

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด	สำนักปลัด
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ งานบริหารทั่วไป (ด้านสารบรรณ) ๑. เอกสารมีจำนวนมาก แต่มีตู้ใส่เอกสารไม่เพียงพอสถานที่แคบไม่สามารถขยายได้ ขณะนี้อยู่ระหว่างการดำเนินการทำสายเอกสาร ๑.๒ งานบริหารงานทั่วไป (ด้านงบประมาณ) ๑. มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง เนื่องจากมีโครงการเร่งด่วนที่ต้องดำเนินการเพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนในการจัดตั้งโรงพยาบาลโรงพยาบาลสนามในช่วงสถานการณ์โควิดและตั้งศูนย์ LQ ซึ่งเป็นสถานที่สังเกตการณ์ผู้ที่มาจากพื้นที่เสี่ยงทำให้ต้องมีการโอนงบประมาณเพื่อจัดตั้งโครงการใหม่ ๒. หน่วยงานแต่ละกองยังขาดการควบคุมงบประมาณของตนเองทำให้ไม่ทราบถึงงบประมาณที่จะนำมาใช้บริหารจัดการในเรื่องต่างๆ ๑.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. มีอุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อการใช้งานเนื่องจากชำรุดเสียหาย ๒. ไม่มีการฝึกทบทวนและให้ความรู้เกี่ยวกับงานป้องกันฯแก่ อปพร. ๑.๔ งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์(ด้านพัฒนาชุมชน) ๑.บันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในระบบสารสนเทศฯไม่ครบถ้วน ๒. มีการบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพฯ แต่ไม่มีข้อมูลในการเบิกจ่ายของกรมบัญชีกลางสำหรับการเบิกจ่ายในปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๔ ๓. การย้ายภูมิลำเนาของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในระหว่างปีงบประมาณทำให้ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ บางรายเสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพในปีงบประมาณถัดไป เนื่องจากไม่ไปลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพฯในพื้นที่ที่ตนย้ายเข้าอยู่ ๔. คนที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนรับเบี้ยยังชีพฯ ไม่มาขึ้นทะเบียนตามระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากไม่ได้อยู่ในพื้นที่ตำบลโนนตาล ๑.๕ งานสาธารณสุข ๑. ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งเจ้าพนักงานสาธารณสุข ๒. มีการตั้งงบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานด้านสาธารณสุข	มีการวิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจจำนวน ๘ งาน ดังนี้ ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ ๖. งานบริหารงานบุคคล ๗. งานสาธารณสุข ๘. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว จากการวิเคราะห์ประเมินผลควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๔ กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงต่อไป คือ ๑. งานบริหารทั่วไป (ด้านสารบรรณ) - เอกสารมีจำนวนมาก - ตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อการจัดเก็บเอกสาร - สถานที่แคบ ไม่สามารถขยายห้องได้ - สถานที่ที่ใช้จัดเก็บเอกสารยังไม่มีผลการดำเนินการที่เป็นสัดส่วนและจัดหมวดหมู่ให้ชัดเจน - การทำลายเอกสารอยู่ระหว่างการดำเนินการ ๒. งานบริหารงานทั่วไป (ด้านงบประมาณ) - การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณในปี ๒๕๖๔ เกิดจากการจัดทำโครงการเร่งด่วนเพื่อช่วยเหลือประชาชนจากการแพร่เชื้อของโรคระบาดไวรัสโควิด 19 ซึ่งส่งผลกระทบต่องบประมาณที่ต้องไว้ในแต่ละรายการ ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - อุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อการใช้งานและมีอยู่ก็ชำรุดเสียหายตามสภาพและระยะเวลา

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๖ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๑. สถานที่ท่องเที่ยวเชิงธรรมชาติยังไม่ได้รับการพัฒนาเท่าที่ควร ๒. ไม่มีการจัดทำสถิตินักท่องเที่ยวที่เข้ามาเที่ยวในตำบลโนนตาล ๓. ไม่มีการจัดทำแผนการท่องเที่ยวของตำบลโนนตาล เพื่อกำหนดเป้าหมายในการพัฒนาให้ชัดเจน ๔. ไม่มีการรวบรวมข้อมูลแหล่งท่องเที่ยวที่เป็นรูปธรรม ๕. ขาดการประสานงานเชิงบูรณาการด้านการท่องเที่ยว ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑. งานบริหารทั่วไป (ด้านสารบรรณ) ๑. เอกสารอาจสูญหายเนื่องจากไม่มีตู้ใส่เอกสารที่เพียงพอและเอกสารบางส่วนได้รับความเสียหายเนื่องจากกาลเวลาและสภาพสถานที่ในการจัดเก็บเอกสาร ๒. การทำลายเอกสารอยู่ระหว่างการดำเนินการ แต่เนื่องจากเจ้าหน้าที่มีการปฏิบัติงานประจำ จึงทำให้การพิมพ์รายชื่อเอกสารที่ต้องทำลายล่าช้า ๒.๒ งานบริหารงานทั่วไป (ด้านงบประมาณ) ๑. การโอนงบประมาณเพื่อจัดทำโครงการใหม่ในช่วงการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิดซึ่งต้องใช้งบประมาณจำนวนมากในการจัดตั้งโรงพยาบาลสนามและศูนย์สังเกตการณ์ผู้ที่มาจากพื้นที่เสี่ยงอาจจะทำให้งบประมาณไม่เพียงพอ ๒.๓ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. อุปกรณ์ที่ไม่เพียงพอต่อการใช้งาน และที่มีอยู่ก็ชำรุดเสียหายส่งผลกระทบต่อการทำงานและการให้ความช่วยเหลือประชาชน ๒. ไม่จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ อปพร.ส่งผลให้ อปพร.หรือผู้ที่เกี่ยวข้องไม่ได้รับความรู้ใหม่ๆ ในการให้ความช่วยเหลือประชาชน ๒.๔ งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์(ด้านพัฒนาชุมชน) ๑. การบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพไม่ครบถ้วน ทำให้ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพไม่ได้รับเบี้ยยังชีพ ๒. รายชื่อผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ไม่ปรากฏในบัญชีของกรมบัญชีกลางทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ได้	- ยังไม่มีการจัดฝึกอบรมทบทวนให้ความรู้แก่ อปพร.เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด 19 ๔.งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์(ด้านพัฒนาชุมชน) - ยังมีการลงข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผิดพลาด เช่น เลขบัตรประจำตัวไม่ถูกต้อง วันเดือนปีเกิดไม่ถูกต้อง โดยทางหัวหน้างานที่รับผิดชอบได้กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องครบถ้วนเพื่อป้องกันการเสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพ ๕. งานสาธารณสุข - ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งเจ้าพนักงานสาธารณสุข - งบประมาณไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานด้านสาธารณสุข ๖. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว - มีการจัดทำประวัติข้อมูลบ้านและสถานที่สำคัญของแต่ละหมู่บ้าน - มีการจัดทำแผนฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการท่องเที่ยวในตำบลโนนตาล - มีการเสนอโครงการปรับปรุงภูมิทัศน์สถานที่หรือสวนสาธารณะ แหล่งน้ำสาธารณะภายในตำบลไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อสรุป จากการประเมินพบว่า กิจกรรมในการกิจทั้ง ๖ กิจกรรมมีความเสี่ยงที่ยังต้องดำเนินการติดตามต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. การย้ายภูมิสำเนาของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพระหว่างปีงบประมาณ แต่ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ไปลงทะเบียนในภูมิสำเนาที่ตนย้ายเข้าไปอยู่ ทำให้เสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพฯ ๔. ผู้ที่ไม่อยู่ในพื้นที่ไม่ได้ลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพฯ ตามเวลาที่กำหนดทำให้เสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพฯ ๒.๕ งานสาธารณสุข ๑. ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานในตำแหน่งสาธารณสุขโดยตรง ซึ่งในปัจจุบันมีพนักงานจ้างตามภารกิจที่รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุข บางครั้งอาจมีปัญหาเรื่องงานด้านเอกสาร เนื่องจากต้องออกปฏิบัติงานภาคสนามและต้องทำเอกสารโครงการรวมถึงเอกสารประกอบฎีกาเพื่อเบิกจ่าย ๒. ในปัจจุบันมีการตั้งงบประมาณด้านงานสาธารณสุขค่อนข้างน้อย ซึ่งหากมีการแพร่ระบาดของโรคต่างๆ อาจทำให้งบประมาณในการช่วยเหลือประชาชนไม่เพียงพอต่อการดำเนินการ ๒.๖ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๑. แหล่งท่องเที่ยวเชิงธรรมชาติยังไม่ได้ได้รับการพัฒนาเท่าที่ควรอาจส่งผลกระทบต่อการท่องเที่ยวภายในตำบล ๒. การไม่จัดทำสถิตินักท่องเที่ยวที่เข้ามาเที่ยวในตำบลโนนตาล ทำให้ไม่ทราบจำนวนนักท่องเที่ยวที่แน่ชัด ทำให้ไม่สามารถวางแผนการตลาดด้านการท่องเที่ยวในตำบลโนนตาลได้ ๓. การไม่มีแผนพัฒนาท่องเที่ยวที่เป็นรูปธรรมอาจจะทำให้การพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวล่าช้า เนื่องจากไม่มีเป้าหมายในการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว ๔. ขาดการรวบรวมข้อมูลแหล่งท่องเที่ยวที่เป็นรูปธรรม ซึ่งทำให้ไม่สามารถทราบข้อมูลที่แน่ชัดเกี่ยวกับแหล่งท่องเที่ยวซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญในการนำเสนอแหล่งท่องเที่ยวของตำบลโนนตาล ๕. ขาดการประสานงานเชิงบูรณาการด้านการท่องเที่ยว ทำให้การต้อนรับนักท่องเที่ยวยังไม่ดีเท่าที่ควร	

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ งานบริหารทั่วไป (ด้านสารบรรณ) ๑. มีการจัดสถานที่เก็บเอกสาร โดยให้สำรวจตู้เอกสารหากมีสิ่งของที่ไม่จำเป็นให้เอาออกแล้วนำเอกสารเข้าไปจัดเก็บให้เรียบร้อยส่วนที่เหลือนำไปใส่ในกล่องกระดาษและยกเก็บขึ้นชั้นวางของเพื่อป้องกันความชื้นจากพื้นห้อง ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเรื่องทำลายหนังสือให้เร่งพิมพ์รายชื่อหนังสือที่เข้าหลักเกณฑ์ต้องทำลายตามระเบียบงานสารบรรณให้แล้วเสร็จในระยะเวลาที่กำหนด ๓.๒ งานบริหารงานทั่วไป (ด้านงบประมาณ) ๑. ควบคุมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณโดยมีการวางแผนที่แน่นอนและเหมาะสม ๒. มีการจัดทำรายละเอียดโครงการหรือมีการจัดทำเอกสารหลักฐาน และสามารถชี้แจงที่มาของรายการ/วงเงินงบประมาณได้ ๓.๓ ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. มีการซ่อมบำรุงอุปกรณ์ให้สามารถพร้อมใช้งานเมื่อมีเหตุฉุกเฉิน ๒. ให้มีการจัดซื้อจัดจ้างเกี่ยวกับอุปกรณ์ที่จำเป็นต้องใช้เกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓. แจ้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยพิจารณาให้มีการฝึกทบทวนให้ความรู้แก่ อปพร. เพื่อให้ อปพร. ได้รับความรู้ใหม่ๆ ในการให้ความช่วยเหลือประชาชน ๓.๔ งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์(ด้านพัฒนาชุมชน) ๑. มีการตรวจสอบข้อมูลผู้มาลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพฯ ทั้งในระบบสารสนเทศและในเอกสารของผู้มาลงทะเบียนว่าตรงกันหรือไม่เพื่อป้องกันการบันทึกข้อมูลผิดพลาด ๒. ก่อนการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพฯ จะมีการตรวจสอบจากระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นว่าใครมีสิทธิได้รับบ้าง	

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. ทางเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ ต้องมีการประสานงานกับทางผู้ใหญ่บ้านเพื่อแจ้งให้ญาติผู้เสียชีวิตนำเอกสารใบมรณบัตรมาแจ้งที่ อบต. เพื่อประกาศรายชื่อผู้สูงอายุสิ้นสุดการได้รับเบี้ยยังชีพเนื่องจากเสียชีวิต ๓.๕ งานสาธารณสุข ๑. มีการรับโอน(ย้าย) พนักงานส่วนตำบลในตำแหน่ง เจ้าพนักงานสาธารณสุข ๒. มีการมอบหมายหน้าที่ให้พนักงานส่วนตำบลช่วยดูแลงานสาธารณสุขตามคำสั่งแบ่งงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล ๓. เสนอให้มีการตั้งงบประมาณด้านสาธารณสุขเพิ่ม เพื่อให้เพียงพอต่อการให้ความช่วยเหลือประชาชนในด้านต่างๆ ๓.๖ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๑. มีการเสนอโครงการปรับปรุงภูมิทัศน์/แหล่งท่องเที่ยวในเขตตำบลโนนตาลเข้าบรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลเรียบร้อยแล้ว ๒. แจ้งเจ้าหน้าที่จัดทำแผนพัฒนาการท่องเที่ยวของตำบลโนนตาลและเก็บรวบรวมข้อมูลแหล่งท่องเที่ยวภายในตำบลโนนตาลให้เป็นรูปธรรม ๓. แจ้งเจ้าหน้าที่ให้เก็บสถิติของนักท่องเที่ยวที่เข้ามาเที่ยวในตำบลโนนตาลเพื่อการวางแผนด้านการท่องเที่ยวต่อไป ๔. แจ้งเจ้าหน้าที่ให้มีการประสานงานอย่างบูรณาการด้านการท่องเที่ยว ทั้งด้านเจ้าหน้าที่ทำหน้าที่ต้อนรับนักท่องเที่ยว, ด้านการประสานงานกับชุมชน, ด้านข้อมูลแหล่งท่องเที่ยว, ด้านการจัดทำข้อมูลสื่อสิ่งพิมพ์ต่างๆ ในการนำเสนอแหล่งท่องเที่ยวรวมถึงข้อมูลนักท่องเที่ยวที่เข้ามาเที่ยวในตำบลโนนตาล ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. ได้มีการนำระบบสารสนเทศเข้ามาใช้ในสำนักงานเพื่อให้การทำงานรวดเร็วขึ้นทั้งระบบ เช่น Wifi, Facebook, Line, โทรศัพท์ หอกระจายข่าว อบต.ประจำทุกหมู่บ้าน ๒. มีการประชุมอบรมให้ความรู้และติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นทั้งภายในและภายนอกองค์กร	

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ งานบริหารทั่วไป (ด้านสารบรรณ) ๑. ตรวจสอบสถานที่เก็บเอกสารเป็นประจำเพื่อป้องกันการสูญหาย ๒. ติดตามทวงถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการทำลายหนังสือด้วยวาจาเป็นระยะๆ เพื่อให้ทราบจำนวนรายชื่อหนังสือที่ต้องทำลายเพื่อจะได้เร่งดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป ๕.๒ งานบริหารงานทั่วไป (ด้านงบประมาณ) ๑. ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอ ๒. ติดตามการใช้จ่ายงบประมาณตามแผนพัฒนาและโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๕.๓ ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. ติดตามประเมินผลจากการจัดซื้อจัดจ้างว่าได้จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต้องใช้เกี่ยวกับงานป้องกันเพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่ ๒. ติดตามเกี่ยวกับการจัดฝึกอบรมว่าได้มีการบรรจุโครงการไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือไม่ ๕.๔ งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์(ด้านพัฒนาชุมชน) ๑. ติดตามการบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพและการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ ผ่านระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพฯขององค์กรปกครองท้องถิ่น ๕.๕ งานสาธารณสุข ๑. มีการประชาสัมพันธ์รับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งเจ้าพนักงานสาธารณสุข ๒. มีการโอนงบประมาณด้านอื่นมาใช้จ่ายในงานสาธารณสุข เพื่อจัดทำโครงการตั้งโรงพยาบาลสนามและศูนย์สังเกตการณ์ผู้เริ่มป่วยเพื่อช่วยเหลือประชาชนเกี่ยวกับการระบาดของโรคไวรัสโควิด 19 ๕.๖ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๑. มีการจัดทำประวัติหมู่บ้านและสถานที่สำคัญของแต่ละหมู่บ้าน ๒. มีการจัดทำแผนฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการท่องเที่ยวในตำบลโนนตาล	

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. มีการเสนอโครงการปรับปรุงภูมิทัศน์สถานที่หรือสวนสาธารณะ แหล่งน้ำสาธารณะภายในตำบลโนนตาลไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยมีการรายงานผลการติดตามแผนให้คณะกรรมการติดตามแผน และเสนอผลการรายงานแผนให้ผู้บริหารทราบต่อไป	
กองคลัง	กองคลัง
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ๑.๑ การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการประเมินภาษีการชำระภาษีและ ประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีสล่าช้าไม่ตรงตามกำหนด ๒. ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในในส่วนของงานแผนที่ ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนเนื่องจากอยู่ในระหว่างปรับปรุง ข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๑.๒ งานการเงินและบัญชี ๑. ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเจ้าหน้าที่หน่วยงาน ผู้เบิกมีความรู้ไม่เพียงพอในการจัดทำฎีกาผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ๒. มีการปรับปรุงระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) อยู่เรื่อยๆ ๑.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑. ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุที่เป็น พนักงานส่วนตำบล ๒. กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. ผู้ชำระภาษียังไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการชำระภาษี ๒.๒ งานการเงินและบัญชี ๑. หน่วยงานผู้เบิกยังมีความรู้ไม่เพียงพอในการจัดทำฎีกาผ่าน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑. กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง	กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในที่ปรากฏ ตามโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมาย หน้าที่ภายในกองคลังซึ่งมีการกิจ ๓ งาน คือ ๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒. งานการเงินและบัญชี ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรมที่ต้องปรับปรุงต่อไป คือ งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ งานการเงินและบัญชี และงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ ๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีความเสี่ยงเกี่ยวกับระบบ การจัดเก็บภาษี ซึ่งในส่วนของการแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมและ ครบถ้วนซึ่งอยู่ระหว่างการปรับปรุงระบบและการให้ความรู้ กับประชาชนยังไม่ครอบคลุม ๒. งานการเงินและบัญชี ๒.๑ หน่วยงานผู้เบิกยังมีความรู้ไม่เพียงพอในการจัดทำฎีกา ผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ๒.๒ มีการปรับปรุงระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) อยู่เรื่อยๆ ๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓.๑ ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุที่เป็นพนักงานส่วนตำบลโดยตรง เมื่อเทียบกับปริมาณงานที่มีเป็นจำนวนมาก

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. ขาดบุคลากรที่เป็นพนักงานส่วนตำบลในการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑. มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่เพื่อให้บริการประชาชน ๒. ทำการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓.๒ งานการเงินและบัญชี ๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ด้านการเงิน ๒. ศึกษาจากเว็บไซต์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น http://km.laas.go.th/laaskm๒๐๒๐ เพื่อศึกษาการเปลี่ยนแปลงในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ฯ (e-LAAS) เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานบนระบบฯ (e-LAAS) ๓.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๑. ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น/รับโอนย้าย ในตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ด้านงานพัสดุ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศเข้ามาใช้ในสำนักงานเพื่อให้การทำงานรวดเร็วยิ่งขึ้นทั้งระบบ เช่น Wifi, Facebook, Line, โทรศัพท์, หอกระจายข่าว อบต.ประจำทุกหมู่บ้าน, การประชุม, อบรมให้ความรู้และติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นทั้งภายในและภายนอกองค์มาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติงานภายในสำนักงาน ๒. จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ	๓.๒ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบฯ เพื่อให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่ได้รับการปรับปรุงแก้ไขต่อไป สรุปผลการประเมิน จากการติดตามประเมินผล พบว่า กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานการเงินและบัญชี และงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุยังมีความเสี่ยง ดังนั้น จึงมีการติดตามอย่างสม่ำเสมอ และมีการประเมินผลเป็นประจำทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล, องค์การบริหารส่วนจังหวัด และองค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดินหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้เช่าระยะเช่า ๔. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๕. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกจ่ายพนักงานทราบหรือใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล ๑. มีการติดตามการประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป	
กองช่าง	กองช่าง
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การอนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ ๑. เนื่องจากการยื่นขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคารผู้มาขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบและผู้มาขอรับบริการไม่เข้าใจขั้นตอนเกี่ยวกับการขออนุญาตฯจากทางหน่วยงาน ๑.๒ งานก่อสร้าง/งานควบคุมงานก่อสร้าง ๑. กองช่างยังขาดวัสดุ/อุปกรณ์/ครุภัณฑ์ในการตรวจสอบคุณภาพงานที่ทันสมัย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ ๑. ผู้มาขอรับบริการเตรียมเอกสารมาไม่ครบทำให้ต้องเสียเวลาเดินทางในการมาขอรับบริการใหม่ ๒.๒ งานก่อสร้าง/งานควบคุมอาคารต่างๆ ๑. กองช่างขาดวัสดุ/อุปกรณ์/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานส่งผลให้การดำเนินงานไม่มีประสิทธิภาพ	ได้วิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้างภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาลและคำสั่งมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง ซึ่งมีการกิจ ๕ งานคือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมงานอาคาร/งานก่อสร้าง ๓. งานประสานสาธารณูปโภค ๔. งานธุรการ ๕. งานถ่ายโอนธุรกิจพลังงาน จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่าความเสี่ยงในการกิจจำนวน ๒ กิจกรรมคือ ๑. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ ๒. กิจกรรมงานก่อสร้าง/งานควบคุมงานก่อสร้างวัสดุประสงค์ที่ต้องจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป ดังนี้

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมควบคุมภายใน ๓.๑ การอนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ ๑. จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการอนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคารแจ้งผู้มาติดต่อขอรับบริการเพื่อให้ทราบขั้นตอนการขออนุญาตในเรื่องต่างๆ ๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าวไร้สายของ อบต. เว็บไซต์ของ อบต., บอร์ดประชาสัมพันธ์ของ อบต.และตามหมู่บ้านภายในเขตตำบลโนนตาลเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง ๓. กำหนดแผนผังและชั้นรายละเอียดเอกสารประกอบการขออนุญาตไว้ที่องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาลและตามหมู่บ้านภายในเขตตำบลโนนตาล ๓.๒ งานก่อสร้าง/งานควบคุมงานก่อสร้าง ๑. จัดทำแผนการจัดหาวัสดุ/อุปกรณ์/ครุภัณฑ์ในการตรวจสอบที่มีคุณภาพ ทันสมัย และเหมาะกับการปฏิบัติงานเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๔. ข้อมูลสารสนเทศและสื่อสาร ๑. การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของกองช่างมีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ทั้งหน่วยงานซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ตลอดจนการใช้งานระบบ LAN ภายในองค์กร ๒. การประสานงานติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร การปฏิบัติงานของกองช่างในการดำเนินกิจกรรมแต่ละกิจกรรมสามารถรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบเป็นระยะหากเกิดปัญหาก็จะร่วมกันปรึกษาหาทางแก้ไข เพื่อให้การดำเนินการบรรลุวัตถุประสงค์การยื่นคำร้องต่างๆ ตลอดจนติดต่อสื่อสารทางโทรศัพท์หรือผ่านพนักงาน อบต.โนนตาลทุกคนซึ่งจะช่วยให้เกิดการทำงานที่สามารถตรวจสอบได้ ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับทราบข้อมูลต่างๆของหน่วยงาน	การอนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ ๑. จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการอนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคารแจ้งผู้มาติดต่อ ๒. ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าวไร้สายของ อบต., เว็บไซต์ของ อบต., บอร์ดประชาสัมพันธ์ของ อบต.และตามหมู่บ้านภายในเขตตำบลโนนตาลเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง ๓. กำหนดแผนผังและชั้นตอนรายละเอียดเอกสารประกอบการขออนุญาตไว้ที่องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาลและตามหมู่บ้านภายในเขตตำบลโนนตาล งานก่อสร้าง/งานควบคุมงานก่อสร้าง จัดทำแผนการจัดหาวัสดุ/อุปกรณ์/ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงาน การตรวจสอบคุณภาพงานที่ทันสมัยมีคุณภาพและเหมาะสมเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ในการปฏิบัติงานโครงการ สรุปผลการประเมิน กองช่าง มีการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ คือ กิจกรรมด้านการอนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคารต่างๆ และกิจกรรมด้านงานก่อสร้าง/งานควบคุมงานก่อสร้างยังมีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง ควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างครบถ้วนและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ใช้การสังเกตการณ์ตรวจสอบการทำงานเป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผลนอกจากนี้ ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในบางกรณีการติดตามประเมินผลนั้น ดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ	
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๒ การจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปให้แก่ส่วนราชการอื่น ๑. การจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปให้แก่ส่วนราชการอื่น ได้แก่ การจัดสรรงบอาหารกลางวัน อาหารเสริมนมแก่โรงเรียนในสังกัด สพฐ. ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ได้รับข้อมูลจากทางโรงเรียนสังกัด สพฐ.ล่าช้าและผิดพลาด ๒. การเบิกจ่ายงบประมาณเกี่ยวกับอาหารกลางวันคร่อมกับปีการศึกษาของโรงเรียนทำให้เกิดปัญหาเกี่ยวกับการเบิกจ่ายและการนับวันที่ทำการเรียนการสอนซึ่งทางโรงเรียนจะนับปีการศึกษาทั้งปี ส่วนปีงบประมาณของหน่วยงานที่จัดสรรจะสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายนของทุกปี ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. ความเสี่ยงปานกลาง เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดการทางการเงินและขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน ๒.๒ การจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปให้แก่ส่วนราชการอื่น ๑. การจัดสรรงบอาหารกลางวัน อาหารเสริมนมแก่โรงเรียนในสังกัด สพฐ. มีความเสี่ยงที่เกิดจากหน่วยงานต้นสังกัด(โรงเรียน สพฐ.)ไม่ได้ตรวจสอบรายชื่อผู้เรียนจริง มีความควบคุมที่เหมาะสม	ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานใน ๓ ภารกิจ คือ ๑. งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของ ศพด.วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของ ศพด. ไม่มีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญเนื่องจากการดำเนินการติดตามงานจากกองคลังอย่างสม่ำเสมอ ผลสรุปการประเมิน จากการวิเคราะห์การประเมินและความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้ ๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. จัดสรรอาหารกลางวัน อาหารเสริมนมแก่โรงเรียนในสังกัด สพฐ. เกิดความล่าช้าและผิดพลาด

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การประเมินความเสี่ยงของกองการศึกษาฯ อยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมขึ้น โดยมีการกำหนดให้มีการติดตามตรวจสอบจาก ผอ.กองการศึกษาฯ และผู้อำนวยการกองคลัง ติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ซึ่งต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกฝ่ายอย่างจริงจัง ๒. ปัญหาการนับระยะเวลาในการจัดสรรเงินอาหารกลางวันของโรงเรียนคร่อมปีงบประมาณของหน่วยงานเบิกจ่ายเงิน (อบต.) ซึ่งทำให้เกิดปัญหาการเบิกจ่ายเงินไม่สอดคล้องกัน ๓. กิจกรรมควบคุม ๓.๑ การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มี ผอ.กองคลังติดตามประเมินผล ๒. เครือข่ายพี่เลี้ยงซึ่งเป็นข้าราชการในสังกัดเดียวกัน ช่วยตรวจสอบเป็นที่ปรึกษา งานการเงิน การบัญชี และพัสดุของ ศพด. ๓.๒ การจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปให้แก่ส่วนราชการอื่น การจัดสรรงบอาหารกลางวัน อาหารเสริมนมแก่โรงเรียนในสังกัด สพฐ. ๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ทำหน้าที่ตรวจสอบรายชื่อนักเรียน มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มี ผอ.กองการศึกษาฯ ติดตามประเมินผล ๒. ส่งเสริมและกระตุ้นให้ผู้ดูแลเด็กมีความรู้เฉพาะด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุเพิ่มขึ้น ๓. มีการประชุมกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อให้สอดคล้องกันโดยกำหนดจัดทำเป็นแผนการจ่ายเงินในแต่ละไตรมาส ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. ได้มีการนำระบบสารสนเทศเข้ามาใช้ในสำนักงานเพื่อให้การทำงานรวดเร็วยิ่งขึ้นทั้งระบบ เช่น Wifi, Facebook, Line, โทรศัพท์ หอกระจายข่าว อบต.ประจำหมู่บ้านมีการประชุมอบรมให้ความรู้และติดต่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นทั้งภายในและภายนอกองค์กร	

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๑. บุคลากรที่เข้ารับการฝึกอบรมนำความรู้มาใช้ในการปฏิบัติงานได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงบ้างในบางครั้ง ๒. บุคลากรนำความรู้มาใช้ในการจัดการศึกษาเป็นระบบมากขึ้น ๓. มีการประชุมคณะกรรมการในการเบิกจ่ายเงินอาหารกลางวัน ระหว่าง อบต.และโรงเรียน สังกัด สพฐ. เพื่อทำความเข้าใจในการเบิกจ่ายเงินอาหารกลางวัน	

(ลงชื่อ)

(นางรัตนภรณ์ สาระวิถิ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาล