



การจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๑

(งวดยางาน ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
(ระดับองค์กร)

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ
อำเภอวังเหนือ จังหวัดลำปาง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอวังเหนือ

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอวังเหนือ

ลายมือชื่อ

(นายณัฐ อุทัยยัง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ

วันที่ ๑๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- คณะผู้บริหารและบุคลากรของหน่วยงาน มีทัศนคติที่ดี มีความสนใจ และให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายใน มีการประสานงานกันระหว่างส่วนย่อย ผู้บริหารให้ความสำคัญในความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม ยอมรับในความสามารถของเพื่อนร่วมงาน การใช้สื่อสารสนเทศ และการสื่อสารเข้ามามีส่วนร่วมในการเก็บข้อมูลรวมถึงเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ รูปแบบและวิสัยทัศน์ของคณะผู้บริหารเหมาะสมต่อการบริหาร และพัฒนาการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บุคลากรสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามภารกิจที่ได้รับ มอบหมายคณะผู้บริหารส่งเสริมด้านขวัญ กำลังใจให้ ผลประโยชน์ตอบแทนจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกิด ประสิทธิภาพต่อองค์กรโดยรวม</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การกรมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มความรู้ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำจะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำเป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมี ส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างไรก็ตามหน่วยงานย่อยบางหน่วยงาน ยังมีการมอบหมายงานในหน้าที่ให้บุคลากรตามตำแหน่งอย่างเหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนบุคลากรทุกคน มีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ผู้บริหารมีการระบุนิยามความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อภารกิจสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำมีการประเมินความเสี่ยงการนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- นโยบายและกิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอมีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบมีการติดตาม และตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมี ประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามองค์กรไม่สามารถระบุความเสี่ยงในทุกจุดได้ แต่ก็มีมีการกำกับให้บุคลากรทุกหน่วยงาน ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการจัดทำ และรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ การสื่อสารอย่างชัดเจนพนักงานทุกคนทราบระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ ช่วยให้ผู้บริหารข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัดและต่างจังหวัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวก ผ่านระบบเครือข่าย</p> <p>๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน ภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์ โทรสาร มีโทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- การประเมินผลมีความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร มีการประเมินผลแบบรายครึ่ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องรายงานผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ</p>	<p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอหน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กรเพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่า และพอเพียง และต้องมีการปรับปรุงและควบคุมอย่างสม่ำเสมอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

ลายมือชื่อ

(นายณัฐ อุตธิยัง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ

วันที่ ๓๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลวังทรายคำ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงภายใน ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. สำนักงบประมาณ ๑.๑.งานบริหารงานทั่วไป -การจัดทำบันทึกข้อตกลงกับ หัวหน้าหน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนตามระเบียบกำหนด	๑.ไม่มีการจัดทำ บันทึกข้อตกลงกับ หัวหน้าหน่วยงานที่ ขอรับเงินอุดหนุน ตามระเบียบกำหนด ๒.ผู้ขอรับเงิน อุดหนุนใช้จ่ายเงินไม่ เป็นไปตามรายการ ค่าใช้จ่ายที่กำหนด ไว้ในโครงการ	มีเจ้าหน้าที่ในการ ตรวจสอบการจัดการ เรื่องเงินอุดหนุนและ ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการ และมติ กรม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	อบต.วังทรายคำได้ถือ ปฏิบัติตามให้เป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การและกฎหมายที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนรายงานผลการใช้ จ่ายเงินอุดหนุนไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ของโครงการ	๑. มีการจัดทำบันทึก ข้อตกลงกับหัวหน้า หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนตามระเบียบ ๒. กำกับหน่วยงานที่ ขอรับเงินอุดหนุนให้ ดำเนินการและรายงาน ผลการใช้จ่ายเงิน อุดหนุนให้ตรงตาม วัตถุประสงค์ของ โครงการ	หัวหน้าสำนักปลัด
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การขอรับเงินอุดหนุน เป็นไปอย่างเรียบร้อยถูกต้องตาม ระเบียบ						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กองคลัง</p> <p>๒.๑. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บ รายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านงาน จัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ความรู้ความเข้าใจ ในขั้นตอนการ ปฏิบัติงานของผู้ที่ รับผิดชอบหน้าที่ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ต้องปฏิบัติตาม พรบ. ภาษีบำรุงท้องที่ พ.ศ. ๒๕๐๘ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงินการเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาสินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้เป็นลาย ลักษณ์อักษร</p> <p>๓. มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ หรือผู้ที่ ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติ งานจัดเก็บ ภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ตรวจสอบการ รับเงินการนำส่งเงิน และการนำฝากเงิน เป็นประจำ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หน้าที่ในการจัดเก็บรายได้ ขาดความรู้ความเข้าใจใน การคิดคำนวณภาษีบำรุง ท้องที่ผิดพลาด</p>	<p>๑. ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงาน จัดเก็บรายได้เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับงาน จัดเก็บรายได้เพิ่มเติม เพื่อพัฒนาความรู้ใน งานที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. ตรวจสอบการคิด ค่าธรรมเนียมและ สุ่ม ตรวจสอบงานจัดเก็บ รายได้เป็นประจำ</p>	<p>ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจการกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กองคลัง</p> <p>๒.๒. กิจกรรมดำเนินงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ</p> <p>กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการ การตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗</p> <p>และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับ ที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นสายหลักขณอัคร ๓. มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบขาดความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การดำเนินการ เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง ที่ยังไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ</p> <p>กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงินการเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗</p> <p>และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับ ที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นสายหลักขณอัคร ๓. มีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม</p>	<p>๑. กำชับการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ให้ทันตาม กำหนดเวลาและ ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เอกสารประกอบการ จัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม เกี่ยวกับวิธีการจัดซื้อ จัดจ้างแบบใหม่เพื่อ พัฒนาความรู้ความ เข้าใจของบุคลากรใน การปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชา กำกับเจ้าหน้าที่ที่ ดำเนินการดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างให้ถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับ</p>	ผู้อำนวยการกองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กองช่าง</p> <p>๓.๑. กิจกรรมด้านงานออกแบบ และควบคุมอาคาร</p> <p>การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การกำหนดราคากลางเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างขาดทักษะในเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลาง</p> <p>๒. ราคาวัสดุก่อสร้างของสำนักงานพาณิชย์จังหวัดมีรายการวัสดุจำนวนน้อย ไม่เพียงพอต่อการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง</p> <p>๓. ขาดบุคลากรในสายงานช่าง ที่เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง</p>	<p>๑. กำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด การฝ่าฝืนนโยบายกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและคำสั่งต่าง ๆ</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑. คณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างขาดทักษะในเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการ กำหนดราคา กลาง</p> <p>๒. ราคาวัสดุก่อสร้างของสำนักงานพาณิชย์จังหวัดมีรายการวัสดุจำนวนน้อยไม่เพียงพอต่อการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง</p> <p>๓. ขาดบุคลากรในสายงานช่าง ที่เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง</p> <p>๒. คณะกรรมการกำหนดราคากลางมีการประชุมพร้อมทั้งนายช่างให้คำชี้แจงกับข้อเท็จจริงของคณะกรรมการกำหนดราคากลาง เพื่อให้สอดคล้องกับราคาพาณิชย์จังหวัด</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กองช่าง ๓.๒. กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร การคำนวณปริมาณงานในแต่ละโครงการ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงาน	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบคอบในการทบทวน คำนวณปริมาณงานในแต่ละโครงการ	มีการดำเนินการวางแผนงานและทบทวนการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งการตรวจทานจากผู้บังคับบัญชา	มีการควบคุมที่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรอบคอบในการทบทวน คำนวณปริมาณงานในแต่ละโครงการ	ผู้บังคับบัญชาควรกำกับดูแลและตรวจทานงานของเจ้าหน้าที่ในการปรับปรุง การคำนวณปริมาณงานในแต่ละครั้ง อย่างเคร่งครัด	ผู้อำนวยการกองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๔.๑. กิจกรรมด้านงานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานของกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ มากขึ้น	ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง การศึกษา และผู้อำนวยการ สถานศึกษา	แต่งตั้งหัวหน้า สำนักปลัด รักษาการ แทนผู้อำนวยการ กองการศึกษา	๑. การ ประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินจาก การปฏิบัติงาน	ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ตำแหน่งผู้อำนวยการศึกษา และผู้อำนวยการสถานศึกษา	สรรหาบุคลากรให้ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี	หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการผู้อำนวยการ กองการศึกษา

ลายมือชื่อ.....

(นายอัฐ อุทัย)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสว่างทรายท่า ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสว่างทรายท่า

วันที่ ๑๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑