

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อทอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หัวหน้าส่วนมีทัศนคติในการทำงานที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจหลักของหน่วยงานที่เหมาะสม มีการวิเคราะห์และพิจารณาวิธีการทำงานได้อย่างดี</li> <li>- ให้คำแนะนำร่วมกำหนดแนวทางและให้ความรู้ความเข้าใจในการทำงานต่อเจ้าหน้าที่อย่างสม่ำเสมอ และมีการจัดประชุมเพื่อแลกเปลี่ยน แสดงความคิดเห็นต่อผู้ใต้บังคับบัญชาเป็นประจำเพื่อลดข้อผิดพลาด และขั้นตอนในการดำเนินงานของแต่ละบุคคล</li> <li>- มีคำสั่ง กำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานอย่างชัดเจน</li> <li>- มีเครื่องอำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานที่ครบครัน ใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>- มีความเป็นกันเอง สามารถพูดคุย และแสดงความคิดเห็นต่อกันได้อย่างสบายใจ</li> <li>- ให้ความเชื่อมั่นในการบริหารงานที่มุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน</li> <li>- การปฏิบัติงานเป็นไปตาม กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพธรรมชาติที่แปรปรวนยากแก่การคาดการณ์</li> <li>- อุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ</li> </ul> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่นฟื้นฟูเศรษฐกิจตำบล</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวม มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้อง</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่มีน้อย และภัยธรรมชาติสามารถเกิดขึ้นได้ตลอดเวลา คาดการณ์ได้ยาก ทั้งยังมีอุปกรณ์ในการป้องกันสาธารณภัยไม่เพียงพอ ค่อนข้างมาอายุการใช้งานนานแล้ว</li> <li>- ประชาชนยังให้ความสำคัญกับการเพิ่มรายได้ หรือการประกอบอาชีพเสริม เพื่อความเป็นอยู่ที่ดี ทำให้ยังต้องประชาสัมพันธ์มากขึ้น</li> </ul>

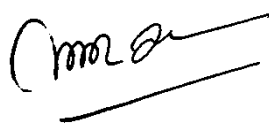
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการส่งเสริม/พัฒนาผลิตภัณฑ์ท้องถิ่นมากนัก</p> <p>- เมื่อมีการจัดอบรม/ส่งเสริมกลุ่มอาชีพ ให้ประชาชนเข้าร่วมประชุมกิจกรรมเพื่อสร้างรายได้ให้แก่ชุมชนประชาชนไม่ค่อยเข้าร่วมกิจกรรมอย่างจริงจัง</p> <p>๒.๓ กิจกรรมต้านป้องกันและระงับโรคติดต่อ</p> <p>- มีอัตราการแพร่ระบาดของโรคเพิ่มมากขึ้น (โรคไข้เลือดออก)</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๑. กิจกรรมต้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- ช่วงฤดูฝนน้ำไหลหลาก ทำให้น้ำท่วมบางพื้นที่</p> <p>- ช่วงฤดูแล้ง อาจเกิดอัคคีภัยและเกิดภัยแล้ง</p> <p>ประชาชนขาดน้ำอุปโภค - บริโภค</p> <p>๒. กิจกรรมด้านส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่นพื้นฟูเศรษฐกิจตำบล</p> <p>- กลุ่มอาชีพขาดการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p> <p>เนื่องจากตลาดรองรับในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ท้องถิ่นยังมีไม่เพียงพอ</p> <p>๓. กิจกรรมป้องกันและระงับโรคติดต่อ</p> <p>- ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือประชาชนละเลยไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันโรคภัยที่อาจเกิดขึ้น</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตามระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมการดำเนินงาน</p> <p>- เว็บไซต์ของ อบต.บ่อทอง</p> <p>- Facebook</p> <p>- line</p>	<p>- อุปกรณ์ในการบรรเทาสาธารณภัยค่อนข้างเก่า ใช้งานมานานและไม่เพียงพอ</p> <p>- สภาพธรรมชาติที่แปรปรวนยากแก่การคาดการณ์</p> <p>- ประชาชนยังให้ความสำคัญต่อการเพิ่มรายได้ให้ครัวเรือนน้อย</p> <p>- ประชาชนไม่ค่อยเข้าร่วมกิจกรรมการจัดอบรมส่งเสริมอาชีพ</p> <p>- มีอัตราการแพร่ระบาดของโรคเพิ่มมากขึ้น เช่น โรคไข้เลือดออก</p> <p>- มีความเหมาะสม เพียงพอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้มีการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดแผนการปรับปรุงและมีการวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>- มีความเหมาะสม เพียงพอ</p>

**ผลการประเมินโดยรวม :**

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อทอง มีการดำเนินการตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนดครบ ๕ องค์ประกอบ และมีการติดตามตรวจสอบและกำกับดูแลที่เหมาะสมเพียงพอต่อการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

ลงชื่อ



(นายศรีณยพงศ์ จันทร์คุ้ม)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑</li> <li>- พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</li> <li>- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</li> <li>- คำสั่งมอบหมายแบ่งงานภายในกองคลัง ให้มีหน้าที่ความรับผิดชอบงาน</li> <li>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพิ่มประสิทธิภาพ</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตามระเบียบต่างๆ ที่ใช้ในการดำเนินงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบบ Internet</li> <li>- Facebook</li> <li>- โทรศัพท์และโทรสาร</li> </ul> <p>ที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้และประสานงานทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถาม เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องเพื่อหาประสิทธิภาพประสิทธิผลของการปฏิบัติงานและข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการควบคุมและปรับปรุงแก้ไขต่อไป</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีความเหมาะสม เพียงพอ</li> <li>- มีความเหมาะสม</li> <li>- มีความเหมาะสมและยังมีการพัฒนาและปรับปรุงระบบระเบียบมีการเจริญเติบโตของเทคโนโลยีใหม่ๆ</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป

**ผลการประเมินโดยรวม :**

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อทอง กองคลัง ดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ครบ ๕ องค์ประกอบ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานและ ด้านการรายงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การรายงานทางการเงินทันเวลา และรายงานที่เชื่อถือได้

ลงชื่อ



(นางสาวภิรมย์ อยู่นิ่ม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อทอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กองช่าง ได้กำหนดโครงสร้างการปฏิบัติงานตามภารกิจงานโดยแบ่งออกเป็น ๓ ประเภท คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานก่อสร้าง</li> <li>๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</li> <li>๓. งานประสานสาธารณูปโภค</li> </ol> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในพบปัญหาดังนี้ คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-งานก่อสร้าง ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่างตำแหน่งนายช่างโยธา</li> </ul> <p style="text-align: center;"><u>งานออกแบบและควบคุมอาคาร</u> บุคลากรที่มีอยู่มีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>งานประสานสาธารณูปโภค</u> ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ด้านไฟฟ้าและเจ้าหน้าที่ด้านประปา ทำให้พบความเสี่ยงของการปฏิบัติงานในด้านโครงสร้างพื้นฐานได้</li> </ul> <p><b>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>กองช่างวิเคราะห์จากพื้นที่ตั้งของตำบลบ่อทองและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานในด้านโครงสร้างพื้นฐาน</p> <p><b>ที่ตั้ง</b> พื้นที่ส่วนใหญ่ของตำบลบ่อทองเป็นที่ราบลุ่ม มีถนนทางหลวงแผ่นดินหมายเลข ๑๑๗ สายพิษณุโลก – นครสวรรค์ ผ่านกลางพื้นที่ของตำบลบ่อทอง และมีลำคลองสายหลักจำนวน ๒ แห่ง เป็นแนวเขตระหว่างหมู่บ้านและตำบลบ่อทองกับตำบลใกล้เคียง คือ คลองห้วยน้อยและคลองขาบ้น ทำให้เกิดความเสี่ยงในการสำรวจออกแบบงานในด้านโครงสร้างพื้นฐานได้</p>	<p>- จากสภาพแวดล้อมภายใน กองช่างมีบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่างทั้งหมด จำนวน ๓ คน เป็นข้าราชการจำนวน ๒ คน และลูกจ้าง ๑ คน จึงทำให้หน่วยงานขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านโครงสร้างพื้นฐาน เมื่อเทียบกับปริมาณงานและภารกิจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย บุคลากรที่มีอยู่ต้องทำหน้าที่หลายด้าน เช่น สำรวจออกแบบ ประมาณราคา ควบคุมงานก่อสร้าง การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร งานขุดดินถมดิน งานจัดสถานที่และงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมายตามกิจกรรมของ อบต.บ่อทอง จึงทำให้พบความเสี่ยงในการปฏิบัติงานด้านโครงสร้างพื้นฐานได้</p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>จากสภาพแวดล้อมภายนอก พบว่า <b>พื้นที่ตั้ง</b> ของตำบลบ่อทอง มีส่วนสำคัญเป็นอย่างมากในการพัฒนางานด้านโครงสร้างพื้นฐาน เพราะการสำรวจออกแบบงานก่อสร้างที่มีพื้นที่ติดกับถนนทางหลวงแผ่นดินและลำคลองสาธารณูปโภค จะต้องมีการขออนุญาตจากเจ้าของหน่วยงานและพื้นที่ใกล้เคียงตลอดจนเจ้าของที่ดิน ให้ทราบแนวเขตที่ถูกต้องก่อนทำการก่อสร้าง จึงทำให้พบความเสี่ยงในการสำรวจออกแบบงานด้านโครงสร้างพื้นฐานได้</p> <p><b>ระเบียบกฎหมาย</b> พบว่าประชาชนขาดความรู้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>ระเบียบกฎหมาย</b> พบว่าประชาชนขาดความรู้และความเข้าใจในระเบียบกฎหมายงาน พรบ.ชุดดินและถมดิน ทำให้เกิดความเสียหายในด้านการแจ้งชุดดินและถมดิน ตามพรบ.การชุดดินและถมดิน พ.ศ.๒๕๔๓</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประเมินตามสภาพแวดล้อมภายนอก พบว่ากองช่างมีบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่างก่อสร้าง ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานจึงทำให้พบความเสี่ยง</li> </ul> <p>และจากสภาพแวดล้อมภายใน พบว่าพื้นที่ตั้งของตำบลบ่อทอง มีบางส่วนที่มีถนนทางหลวงแผ่นดินหมายเลข ๑๑๗ สายพิษณุโลก – นครสวรรค์ และมีลำคลองสาธารณะประโยชน์เป็นแนวเขตระหว่างหมู่บ้านและตำบลใกล้เคียง ทำให้เกิดปัญหาข้อพิพาทเกี่ยวกับที่ดินในการพัฒนางานด้านโครงสร้างพื้นฐาน จึงทำให้พบความเสี่ยง</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดเพิ่มอัตราบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่างก่อสร้าง</li> <li>- ตรวจสอบแนวเขตพื้นที่ก่อสร้างและขออนุญาตหน่วยงานและเจ้าของที่ดินให้ถูกต้องก่อนออกแบบและก่อสร้าง</li> <li>- จัดประชุม ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับพรบ.การชุดดินและถมดินพ.ศ.๒๕๔๓ ให้ราษฎรเข้าใจถึงการแจ้งชุดดินและถมดิน</li> </ul> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประกาศสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ด้านช่างตามเว็บไซต์ของท้องถิ่น</li> <li>- จัดประชุมหมู่บ้านเพื่อชี้แจงเกี่ยวกับ พรบ.แจ้งชุดดินและถมดิน</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กองช่างได้กำหนดวิธีขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่อง โดยการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง กรณีที่พบจุดบกพร่องก็จะมีการปรับปรุงและแก้ไขทันที และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้งในการปฏิบัติงานต่างๆของ อบต.บ่อทอง ทั้งนี้ต้องอยู่ภายใต้ระเบียบข้อกฎหมายที่กำหนดไว้</li> </ul>	<p>ความเข้าใจและฝ่าฝืนการแจ้งชุดดินและถมดินให้ถูกต้องตามกฎหมาย จึงทำให้เกิดข้อพิพาทตามมา จึงทำให้พบความเสี่ยงในด้านการแจ้งชุดดินและถมดิน ตาม พรบ.การชุดดินและถมดิน พ.ศ.๒๕๔๓ ได้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้นำแบบมาตรฐานงานทางสำหรับ อบต. มาใช้ในการทำงาน</li> <li>- มีการทำบันทึกหลักฐานการอุทธรณ์ที่ดินไว้เป็นหลักฐานสำคัญ</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้ทำเรื่องขอใช้บัญชีตำแหน่งนายช่างโยธา จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จำนวน ๑ คน แล้ว</li> <li>- จัดประชุมหมู่บ้าน/ประชาสัมพันธ์ทางเสียงตามสายของ อบต.บ่อทอง เพื่อชี้แจง พรบ.การชุดดินและถมดินพ.ศ.๒๕๔๓ พร้อมติดป้ายประกาศแล้ว</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้มีการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง กรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดแผนการปรับปรุงและมีการวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่องทันที</li> </ul>



ผลการประเมินโดยรวม :

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อทอง ได้กำหนดรูปแบบกิจกรรมและการควบคุม โดยมีการ  
รายงานผลการปฏิบัติงาน โดยใช้แบบรายงานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล ซึ่งจากการวางระบบควบคุม  
ภายในของกองช่าง จะช่วยลดความเสี่ยงได้

ลงชื่อ



(นายธนธิป วังวิเศษ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองการศึกษา ฯ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อทอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>กองการศึกษา เป็นส่วนราชการในส่วนงานย่อยขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อทอง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <p>๑. การบริหารการศึกษา ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานข้อมูล การจัดการศึกษา</li> <li>- งานประสานกิจกรรม</li> <li>- งานส่งเสริมการศึกษา</li> <li>- งานบริหารและบำรุงสถานศึกษา</li> </ul> <p>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานห้องสมุดพิพิธภัณฑสถาน และเครือข่ายของการศึกษา</li> <li>- การศึกษา</li> <li>- งานกิจกรรมการศาสนา</li> <li>- งานส่งเสริมประเพณีศิลปและวัฒนธรรม</li> </ul> <p>กองการศึกษามีบุคลากรที่รับผิดชอบงานตามภารกิจไม่เพียงพอแต่เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามความรู้ความสามารถที่เหมาะสมกับงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ด้านอาคาร สถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย</li> </ul> <p>มีอาคาร สถานที่ ไม่เพียงพอทำให้การจัดประสบการณ์การเรียนรู้สำหรับเด็กไม่มีประสิทธิภาพเต็มที่</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดให้มีกิจกรรมในวันสำคัญเป็นประจำทุกปี</li> <li>- ปลูกฝังให้เด็กและเยาวชน เข้ามามีส่วนร่วมทำกิจกรรม</li> <li>- จัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมให้เพียงพอในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์การศึกษา</li> </ul>	<p>- กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อทอง ได้วิเคราะห์ตามภารกิจงานมีความเหมาะสมตามโครงสร้างและการปฏิบัติงาน แต่เนื่องจากยังขาดบุคลากรด้านการศึกษาโดยตรง สำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของตำบลบ่อทองที่ต้องการขยายตัวมากขึ้น ทำให้ยังขาดบุคลากรในด้านปฐมวัย ทำให้งานด้านการศึกษาอย่างเหมาะสม</p> <p>- มีการสำรวจอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อมของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามรายละเอียดมาตรฐานการดำเนินงานเพื่อค้นหาจุดที่ควรปรับปรุงหรือพัฒนาให้ดีขึ้น</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ตั้งงบประมาณเพิ่มเติม เพื่อสนับสนุนกิจกรรมทางด้านวัฒนธรรม</li> <li>- มีการจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม</li> <li>- จัดให้มีสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยเหมาะสมกับวัยและความต้องการ</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตามนโยบาย ระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ผ่านระบบการสื่อสารภายในหน่วยงานเดียวกัน และภายนอกหน่วยงาน</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องซึ่งมีการติดตามประเมินผลด้วยตนเอง กรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดแผนการปรับปรุง และมีการวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>- มีความเหมาะสม เพียงพอ</p> <p>- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินหลายครั้ง การปรับปรุงแก้ไข ตามข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน</p>

#### ผลการประเมินโดยรวม :

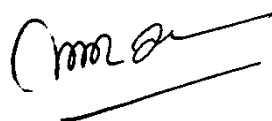
กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อทอง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในยังไม่ครบทุกโครงการ/กิจกรรม แต่จะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญ เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒. บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีความเข้าใจระเบียบ กฎหมาย ที่ชัดเจน ในบางส่วนงานจะศึกษาและแนะนำจากผู้บังคับบัญชา รวมทั้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๓. บุคลากรของกองการศึกษามีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่

ลงชื่อ



(นายศรีณพวงศ์ จันทร์คุ่ม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒