

องค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลท่านัดในส่วนงานของสำนักงานปลัด อบต. มีระบบการควบคุมภายใน ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ปัญหาน้ำท่วม เป็นปัญหาสำคัญในพื้นที่ เพราะประชาชนตำบลท่านัดส่วนมากประกอบอาชีพเกษตรกร กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี ยังขาดนิติกรผู้ชำนาญงานด้านกฎหมายและคดี กองคลัง ได้สร้างทัศนคติที่ดี และเหมาะสมต่อการปฏิบัติงานทางการเงิน การบัญชีและงานพัสดุ โดยมุ่งเน้นให้ความสำคัญกับความถูกต้อง โปร่งใส ซื่อสัตย์สุจริต มีจริยธรรม คุณธรรมสูง มีการกำหนดหน้าที่ และแบ่งความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน พร้อมทั้งกำหนดแนวทางปฏิบัติ เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง และมีทักษะในการปฏิบัติงาน กองช่างมีกิจกรรมงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างเป็นความเสี่ยง ที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และเกิดการล่าช้า โดยมีปัญหาด้านประสิทธิภาพบุคลากร เนื่องจากมีกำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานได้ และกิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้างเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้าง โดยตรงด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ทำให้เกิดความเสี่ยงในการควบคุมงาน ซึ่งอาจทำให้งานเกิดความล่าช้าหรือไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลง ต่อเติมอาคารการขออนุญาตก่อสร้างกิจกรรมคำนวณประมาณการช่าง การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ต่าง ๆ ยังล่าช้า ผู้ขอ	ผลการประเมินพบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลท่านัดมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วแต่พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงในสำนักงานปลัด ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและ กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวมเหมาะสมแล้วการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบแนวทางการปฏิบัติงานอย่างชัดเจนโดยมุ่งเน้นความซื่อสัตย์สุจริตโปร่งใสตรวจสอบได้ทุกขั้นตอนตามแผนอัตรากำลังยังมีตำแหน่งว่างรอเจ้าหน้าที่มาบรรจุแต่งตั้งมีจำเป็นต้องสรรหามาบรรจุแต่งตั้งเพื่อรองรับการดำเนินงานในอนาคตให้มีประสิทธิภาพ กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลท่านัดมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแต่พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง / กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง / กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลง ต่อเติมอาคาร กองการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบจุดอ่อนในการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการศึกษา คือ ด้านบุคลากรทางการศึกษา ที่ต้องได้รับการพัฒนาบรรจุบุคลากรทางการศึกษาให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง ทั้งตำแหน่งนักวิชาการศึกษา และ ตำแหน่งผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก กองสวัสดิการสังคม มีภารกิจโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ๓ งาน คือ งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน / งานสังคมสงเคราะห์ / งานส่งเสริมและพัฒนาสตรี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
อนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมาย พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร งานการศึกษา เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจ พบว่ามีระบบควบคุมภายในยังไม่เพียงพอ พบความเสี่ยงในภารกิจงานนี้ คือ ด้านบุคลากรทางการศึกษา ขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่มีปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น และได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ด้วย ทำให้ปริมาณงานมาก กองสวัสดิการมีกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ความรู้ความเข้าใจในการจัดทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้พิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือไม่ได้มาแจ้งให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการต่อให้ในกรณีที่ไม่สามารถไปด้วยตนเองได้ เพราะส่วนใหญ่ผู้พิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง	ผลประเมินพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ในภารกิจด้านการประชาสัมพันธ์ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิของตนเองในการเข้าถึงสวัสดิการของรัฐอย่างทั่วถึง
<u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหนด ในส่วนงานของสำนักปลัด อบต. มีการประเมินความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยความไม่พร้อมด้านอัตรากำลังทำให้ไม่มีความพร้อมในการปฏิบัติเมื่อเกิดปัญหาขึ้น กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี ปัญหาต่างๆ ที่ต้องใช้ผู้ชำนาญงานด้านกฎหมาย กองคลังมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่ชัดเจนเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบฯ ข้อบังคับต่างๆ และยังมีการระบุความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ขณะปฏิบัติงาน จากปัจจัยทั้งภายใน และภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม กองช่างมีกิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เกิดปัญหาในการควบคุมงานไม่เป็นไปตามแบบแปลน การปฏิบัติงานด้านการควบคุมงานก่อสร้างเจ้าหน้าที่ไม่พอในการควบคุม	ข้อสรุปการประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าหนด ยังไม่มีระดับเพลิงใช้ธำนาถประสงคในการดำเนินงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ในด้านงานกฎหมายและคดียังขาดนิติกรผู้ชำนาญงาน การประเมินความเสี่ยงของกองคลังได้นำผลการประเมินจากหน่วยตรวจสอบภายนอก และการติดตามผลการปฏิบัติงาน มาจัดการกับความเสี่ยง กำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งกฎหมายใหม่ ที่เปลี่ยนแปลงไป กองช่างกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบฯ และ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง แต่ยังขาดเจ้าหน้าที่กองช่างเนื่องจากขาดบุคลากร ยังไม่มีบุคลากรโอนย้ายมาการประเมินความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม พบว่าต้องมีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้พิการเข้าใจถึงความสำคัญและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ในการมีบัตรคนพิการ และให้เข้าใจถึงความสำคัญในการแจ้งสิทธิของตนเอง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
งานก่อสร้างทำให้การก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบที่กำหนด กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคาร กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ ยังล่าช้าอยู่ ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร เอกสารที่ยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินการ กิจกรรมด้านบุคลากรทางการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในส่วนการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งมีงานเพิ่มมากขึ้น และยังได้รับงานจากส่วนอื่น ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้ากองสวัสดิการมีกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ความรู้ความเข้าใจในการจัดทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้พิการส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ความสำคัญและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ในการมีบัตรคนพิการรวมถึงขาดความเข้าใจในเรื่องของการแจ้งข้อมูลของตนเอง	
๓.กิจกรรมควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลทำนัดในส่วนงานของสำนักปลัด อบต. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปรับปรุงอัตราค่าจ้างเพื่อรองรับการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมด้านงานกฎหมายและคดี รับโอนนิติกร กองคลัง มีการกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน และแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบตามคำสั่งแบ่งงานของกองคลังเมื่อเจ้าหน้าที่นำไปปฏิบัติแล้วจะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม นอกจากนี้กิจกรรมควบคุมยังชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในขณะปฏิบัติงาน เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีความรอบรอบ และระมัดระวังมากยิ่งขึ้น พร้อมทั้งมีการสอบทานรายงานต่างๆจากผู้บริหารในแต่ละระดับชั้นกอง	องค์การบริหารส่วนตำบลมีธำเนกประสงคใในการปฏิบัติและการให้ความช่วยเหลือประชาชน และมีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแล้ว ในเรื่องงานกฎหมายและคดีมีการรอบอัตราค่าจ้างในตำแหน่งดังกล่าวแล้ว แต่ยังไม่มีการโอนย้ายมา ในส่วนงานกองคลังมีกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่เหมาะสม และเพียงพอในระดับหนึ่งแล้ว อย่างไรก็ตามงานการเงินและบัญชี งานพัสดุ ยังอาจมีความเสี่ยงเกิดขึ้นได้ในทุกขั้นตอนและเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในอนาคตจึงยังคงกิจกรรมการควบคุมนี้ไว้และปรับปรุงให้รอบครอบรัดกุมยิ่งขึ้น ในกองช่างขาดเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานมีการรอบอัตราค่าจ้างในตำแหน่งแต่ยังไม่มีการโอนย้ายมา จากการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม ดำเนินการเพื่อลดความเสี่ยง โดยการประสานผู้นำชุมชนเพื่อให้ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ช่วง กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ มีการใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กิจกรรมงาน ควบคุมงานก่อสร้าง การควบคุมงานก่อสร้างให้ ควบคุมตามแบบแปลนและถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ประสานกับผู้รับจ้าง ในการดำเนินงานโครงการและประสาน คณะกรรมการตรวจงานจ้างช่วยควบคุมการ ก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด กิจกรรมขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลง ต่อเติม อาคาร ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการ บริการอย่างสม่ำเสมอ ในกองการศึกษาประสงค์ ให้บรรจบุคคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อ แบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน กองสวัสดิการมีกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคน พิการหมดอายุ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับ ประโยชน์ต่างๆ ในการมีบัตรคนพิการ	เกี่ยวกับความสำคัญและสิทธิประโยชน์ต่างๆ ในการมี บัตรคนพิการ
<u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> องค์การบริหารส่วนตำบลท่านัดมีการนำเอาระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติ ราชการ ทำให้การบริหารงานสามารถรับรู้ข่าวสาร ได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลและข่าวสาร ต่างๆ ได้ มีการประสานงานภายในและภายนอก สำนักงาน เช่น การประสานงานภายใน มีคำสั่ง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน ตลอดจนจัดทำ บันทึกข้อความไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็น หลักฐานในการทำงาน มีการติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานภายนอก เช่น อำเภอ จังหวัด เทศบาล อบต.ใกล้เคียง เพื่อสอบถามข้อมูล ข่าวสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร เกี่ยวกับการปฏิบัติงานในกองคลัง เหมาะสมต่อ	สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่านัดมีการแจ้ง ข่าวสารให้ประชาชนทราบทางหอกระจายข่าว ไร้สาย ครอบคลุมทั้งตำบล เว็บไซต์ ไลน์กลุ่มผู้นำชุมชน เพื่อ ประสานงานในกรณีเกิดเหตุและช่วยเหลือประชาชน โดยเร่งด่วน กองคลังมีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่ง สามารถใช้ รายงานข้อมูลทางการเงินและบัญชี งานพัสดุได้ แต่ยัง ขาดความเสถียรของระบบอินเทอร์เน็ต ทำให้การ เชื่อมต่อระบบ e-LAAS ,e-GP การบันทึกข้อมูลทำ ได้ล่าช้าไม่ทันเวลา กองช่างมีการติดต่อแจ้งข้อมูล ข่าวสารให้ประชาชนทราบทางหอกระจายข่าว ทาง โทรศัพท์ ทางเว็บไซต์ เพื่อให้ประชาชนรับทราบข้อมูล ข่าวสารของกองช่าง กองสวัสดิการมีการเผยแพร่ข้อมูล

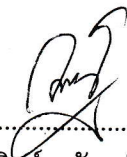
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ความต้องการของเจ้าหน้าที่ และยังสามารถรายงานข้อมูลให้ผู้บริหารทราบได้อย่างเชื่อถือได้ ทำให้ผู้บริหารนำข้อมูลดังกล่าวไปใช้ได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ กองช่างมีการใช้ระบบ Internet โทรศัพท์ และโทรสารที่มีอยู่ในสำนักงาน มาช่วยเสริมการปฏิบัติงานให้เป็นไปด้วยความถูกต้องและรวดเร็ว มีการประสานงานภายใน มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจนในกองช่าง และประสานงานกับทุกส่วนในองค์การบริหารส่วนตำบล ตลอดจนจัดทำบันทึกข้อความ ผ่านส่วนแต่ละส่วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการทำงาน และเสนอผู้บริหารให้ทราบขั้นตอนการทำงาน มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ระเบียบกฎหมาย ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ กองการศึกษาฯ มีการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ กองสวัสดิการมีการนำเอาระบบ Internet มาช่วยในการจัดประชาสัมพันธ์ข้อมูลต่างๆ ให้กับประชาชนได้รับทราบข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบันและถูกต้อง	ให้กับประชาชนได้รับทราบ มีการจัดทำแผ่นพับ หอกระจายข่าวหมู่บ้าน และมีการติดตามข้อมูลข่าวสารทางโทรศัพท์ และทางระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อนำมาเป็นข้อมูลเบื้องต้นในการดำเนินงานให้ถูกต้องตามระเบียบ
<u>๕.การติดตามประเมินผล</u> องค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด มีกิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประเมินจากความสามารถในการช่วยเหลือเมื่อเกิดสาธารณภัย มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินการปฏิบัติงาน โดยมีการติดตามการควบคุมภายในขณะปฏิบัติงานอยู่ตลอดเวลา และมีการประเมินแบบรายครึ่งจากหน่วยตรวจสอบภายนอก หากพบข้อบกพร่อง จะมีการพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่องนั้นทันที มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่าง	องค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด มีระบบติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยการสรุปรายงานให้ผู้บริหารรับทราบเป็นประจำ ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เมื่อสิ้นปีมีการประเมินร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน เพื่อนำมาแก้ไข พร้อมกำหนดแนวทางที่จะนำมาใช้ในอนาคต การปฏิบัติงานตามระบบอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ทำให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานการปฏิบัติงานในแต่ละวันได้รับทราบความคืบหน้าของแต่ละโครงการ และเป็นการจัดแบ่งหน้าที่ที่รับผิดชอบปฏิบัติตามแผนที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ต่อเนื่องและเหมาะสม มีการรายงานความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างานและผอ.กองสวัสดิการ ต้องติดตาม กำกับดูแลสม่ำเสมอ มีการประสานทางผู้นำชุมชนเพื่อให้ผู้พิการได้รับทราบข้อมูลที่ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	วางไว้ มีการติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสม ผลการประเมินควบคุมภายในกองการศึกษาเปิดรับโอนหรือร้องขอให้กรมส่งเสริมฯจัดสรรในตำแหน่งนักวิชาการศึกษา ตามกรอบอัตรากำลังที่ว่างอยู่ เพื่อมีบุคลากรเพิ่มขึ้นให้สามารถกระจายงานในกองการศึกษาได้ดีขึ้น เปิดรับสมัครตำแหน่งผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ตามกรอบอัตรากำลังที่ว่างอยู่ เพื่อให้เป็นไปตามสัดส่วน (ครู:นักเรียน) ๑๐:๑ ตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จากการติดตามและประเมินผลกองสวัสดิการพบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ความรู้ความเข้าใจในการจัดทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ ซึ่งกิจกรรมดังกล่าวยังคงเป็นความเสี่ยงที่ต้องมีการปรับปรุงต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลท่านัดกำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหารจากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนเกี่ยวกับการพัฒนาทรัพยากรบุคคลที่มีนัยสำคัญ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ถึงแม้ว่าองค์การบริหารส่วนตำบลท่านัดได้ มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยแล้วแต่คงยังขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ด้านงานกฎหมาย มีการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ยังขาดนิติกรผู้ชำนาญงานด้านกฎหมายและคดี งานกองคลังมีข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่ง สามารถใช้รายงานข้อมูลทางการเงินและบัญชี งานพัสดุได้ แต่ยังขาดความเสถียรของระบบอินเทอร์เน็ต ทำให้การเชื่อมต่อระบบ e-LAAS ,e-GP การบันทึกข้อมูลทำได้ล่าช้าไม่ทันเวลา ส่วนงานกองช่างได้ปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในสามารถลดความเสี่ยงได้แต่มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงเพิ่มเติมคือกิจกรรมด้านการสำรวจออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง กิจกรรมการควบคุมงาน

ก่อสร้าง และกิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงต่อเติมอาคาร ส่วนจุดอ่อนในภารกิจงานด้านการส่งเสริมการศึกษา คือ ด้านบุคลากรทางการศึกษา มีการบรรจุบุคลากรทางการศึกษาให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง ทั้งตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา และ ตำแหน่งผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก กองสวัสดิการสังคม มีระบบควบคุมภายในที่มีความเหมาะสมและเพียงพอสามารถทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ได้ แต่ก็ยังมีกิจกรรมที่ต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น ผลการประเมินควบคุมภายในได้ข้อสรุปว่ายังมีกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจในการจัดทำบัตรคนพิการกรณีบัตรคนพิการหมดอายุ ซึ่งต้องควบคุมต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสาวกุลนิษฐ์ จันทรแพง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด

ปฏิบัติหน้าที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่านัด

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔