้อผิดพลาด สาเหตุ มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อ ปริมาณงานที่มี และ จนท. ขาดความชำนาญในการใช้ สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ	กำชับ จนท.ผู้ปฏิบัติให้ ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การส่งการจาก หน่วยงานต่างๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้ การออกแบบงาน ก่อสร้างให้สอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพ เศรษฐกิจและสภาพงาน	กองช่าง

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลขามเฒ่า  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๓) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม	(๙) หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานการควบคุมภายในก่อสร้างกิจกรรม การควบคุมการก่อสร้างวัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมภายในก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลขามเฒ่าเป็นไปอย่าง ถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน</p>	<p>จุดอ่อน การก่อสร้างมีความผิดพลาด จากแบบแปลนที่กำหนดไว้ อุปกรณ์ที่ใช้ในการสำรวจออกแบบยังไม่ครบสมบูรณ์ สาเหตุ มีจำนวนเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ จนท. ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศมาช่วยดำเนินการ และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการใช้อุปกรณ์ให้ถูกต้องตามหลักวิชาการ</p>	<p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้นเพื่อใช้ในการควบคุมภายในก่อสร้าง - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมภายในก่อสร้างอยู่เสมอ</p>	<p>- ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงาน - มีข้อบกพร่องด้านการนำข้อมูลของหน่วยงานกำหนดให้เป็นเกณฑ์และมาตรฐานมาใช้</p>	<p>จุดอ่อน                      1. มีการลือเมื่อปฏิบัติงานก่อสร้างโดยไม่แจ้งให้ผู้ควบคุมงานจ้าง ได้ทราบก่อน                      สาเหตุ                      2. มีจำนวน เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มี และ จนท. ขาดความชำนาญในการใช้สารสนเทศ มาช่วย ดำเนินการและเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการใช้ อุปกรณ์ให้ถูกต้องตามหลักวิชาการ</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วจนเป็นระบบ โดยลำดับความสำคัญของงานก่อสร้างและถูกต้องตามแบบแปลน                      - กำหนดตามเวลาการควบคุมงานสำหรับผู้ควบคุมงานในแต่ละโครงการให้ชัดเจน</p>	<p>กองช่าง</p>