

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อนยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ สำนัก/กอง ได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประ กอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ใน การพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความ เสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ดังกล่าว องค์การบริ การส่วนตำบลบ้านถ่อนมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยภายนอก ๔ แห่งและปัจจัยภายใน ๑ แห่ง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผล กระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสียหาย ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบ คุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้กับ บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลด ความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการ ปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจ กรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการ จัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ของ อบต. หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และ การประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และการมีการแจ้งเวียนการ มอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ อบต.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ ๓.๓.๓ อบต.จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง เช่น ลงเว็บไซต์ของ อบต. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ หอกระจายข่าว เป็นต้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริหารต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ อบรม.จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายไพโรจน์ พรหมพินิจ)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ ๑. การจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บขยะ รักษาความสะอาด เป็นระเบียบเรียบร้อยถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑.ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง ๒.การจัดเก็บขยะล่าช้าไม่เป็นไปตามแผน	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบพนักงานขับรถ และพนักงานประจำรถขยะ ๓.จัดทำแผนการปฏิบัติงานของพนักงานในการจัดเก็บขยะแต่ละวันเพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้า ๔.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง	ปริมาณขยะมีเพิ่มมากขึ้น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง	ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น และการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ และคัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง ๒.จัดทำแผนการปฏิบัติงานการจัดเก็บขยะในแต่ละวัน ๓.ประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ	งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. การพัฒนาด้านการจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ ดำเนินการเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไป ตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด ๓. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความ เป็นธรรมและจัดเก็บอย่างทั่วถึง	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวนมาก	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒. มีป้ายประชาสัมพันธ์ การชำระภาษี ๓. มีหนังสือเร่งรัดการ ชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ ภาษีครบจำนวนทุกราย ๔. มีแผนที่ภาษีและนำ ข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ ในการจัดเก็บภาษี	การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่มีเพียงพอ เนื่องจากผู้รับการ ประเมินให้ยื่นแบบเสีย ภาษีส่วนใหญ่ ไม่มายื่น ชำระภาษีตามเวลาที่ กำหนดทำให้การจัดเก็บ ภาษีไม่เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ นโยบาย วัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนด	มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวนมาก	๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระ ภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบ จำนวนทุกราย ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความ เข้าใจกับประชาชนในการยื่น เสียภาษี เช่น จัดทำเสียงตาม สาย แผ่นพับ เป็นต้น ๓. จัดการให้บริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ ๔. จัดให้บริการจัดเก็บภาษีนอก เวลาราชการ ตั้งแต่เวลา ๑๖.๓๐ - ๑๘.๐๐ น.	งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๓๐ ก.ย. ๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. การขออนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคารต่างๆ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขอ อนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลง อาคารต่าง ๆ ในเขตองค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านถ่อน ดำเนินการ ถูกต้องตามระเบียบว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	การยื่นขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ ขออนุญาตเตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒.จัดทำแผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงต่อเติม อาคารแจกผู้มาติดต่อ ๓.ประชาสัมพันธ์ตามสื่อ ต่าง ๆ เช่น หอกระจาย ข่าว เว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านถ่อนโปรงใส เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขอ อนุญาตก่อสร้าง	การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลง ต่อ เติมอาคาร ผู้ขอ อนุญาต เตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงต่อเติม อาคารผู้ขออนุญาต เตรียมเอกสารมารับ บริการไม่ครบถ้วนและผู้ ขออนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนที่ยื่นขอ อนุญาต	๑.จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ ๒.ประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบล บ้านถ่อน โปรงใส และปิด ประกาศตามร้านค้าต่าง ๆ ใน เขตองค์การบริหารส่วนตำบล บ้านถ่อน เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาต ก่อสร้าง	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้มีคุณภาพ และผ่านการประเมินมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น	การดำเนินการศูนย์พัฒนา เด็กเล็กด้านภาวะ โภชนาการและการ ประกอบอาหารยังไม่ได้ มาตรฐาน	๑.มีคำสั่งแบ่งงานตาม ภารกิจหน้าที่ความ รับผิดชอบชัดเจน ๒.มีคู่มือการปฏิบัติงาน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.มีแผนการพัฒนา บุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๔.มีการติดตามการ จัดทำรายการอาหาร และการประกอบอาหาร สำหรับเด็กเป็นระยะๆ	การควบคุมภายในที่มี อยู่มีความเพียงพอ และ สำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ ด้านภาวะโภชนาการ และการประกอบอาหาร ยังไม่ได้มาตรฐาน	การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะ โภชนาการและการ ประกอบอาหารยังไม่ได้ มาตรฐาน	๑.แจ้งกำชับผู้รับจ้างประกอบ อาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำรายการอาหารและ ประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่าง มีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ ๒.ปิดประกาศรายการอาหาร และจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบ ที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวัน ๓.ติดตามประเมินการจัดทำ รายการอาหาร และการ ประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็น ระยะๆ	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.การปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน มีคู่มือแนวทางการ ปฏิบัติงานเป็นลายลักษณ์อักษร ๒.เพื่อเป็นการพัฒนาประสิทธิภาพ การทำงานในหน้าที่ตรวจสอบ ภายใน ๓.เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ของผู้ ตรวจสอบภายในมีมาตรฐานของ การตรวจสอบ	- ผู้ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานภายใต้ หลักเกณฑ์และมาตรฐาน ของกระทรวงการคลังโดย ยังไม่มีคู่มือการปฏิบัติงาน เป็นของตนเอง	- มีการรวบรวมระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่ง การต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กับการตรวจสอบ - มีการปรับปรุงคำสั่ง แบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน	- ผู้ตรวจสอบภายในต้อง มีความรู้ระเบียบทุกเรื่อง ในฐานะเป็นผู้แนะนำ เป็นที่ปรึกษาให้แก่ทุก สำนัก/กอง และมี ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ด้านการ ตรวจสอบและได้ รวบรวมระเบียบมาทำ เป็นคู่มือการปฏิบัติงาน ทำให้ผู้ตรวจสอบภายใน มีแนวทางปฏิบัติงาน เป็นไปทิศทางเดียวกัน	- ไม่มี	- ไม่มี	

ลายมือชื่อ..........ผู้รายงาน

(นายไพโรจน์ พรหมพินิจ)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านถ่อน

วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒