



ที่ ชย ๗๓๓๐๑/๙๑๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก  
อำเภอจตุรัส จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๓๐

๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอจตุรัส

- อ้างถึง ๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๔๔ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑
- ๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล และบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และให้รายงานผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันหลังจากสิ้นปีงบประมาณนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอกได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานการประเมินผลระบบควบคุมภายใน รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมพงษ์ ผิวรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก

สำนักปลัด อบต.  
โทร./โทรสาร ๐-๔๔๐๕-๖๓๙๑

.....ผู้ร่าง/พิมพ์  
 .....หน่วยงาน  
 .....หัวหน้าหน่วย

“กำเนิดแม่น้ำชี สดุดีพญาแลผู้กล้า ปรางค์กู่เป็นสง่า ล้ำค่าพระธาตุชัยภูมิ  
 สมบูรณ์ป่าเขาสรรพสัตว์ เค้นชัคคล้ายผ้าไหม ดอกกระเจียวงามลือไกล อารยธรรมไทยทวารวดี”

วิชัย  
10/10/66



# รายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖  
(สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านนอก  
อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

## คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอกทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก มีความเชื่อถือและมั่นใจในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศไทยได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล ผู้บริหารท้องถิ่น และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอกและประเทศไทยโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก  
ตุลาคม ๒๕๖๖

## สารบัญ

### เรื่อง

- ▶▶ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑)
- ▶▶ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
- ▶▶ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
- ▶▶ รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

### ▶▶ ภาคผนวก

- หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก ที่ ชย ๗๓๓๐๑/๙๑๗ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖
- รายงานการประชุมคณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก ที่ ๕๘๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก ที่ ๕๘๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก ที่ ๕๘๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก ที่ ๕๘๓/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก ที่ ๕๘๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก ที่ ๕๘๕/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก ที่ ๕๘๖/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก ที่ ๕๘๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก
- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก ที่ ๕๘๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)  
(แบบ ปค.๑)

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก อำเภอจัตุรัส จังหวัดชัยภูมิ

**เรียน นายอำเภอจัตุรัส**

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอกเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอจัตุรัส

อย่างไรก็ตามมีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ โดยลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสาร หนังสือราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน และการออกเลขคำสั่ง ประกาศ ทะเบียนรับ - ส่ง ควรมีการทำเล่มทะเบียนคุมระบบมือควบคุมไปกับระบบอิเล็กทรอนิกส์

๑.๒ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน การแก้ไขเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นต้องผ่านกระบวนการหลายขั้นตอน จึงเกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนให้กับประชาชน

๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เครื่องและอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ กรณีเกิดสาธารณภัยขึ้นในพื้นที่ จึงเกิดความเสี่ยงที่จะช่วยเหลือประชาชนได้ไม่ทันท่วงที บุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบ อีกทั้งพื้นที่ตำบลบ้านกอกมีลักษณะบางพื้นที่ติดกับบึงละหานทำให้ประสบกับปัญหาน้ำท่วมซ้ำซากในฤดูฝน และบางพื้นที่เป็นดินดอนจะประสบปัญหาภัยแล้ง

๑.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยจัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับโทษของยาเสพติด

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี มีการแบ่งงานระหว่างงานการเงินและงานบัญชีโดยชัดเจน และบัดนี้ จนท.ผู้รับผิดชอบงานการจัดทำบัญชีโดยตรงมีการจัดทำบัญชี อย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ แล้ว

๑.๖ กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี

- งานการเงิน หน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ได้ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการวางเบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสารฎีกาในระบบ e-Laas ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า

- งานบัญชี เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่มีความซับซ้อน หลายขั้นตอน ผังบัญชีมีการเปลี่ยนแปลง ก่อให้เกิดความล่าช้า และการวิเคราะห์ผังบัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การทำงานล่าช้า

๑.๗ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน การจ่ายเงินอุดหนุนตามกิจกรรม/โครงการที่อยู่ใน ข้อบัญญัติฯ/แผนพัฒนา ท้องถิ่น และอยู่อำนาจหน้าที่ หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการ รายงานผลการใช้จ่ายเงินตามระเบียบฯ

๑.๘ งานสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ตามข้อบัญญัติตำบลยังไม่ครบถ้วน การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่แล้วเสร็จทำให้ได้ข้อมูลทรัพย์สินและผู้เสียภาษี ไม่ครบถ้วน ยังคงมีลูกหนี้ค้างชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน โดยเฉพาะผู้ที่มีทรัพย์สินในเขตติดต่อระหว่างตำบล โดยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้เป็นพนักงานส่วนตำบลบรรจุเมื่อ ๑ มิ.ย.๒๕๖๕ ซึ่งยังขาดประสบการณ์เกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้

๑.๙ กิจกรรมการคืนหลักประกันสัญญา ไม่มีความเสี่ยงแล้ว โดยมีผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุจำนวนเพียงพอ การคืนปลั๊กประกันสัญญาสำหรับคู่สัญญาที่ครบกำหนดคืนเงิน เป็นปัจจุบัน ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบฯ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง กำชับให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบ การจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๑.๑๑ กิจกรรมการการประมาณราคาก่อสร้าง ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวนตามภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การประมาณการก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน

๑.๑๒ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างและควบคุมอาคารการให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน

๑.๑๓ กิจกรรมการซ่อมแซมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๑.๑๔ กิจกรรมการขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้ายและ ดัดแปลงอาคาร ประชาสัมพันธ์เรื่องการขออนุญาต ก่อสร้างและดัดแปลงอาคารตามสื่อ ต่างๆ เช่น หอกระจายข่าวเว็บไซต์ ให้ประชาชนทราบ จัดทำคู่มือ/แผนพับ เกี่ยวกับการ ขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติม เคลื่อนย้าย แจกสำหรับผู้มาติดต่อ

๑.๑๕ กิจกรรมส่งเสริมป้องกันควบคุมโรค ยังพบประชาชนเจ็บป่วยจากโรคไข้เลือดออก ขาดการดูแลเอาใจใส่ด้านการดูแลสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัย ส่งผลกระทบทำให้ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ประชาชนมีฐานะยากจนจึงต้องสนใจประกอบอาชีพเพียงอย่างเดียว



๑.๑๖ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้รู้วิธีการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้ง โดยคัดแยกขยะเปียก และขยะรีไซเคิล ขยะอันตราย โดยแยกใส่ถุงดำวางไว้หน้าบ้าน เพื่อลดปริมาณขยะในครัวเรือนก่อนที่รถขนขยะของ อบต.จะเข้าเก็บขยะตามกำหนด วันเวลา ของแต่ละหมู่บ้าน

๑.๑๗ กิจกรรมการออกตรวจสถานประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ จัดเจ้าหน้าที่ออกประเมินติดตามตรวจสถานประกอบกิจการและสำรวจกิจการรายใหม่ที่เข้าข่ายการประกอบกิจการ โดยไม่ได้รับอนุญาต

๑.๑๘ กิจกรรมบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล ด้านสถานที่ภายในบริเวณศูนย์มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบและยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น

๑.๑๙ กิจกรรมบริหารการศึกษา บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน การบัญชี และพัสดุศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

๑.๒๐ กิจกรรมอาคาร สถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ได้มาตรฐาน ขาดแม่บ้านหรือเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านรักษาความสะอาดอาคารเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ โดยตรง

๑.๒๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร ให้ครู/ผู้ดูแลเด็ก ตรวจแผนการจัดประสบการณ์ และบันทึกหลังการจัดประสบการณ์เป็นประจำทุกสัปดาห์ ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์สำหรับเด็กปฐมวัย

๑.๒๒ กิจกรรมการดำเนินงานด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการ ตั้งแต่เดือนมกราคม ๒๕๖๓ เป็นต้นมา กรมบัญชีกลางเป็นผู้ดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการให้กับผู้มีสิทธิโดยตรง แต่ยังคงมีความคลาดเคลื่อนในการตรวจสอบข้อมูลจากกรมการปกครอง ซึ่งบางเดือนยังมีได้ตัดสิทธิผู้ที่ไม่มีสิทธิรับเงิน เนื่องจากเงื่อนไขเวลาในการส่งข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพระหว่างกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกับกรมการปกครอง

ระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนดให้มีการรับลงทะเบียนคนพิการและประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการทุกสิ้นเดือน

๑.๒๓ กิจกรรมโครงการกู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน มีการติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง หากกลุ่มใดไม่ส่งคืนตามกำหนด ก็มีหนังสือแจ้งไปให้เข้ามาชำระเป็นลายลักษณ์อักษรถึงกลุ่มโดยตรงทันที

๑.๒๔ กิจกรรมส่งเสริมสนับสนุนอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ภายในตำบล ประชาชนยังไม่ตระหนักถึงปัญหาการเกิดภาวะโลกร้อนเนื่องจากขาดการประชาสัมพันธ์หรืออาจไม่ได้รับข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับโลกร้อนว่าคืออะไร เกิดจากอะไร

๑.๒๕ กิจกรรมวิชาการเกษตร เจ้าหน้าที่เข้าใจวิธีการปฏิบัติงานในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ชัดเจนเท่าที่ควรและไม่เพียงพอที่จะทำให้เกิดผลงานที่มีคุณภาพทางการเกษตร ระเบียบในการเกษตร ระเบียบในการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือยังไม่ชัดเจนระหว่างกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ กับกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๑.๒๖ กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ อัตรา ไม่สามารถตรวจปริมาณงานที่มีอยู่จริงซึ่งมีเยอะมาก จึงไม่สามารถจัดทำแผนการสอบประจำปีได้ครบทุกเรื่อง ทุกกิจกรรมการดำเนินงานและไม่สามารถตรวจสอบได้ครบทุกหน่วยรับตรวจ ส่งผลให้ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง อีกทั้งกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยาก ซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการจึงทำให้ใช้ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียวจึงไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ครบถ้วนทันเวลาตามปริมาณงานที่มีทั้งหมด

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

(๑) สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับระเบียบและแนวทางปฏิบัติใหม่อย่างสม่ำเสมอ เนื่องจากจากผู้ตรวจสอบภายในต้องมีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของทุกสำนัก/กอง จึงจำเป็นต้องเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรอื่นๆ นอกเหนือจากงานตรวจสอบภายในด้วย เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น



(นายสมพงษ์ ฉิวรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก

วันที่ 31 ต.ค. 2566

รายงานการประเมินองค์ประกอบของ  
การควบคุมภายใน  
(แบบ ปค.๔)

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b>  <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่</u>            - ความล่าช้าในการสืบค้นเอกสาร            - หน่วยงานผู้กำกับดูแลส่งหนังสือให้ล่าช้า  <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</u>            - ระบบอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร ทำให้การออกเลขในระบบงานสารบัญอิเล็กทรอนิกส์ (เลขทะเบียนรับ - ส่ง คำสั่ง ประกาศ) ติดขัด ไม่ทันเวลา            - อบต.บ้านกอกตั้งอยู่ในพื้นที่ๆ ระบบไฟฟ้าขัดข้องบ่อยครั้ง ส่งผลต่อเครื่องเชื่อมต่อสัญญาณอินเทอร์เน็ต หรือตัวเชื่อมต่อสัญญาณ Wi-Fi (wireless fidelity) ที่ต้องอาศัยกระแสไฟฟ้าในการเชื่อมต่อ ทำให้สัญญาณการเชื่อมต่อไม่ต่อเนื่อง</p> <p><b>๒) กิจกรรมด้านนโยบายและแผน</b>  <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่</u>            - ความต้องการของประชาชน  <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</u>            - งบประมาณที่มีอยู่อย่างจำกัด ทำให้การพัฒนาท้องถิ่นไม่ครอบคลุมยุทธศาสตร์ทุกด้าน</p> <p><b>๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b>  <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</u>            - ภูมิศาสตร์ตำบลบ้านกอกบางพื้นที่ติดกับห้วยลำคันทัน ทำให้ประสบกับปัญหาน้ำท่วมซ้ำซากในฤดูฝน น้ำไหลหลากลงมาที่บ้านคองคาล้อม ม.๑๐ ซึ่งเป็นพื้นที่รับน้ำโดยตรง และบางพื้นที่เป็นที่ยอดจะประสบกับปัญหาภัยแล้ง</p> <p><b>๔) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</b>  <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u>            - สภาพแวดล้อม สังคมปัจจุบันเปลี่ยนไป พ่อแม่ทำงานนอกบ้าน ไม่มีเวลาดูแลลูก จึงอาจถูกชักชวนไปในทางที่ผิดได้ง่าย  <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u>            - สังคมวัยรุ่นมีความคิดคะนอง และมีพฤติกรรมเลียนแบบที่ผิด</p> <p><b>๕) กิจกรรมสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม</b>  <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</u>            - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี            - พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เป็นกฎหมายใหม่ที่เพิ่งออกมาใช้งาน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ ๑ สำนัก ๖ กอง ๑ หน่วย โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ ผลประเมินพบว่าในปีงบประมาณที่ผ่านมา ยังพบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ๗ งาน ๗ กิจกรรม ได้แก่</p> <p><b>๑. งานการเงินและการบัญชี</b>            ๑) กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</p> <p><b>๒. งานด้านการเบิกจ่าย</b>            ๒) กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน</p> <p><b>๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง</b>            ๓) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p><b>๔. งานไฟฟ้าสาธารณะ</b>            ๔) กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p><b>๕. งานการขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้ายและตัดแปลงอาคาร</b>            ๕) กิจกรรมการขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้ายและตัดแปลงอาคาร</p> <p><b>๖. งานพัฒนาชุมชน</b>            ๖) กิจกรรมโครงการกั๊ยมเงินเศรษฐกิจชุมชน</p> <p><b>๗. งานบริหารงานสาธารณสุข</b>            ๗) กิจกรรมการออกตรวจสถานประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p><u>และยังมีความเสี่ยงตามภารกิจงานประจำอีก ๑๔ งาน ๑๖ กิจกรรม ได้แก่</u></p> <p><b>๑. งานบริหารงานทั่วไป</b>            ๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p><b>๒. งานนโยบายและแผน</b>            ๒) กิจกรรมด้านนโยบายและแผน</p> <p><b>๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b>            ๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย            ๔) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p><b>๔. งานสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม</b>            ๕) กิจกรรมสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม</p> <p><b>๕. งานประมาณราคาการก่อสร้าง</b>            ๖) กิจกรรมงานประมาณราคาการก่อสร้าง</p> <p><b>๖. งานด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร</b>            ๗) กิจกรรมด้านออกแบบและควบคุมอาคาร</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจการใช้งานระบบแผนที ภาชืออย่างถูกต้อง</li><li>- การจัดทำแผนที่ภาชือและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบัน</li></ul> <p><b>๖) กิจกรรมงานประมาณราคาการก่อสร้าง</b></p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี</li><li>- เจ้าหน้าที่ไม่ได้ดำเนินการให้เป็นระบบ และไม่ได้ลำดับความสำคัญของโครงการในการประมาณราคา</li><li>- เจ้าหน้าที่ศึกษาการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้างและงานต่าง ๆ ยังไม่ถ่องแท้</li></ul> <p><b>๗) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร</b></p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี</li><li>- เจ้าหน้าที่ศึกษาการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้างและงานต่าง ๆ ยังไม่ถ่องแท้</li></ul> <p><b>๘) กิจกรรมด้านการดำเนินการควบคุมป้องกันและเฝ้าระวังโรคไข้เลือดออก</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- เนื่องจากประชาชนขาดการดูแลเอาใจใส่ด้านสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัย ทำให้มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</li></ul> <p><b>๙) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยแบบวิธีฝังกลบที่ถูกสุกลักษณะลดปริมาณขยะต้นทางเนื่องจากประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะก่อน นำไปทิ้ง ทำให้ขยะมีปริมาณมากเมื่อนำไปทิ้งรวมกันและก่อให้เกิดปัญหามลภาวะเป็นพิษ</li></ul> <p><b>๑๐) กิจกรรมการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ</li></ul> <p><b>๑๑) กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</b></p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบ และหนังสือสั่งการ</li></ul> <p><b>๑๒) งานโรงเรียน/ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- อาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน ให้มีการมอบหมายงานให้ลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติงานด้านการรักษาความสะอาดบริเวณอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไปพลางก่อน</li></ul>	<p><b>๗. งานป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ</b></p> <p>๘) กิจกรรมด้านการดำเนินการควบคุมป้องกันและเฝ้าระวังโรคไข้เลือดออก</p> <p><b>๘. งานบริการรักษาความสะอาด</b></p> <p>๙) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย</p> <p><b>๙. งานด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>๑๐) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><b>๑๐. งานด้านการบริหารการศึกษา</b></p> <p>๑๑) กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา</p> <p><b>๑๑. งานโรงเรียน/ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>๑๒) กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p><b>๑๒. งานด้านบุคลากรทางการศึกษา</b></p> <p>๑๓) กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร</p> <p><b>๑๓. งานการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <p>๑๔) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p><b>๑๔. งานส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p>๑๕) กิจกรรมงานส่งเสริมสนับสนุนอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑๖) กิจกรรมงานวิชาการเกษตร</p> <p><b>๑๕. งานด้านอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน</b></p> <p>๑๗) กิจกรรมด้านอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>จากการประเมินผล พบว่า กิจกรรมในภารกิจทั้ง ๑๕ งาน ๑๗ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไป</p> <p><u>แผนการปรับปรุงการควบคุม</u></p> <p><b>๑) งานบริหารงานทั่วไป</b></p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ โดยลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสาร หนังสือราชการจากอินเทอร์เน็ตทุกวัน และการออกเลขคำสั่ง ประกาศ ทะเบียนรับ - ส่ง ควรมีการทำเล่มทะเบียนคุมระบบมือควบคุมไปกับระบบอิเล็กทรอนิกส์</p> <p><b>๒) งานนโยบายและแผน</b></p> <p>(๒) กิจกรรมด้านนโยบายและแผน โดยให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมประชาคมในแต่ละครั้ง เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการกลั่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑๓) กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร</b> <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอน การจัดทำแผนการจัดการจัดการเรียนการสอน การจัดทำแผนการจัดการจัดการเรียนการสอนสำหรับเด็กปฐมวัย</li></ul> <p><b>๑๔) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</b> <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่แจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่</li></ul> <p><b>๑๕) กิจกรรมงานส่งเสริมสนับสนุนอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</b> <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบดูแลและมีการรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</li></ul> <p><b>๑๖) กิจกรรมงานวิชาการเกษตร</b> <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- งานวิชาการเกษตร ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม</li></ul> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- เพิ่มพูนความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่องและประสานความร่วมมือกับเกษตรกรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกรในพื้นที่ทราบ</li></ul> <p><b>๑๗) กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอต่อการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร</b> <u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- หน่วยงานภายนอก (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง) ไม่มีการปรับโครงสร้างการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีฐานะเทียบเท่าสำนัก/กอง เพื่อเพิ่มศักยภาพและขนาดของหน่วยตรวจสอบให้ได้รับการพัฒนา และให้มีบุคลากรที่เหมาะสมกับปริมาณงานของแต่ละ อปท. โดยกำหนดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาที่ถูกต้องเหมาะสม เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ</li><li>- เจ้าของระเบียบคือกระทรวงมหาดไทยและกรมบัญชีกลางไม่ติดตามประเมินผลการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่นอย่างจริงจัง จึงไม่ทราบปัญหาจริงที่เกิดจากการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในท้องถิ่น</li></ul> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- จำนวนผู้ตรวจสอบภายใน มีกรอบอัตรากำลังเพียงตำแหน่งเดียวไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี</li><li>- ไม่มีอัตรากำลังทดแทน เพื่อปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนฯ ในกรณีผู้ตรวจสอบไม่อยู่หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้</li></ul>	<p><b>๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>(๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มอบหมายหน้าที่งานเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งรายชื่อบุคคล เบอร์โทรศัพท์ ที่รับผิดชอบในหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้กับหมู่บ้านทราบ อบรมให้ความรู้ในการกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๔) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยเสพติด โดยจัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่นกีฬาต้านยาเสพติด จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p><b>๔) งานการเงินและการบัญชี</b></p> <p>(๕) กิจกรรมการเงินและการบัญชี กองคลังมีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานการจัดทำบัญชีไว้อย่างชัดเจน มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยจากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่า ควรจัดให้ผู้ปฏิบัติด้านนี้เข้ารับการฝึกอบรมในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน รวมทั้งฝึกอบรมการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-laas) ใหม่อยู่เสมอ</p> <p><b>๕) งานสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม</b></p> <p>(๖) กิจกรรมการจัดเก็บภาษีกองคลัง มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมและการพัฒนารายได้ไว้อย่างชัดเจน มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยจากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม พบว่าในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีการรับเงินใบเสร็จค่าจัดเก็บขยะมูลฝอย ด้วยระบบมือ (บริการออกรับชำระนอกสถานที่) และมีการจัดทำใบนำส่งเงินและใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงินด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS</p> <p><b>๖) งานด้านการเบิกจ่าย</b></p> <p>(๗) กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน ประสานและทำความเข้าใจกับหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ทราบถึงหลักเกณฑ์การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของ อปท. ติดตามรายงานผลการดำเนินการตามโครงการที่ได้ จ่ายเงินอุดหนุนไปแล้วว่าครบถ้วนหรือไม่ หากไม่ครบให้แจ้งเตือนหน่วยงานที่รับเงินอุดหนุนทราบ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- การตรวจสอบภายในมีกระบวนการปฏิบัติงานที่ค่อนข้างยุ่งยาก มีขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงานที่มีความซับซ้อนในด้านเทคนิคและวิธีการ ที่สำคัญต้องใช้เวลาในการดำเนินการตรวจสอบในแต่กิจกรรมค่อนข้างมาก</p> <p>- ผู้ตรวจสอบภายในถูกมอบหมายจากผู้บริหารให้ตรวจสอบในภารกิจอื่น ๆ ตามนโยบายของฝ่ายบริหารเพิ่มขึ้นจากที่ได้รับอนุมัติในแผนการตรวจสอบประจำปี</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><u>จากการวิเคราะห์พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ ๗ งาน ๗ กิจกรรม ได้แก่</u></p> <p><b>๑. งานการเงินและการบัญชี</b></p> <p>๑) กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่</u></p> <p>- ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานการจัดทำบัญชีรวมทั้งกำกับดูแลและติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>- องค์การบริหารส่วนตำบลฯ มีการจัดโครงสร้างและสายการบังคับบัญชาของงานการเงินและบัญชีไว้อย่างชัดเจนและเหมาะสม โดยมอบหมายงานการเงินและบัญชีให้กับเจ้าหน้าที่กองคลัง ภายใต้การกำกับดูแลอย่างใกล้ชิดของผู้อำนวยการ กองคลัง และผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p> <p><b>๒. งานด้านการเบิกจ่าย</b></p> <p>๒) กิจกรรมการเบิกจ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่</u></p> <p>- หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการ รายงานผลการใช้จ่ายเงินตามระเบียบฯ</p> <p>- เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุนไม่ครบถ้วน</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่</u></p> <p>- เงินอุดหนุนบางรายการได้รับโอนเงินลงมาจากกรมส่งเสริมฯล่าช้า จนใกล้สิ้นปีงบประมาณ ทำให้ต้องเร่งเบิกจ่ายให้หน่วยที่ขอรับเงินอุดหนุน</p> <p><b>๓. งานจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <p>๓) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่</u></p> <p>- หน่วยงานแต่ละส่วนราชการไม่ศึกษาระบบจัดซื้อจัดจ้าง และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งการข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างทำให้งานเกิดความผิดพลาดและล่าช้า</p> <p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาด การตรวจสอบขาดการ ประสาน ส่งเอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้รายงานโครงการก่อสร้าง ทั้งก่อนและหลัง ผิดพลาด ส่งผลให้ระบบการจัดซื้อจัด จ้างเป็นไปด้วยความล่าช้า</p>	<p><b>๗) งานจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <p>(๘) กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้างกำกับให้เจ้าหน้าที่ ทุก ส่วน ศึกษาเปรียบเทียบ การจัดซื้อ จัดจ้างตาม ระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ๖๑๑๙ และ ให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p><b>๘) งานประมาณราคาการก่อสร้าง</b></p> <p>(๙) กิจกรรมประมาณราคาก่อสร้าง ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวนตามภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน ส่งเสริม และกำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาเปรียบเทียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การประมาณการก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๙) งานออกแบบและควบคุมอาคาร</b></p> <p>(๑๐) กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร ส่งเสริม และกำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาเปรียบเทียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างและควบคุมอาคารการให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๑๐) งานไฟฟ้าสาธารณะ</b></p> <p>(๑๑) กิจกรรมการซ่อมแซมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิค ศึกษาเปรียบเทียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้นำมาใช้ ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p> <p>- จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพิ่ม</p> <p>- จัดซื้อรถกระเช้าไฟฟ้า เพื่อลดความเสี่ยงอันตราย จากการซ่อม ไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p><b>๑๑) งานการขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้ายและ ดัดแปลงอาคาร</b></p> <p>(๑๒) กิจกรรมการขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้าย และ ดัดแปลงอาคาร ถือปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุมการ ก่อสร้าง อาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และ พรบ.ควบคุมอาคาร (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๕ ประชาสัมพันธ์เรื่องการขออนุญาต ก่อสร้างและดัดแปลง อาคารตามสื่อ ต่างๆ เช่น หอกระจายข่าวเว็บไซต์ ให้ ประชาชน ทราบ จัดทำคู่มือ/แผนพับ เกี่ยวกับการ ขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติม เคลื่อนย้าย แจกสำหรับผู้มาติดต่อ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๔. งานไฟฟ้าสาธารณะ</b></p> <p>๔) กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <p>ทำให้การดำเนินการ แก๊ส โซลาร์เซลล์ ปรับปรุง ยังมีความล่าช้า อาจส่งผลกระทบต่อ ดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชนและ อาจเกิดการร้องเรียนปัญหาต่อ หน่วยงานได้</p> <p>เนื่องจากไม่มีตัวผู้ปฏิบัติงานตรง ตามสายงาน และใช้วิธีประสาน กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านแจ้ง ปัญหาไฟฟ้าชำรุด และไม่มี แผนปฏิบัติงานประจำปีกำหนด แนวทางขั้นตอนการดำเนินงาน อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม</p> <p><b>๕. งานการขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้ายและดัดแปลงอาคาร</b></p> <p>๕) กิจกรรมการขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้ายและดัดแปลงอาคาร</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เกี่ยวกับ พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่</p> <p>- ประชาชนไม่เข้าใจ กระบวนการในการขอ อนุญาตก่อสร้าง และ ดัดแปลงอาคาร</p> <p>- เอกสารที่ยื่นขออนุญาต ไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p><b>๖. งานพัฒนาชุมชน</b></p> <p>๖) กิจกรรมโครงการกู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> ได้แก่</p> <p>- มีลูกหนี้ค้างชำระ เงินกู้เกินระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา เนื่องจากสมาชิกกลุ่มไม่ ชำระเงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>- การกู้เงินเศรษฐกิจชุมชนไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกันในการกู้ และสมาชิกกลุ่มไม่ปฏิบัติตามสัญญาเงินกู้</p> <p><b>๗. งานบริหารงานสาธารณสุข</b></p> <p>๗) กิจกรรมการออกตรวจสถานประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p><u>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> ได้แก่</p> <p>- เกิดมลพิษทางอากาศ ทางน้ำ และมลพิษที่เกิดจากสิ่งปฏิกูล</p> <p>- ผู้ประกอบการรายเก่าที่ได้รับใบอนุญาตไม่ต่อใบอนุญาตตามที่กำหนด</p> <p>- ผู้ประกอบการรายใหม่ยังไม่มาขอใบอนุญาตตามที่กำหนด</p>	<p><b>๑๒) งานป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ</b></p> <p>(๑๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคไข้เลือดออก โดยประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักวิธี ป้องกันโรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม.หรือผู้นำ ชุมชนในหมู่บ้าน แจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลายให้กับ ประชาชนในหมู่บ้าน พร้อมทั้งจัดเจ้าหน้าที่ของ อบต.พบนมอก ควันเพื่อกำจัดยุงลาย</p> <p><b>๑๓) งานบริการรักษาความสะอาด</b></p> <p>(๑๔) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้รู้วิธีการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้ง โดยคัดแยก ขยะเปียก และขยะรีไซเคิล ขยะอันตราย โดยแยกใส่ถุงดำวางไว้ หน้าบ้าน เพื่อลดปริมาณขยะในครัวเรือนก่อนที่รถขนขยะของ อบต.จะเข้าไปเก็บขยะตามกำหนด วันเวลา ของแต่ละหมู่บ้าน</p> <p><b>๑๔) งานบริหารงานสาธารณสุข</b></p> <p>(๑๕) กิจกรรมการออกตรวจสถานประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ จัดเจ้าหน้าที่ออกประเมินติดตามตรวจ สถานประกอบกิจการและสำรวจกิจการรายใหม่ที่เข้าข่ายการ ประกอบการโดยไม่ได้รับอนุญาต</p> <p><b>๑๕) งานการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>(๑๖) ด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้กอง คลังตรวจเอกสารด้านการเงินการบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ เป็นประจำทุกเดือน และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับงานด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ</p> <p><b>๑๖) งานการบริหารการศึกษา</b></p> <p>(๑๗) กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา ให้กองคลังตรวจ เอกสารเกี่ยวกับทะเบียนคุมพัสดุ และทะเบียนคุมงบประมาณ พบ ข้อผิดพลาดให้แจ้งกองการศึกษา แก๊ส พร้อมอธิบายให้ถูกต้อง และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเรื่องระเบียบ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๑๗) งานโรงเรียน/ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>(๑๘) กิจกรรมงานด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและ ความปลอดภัยอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯยังไม่ได้มาตรฐาน ประสานงานหน่วยงานต้นสังกัด เพื่อการขอรับการสนับสนุน แม่บ้านมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเรื่องความสะอาดอาคาร เรียนศูนย์ฯโดยตรง</p> <p><b>๑๘) งานการบริหารบุคลากรการศึกษา</b></p> <p>(๑๙) กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร ให้ครู/ผู้ดูแลเด็ก ตรวจแผนการจัดประสบการณ์ และบันทึกหลังการจัด ประสบการณ์เป็นประจำทุกสัปดาห์ ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์สำหรับเด็ก ปฐมวัย</p>



องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>และจากการสำรวจวิเคราะห์ พบว่ายังมีอีก ๑๕ งาน ๑๗ กิจกรรม ที่ความเสี่ยงยังคงอยู่ ได้แก่</u></p> <p><b>๑) งานบริหารงานทั่วไป</b></p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เนื่องจากการลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ออนไลน์) โดยใช้ระบบ อินเทอร์เน็ต ที่ธุรการกลางได้มีการกำหนดสิทธิ์ให้แต่ละกองสามารถ ดำเนินการในระบบสารสนเทศได้เอง นั้น เกิดความเสี่ยงเมื่อ สัญญาณไฟฟ้าขัดข้อง หรือสัญญาณอินเทอร์เน็ตขาดหาย, เครือข่าย สัญญาณอินเทอร์เน็ตล่ม ก็จะไม่สามารถดำเนินการออกเลขที่ หนังสือราชการต่างๆได้ ทำให้การดำเนินงานล่าช้าบางครั้งไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p><b>๒) งานนโยบายและแผน</b></p> <p>(๒) กิจกรรมด้านนโยบายและแผน เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการทำแผนพัฒนาตำบลและ ประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำ ประชาคมในแต่ละครั้ง แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหา ความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง งบประมาณไม่เพียงพอต่อ ความต้องการของประชาชน</p> <p><b>๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>(๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากประชาชนยังประสบกับปัญหาสาธารณภัยอยู่ เช่น ภัยแล้ง, วาตภัย, อุทกภัย และอัคคีภัย สาเหตุจากภูมิศาสตร์ของตำบลบ้าน กอกบางพื้นที่ติดกับห้วยลำคันทันและบึงละหาน ทำให้ประสบกับน้ำท่วมซ้ำซากในฤดูฝน และบางพื้นที่เป็นที่ดอนจะประสบกับปัญหา ภัยแล้ง บุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ กับพื้นที่รับผิดชอบต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง งบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน</p> <p>(๔) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยัง พบว่ามีเยาวชนเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด, ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ, สภาพแวดล้อม สังคมปัจจุบัน เปลี่ยนไป พ่อแม่ทำงานนอกบ้าน ไม่มีเวลาดูแลลูก จึงอาจถูก ชักชวนไปในทางที่ผิดได้ง่าย, สังคมวัยรุ่นมีความคึกคะนอง และมี พฤติกรรมเลียนแบบที่ผิด</p> <p><b>๔) งานสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม</b></p> <p>(๕) กิจกรรมงานจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมและการพัฒนา รายได้ไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ได้ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในระบบการใช้งาน ระบบ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนยัง ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี</p>	<p><b>๑๙) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <p>(๒๐) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ป่วยเอดส์ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกรอกเลขบัตรประชาชน ๑๓ หลักของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพให้ถูกต้อง และติดต่อ ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอจัดรัฐทุกเดือน เพื่อทำ การตรวจสอบการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่ของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เพื่อปรับปรุงข้อมูลเข้าระบบจ่ายตรงเบี้ยยังชีพฯ ของกรมบัญชีกลางให้เป็นปัจจุบัน</p> <p><b>๒๐) งานพัฒนาชุมชน</b></p> <p>(๒๑) กิจกรรมโครงการกู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน มีการ ติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพจากเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบ โครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง มีการตรวจสอบความ เป็นไป ได้ของโครงการที่ขอกู้ยืมเงินก่อนการพิจารณาอนุมัติเงินกู้ให้กับ กลุ่มอาชีพ</p> <p><b>๒๑) งานส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p>(๒๒) กิจกรรมงานส่งเสริมสนับสนุนอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการจัดทำคำสั่งมอบหมาย งานให้มีผู้รับผิดชอบดูแล และมีการรายงานผลการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๒๓) งานวิชาการเกษตร ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่องและ ประสานความร่วมมือกับเกษตรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่ เกษตรกรในพื้นที่ทราบ</p> <p><b>๒๒) กิจกรรมด้านอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน</b></p> <p>(๒๔) งานอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ปรับแผนการตรวจ สอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับ บุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว เข้าร่วมการอบรม เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในเพื่อเรียนรู้แนวทางและขั้นตอนใน การปฏิบัติงานที่ง่ายยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๕) งานประมาณราคาการก่อสร้าง</b></p> <p>(๖) กิจกรรมประมาณราคาการก่อสร้าง ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวนตามภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การประมาณการก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน จัดทรวัดดูอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๖) งานออกแบบและควบคุมอาคาร</b></p> <p>(๗) กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างและควบคุมอาคารการให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน จัดทรวัดดูอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๗) งานป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ</b></p> <p>(๘) กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนขาดการดูแลเอาใจใส่ด้านสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัย ทำให้มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p><b>๘) งานบริการรักษาความสะอาด</b></p> <p>(๙) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยแบบวิธีฝังกลบที่ถูกต้องลักษณะลดปริมาณขยะต้นทางเนื่องจากประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะก่อน นำไปทิ้ง ทำให้ขยะมีปริมาณมากเมื่อนำไปทิ้งรวมกันและก่อให้เกิดปัญหามลภาวะเป็นพิษ</p> <p><b>๙) งานด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>(๑๐) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ</p> <p><b>๑๐) งานด้านการบริหารการศึกษา</b></p> <p>(๑๑) กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา เนื่องจากบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบ และหนังสือสั่งการ</p> <p><b>๑๑) งานโรงเรียน/ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>(๑๒) ด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ได้มาตรฐาน มีการมอบหมายงานให้ลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติงานด้านการรักษาความสะอาดบริเวณอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไปพลางก่อน</p> <p><b>๑๒) ด้านการบริหารบุคลากร</b></p> <p>(๑๓) กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร จัดส่งผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑๓) งานการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ</b></p> <p>(๑๔) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่</p> <p><b>๑๔) งานส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p>(๑๕) กิจกรรมงานส่งเสริมสนับสนุนอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีผู้รับผิดชอบดูแล และมีการรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>(๑๖) งานวิชาการเกษตร ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่องและประสานความร่วมมือกับเกษตรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกรในพื้นที่ทราบ</p> <p><b>๑๕) งานอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน</b></p> <p>(๑๗) จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะมากในการตรวจสอบแต่ละเรื่องหน่วยรับตรวจ ขาดการควบคุมภายในที่ดีในเรื่องการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ผู้ตรวจสอบต้องบริหารความเสี่ยงเหล่านั้นเพิ่มขึ้น</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๑) งานบริหารงานทั่วไป</b></p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ แจกเวียนวิธีการปฏิบัติงานสารบรรณให้เจ้าหน้าที่ในแต่ละสำนัก/กอง ได้รับทราบ จัดประชุมชี้แจงวิธีการปฏิบัติงานที่ถูกต้องเกี่ยวกับงานธุรการ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง ทำคัมทะเบียนระบบมือควคูระบบอิเล็กทรอนิกส์</p> <p><b>๒) งานนโยบายและแผน</b></p> <p>(๒) กิจกรรมด้านนโยบายและแผน ตรวจสอบวิเคราะห์ประมวลผลข้อมูลให้ชัดเจนสอดคล้องกับแผนงานและงบประมาณที่มีอยู่ ชี้แจงทำความเข้าใจกับชุมชนและประชาชนให้เสนอแผนชุมชนเฉพาะโครงการที่จำเป็นและเร่งด่วนเป็นอันดับแรก ประสานของงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานอื่นเพิ่มเติม ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าร่วมประชาคมทุกรูปแบบ</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>(๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดำเนินการสำรวจแหล่งน้ำสาธารณะที่ต้นเขินเพื่อดำเนินการขุดลอก เพื่อเป็นการเพิ่มปริมาณการกักเก็บน้ำในชุมชน กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จัดทรวัดคุณภาพน้ำ ในการป้องกันภัยให้พร้อม จัดระบบการจ่ายน้ำของรถบรรทุกน้ำ ของ อบต. เพื่อแจกจ่ายน้ำกรณีฉุกเฉินให้เป็นระบบในการบรรเทา ภัยแล้งแก่ประชาชน ดำเนินการตามแผนงานป้องกันและบรรเทาสาธาณภัยและรายงานผลการดำเนินงานเพื่อปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง ผู้สนับสนุนด้านงบประมาณ ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ่งเบาแสบาแสบเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>(๔) ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด อำเภอควรเป็น ศูนย์กลางในการจัดการประชุมร่วมกัน ระหว่างเจ้าหน้าที่ปกครอง ตำรวจ ผู้นำหมู่บ้าน และ อบต. เพื่อประสานงานข้อมูลด้านยาเสพติด และหาแนวทางแก้ไขร่วมกัน โดยมี อบต.เป็นผู้สนับสนุนด้าน งบประมาณ ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ่งเบาแสบาแสบเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p><b>๔) งานสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม</b></p> <p>(๕) กิจกรรมด้านการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียมและการ พัฒนารายได้จัดทำระบบแผนที่ภาษีให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็น ปัจจุบันสามารถนำมาใช้งานได้จริง จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี ทำการ ออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี ให้ผู้รับแจ้งแก้ไขข้อผิดพลาดแผนที่ภาษีให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p><b>๕) งานประมาณราคาการก่อสร้าง</b></p> <p>(๖) ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การ สั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การ ออกแบบงานก่อสร้างและประมาณการให้สอดคล้องกับความเป็น จริ่งกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน จัดทรวัดคุณภาพน้ำที่จำเป็นใน การปฏิบัติงาน</p> <p><b>๖) งานออกแบบและควบคุมอาคาร</b></p> <p>(๗) กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร ส่งเสริมและ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงาน ต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบและควบคุม อาคาร ให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพ งาน จัดทรวัดคุณภาพน้ำที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๗) งานป้องกันเฝ้าระวังและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ</b></p> <p>(๘) กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคไข้เลือดออก โดยประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักวิธีป้องกัน โรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม.หรือผู้นำชุมชนใน หมู่บ้าน แจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลายให้กับประชาชนใน</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>หมู่บ้าน พร้อมทั้งจัดเจ้าหน้าที่ของ อบต.พันทมอกรวันเพื่อกำจัด ยุงลาย</p> <p><b>๘) งานบริการรักษาความสะอาด</b></p> <p>(๘) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้รู้วิธีการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้ง โดยคัดแยกขยะ เปียก และขยะรีไซเคิล ขยะอันตราย โดยแยกใส่ถุงดำวางไว้หน้า บ้าน เพื่อลดปริมาณขยะในครัวเรือนก่อนที่รถขนขยะของ อบต.จะ เข้าเก็บขยะตามกำหนด วันเวลา ของแต่ละหมู่บ้าน</p> <p><b>๙) งานด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>(๙) ให้กองคลังเป็นที่เลี้ยงในการลงบัญชี การเบิกจ่ายเงิน รวมถึงการจัดเก็บเอกสาร หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุม การจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง ส่งบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม</p> <p><b>๑๐) ด้านการบริหารการศึกษา</b></p> <p>(๑๐) มีการจัดทำแผนประชุมชี้แจง แนวทางการดำเนินงาน ของศูนย์ฯ ให้บุคลากรได้รับทราบเป็นระยะ ๆ และจัดส่งบุคลากร เข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๑๑) งานโรงเรียน/ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>(๑๑) ด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯยังไม่ได้มาตรฐาน มีการมอบหมาย งานให้ลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติงานด้านการ รักษาความสะอาดบริเวณอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไปพลาง ก่อน</p> <p><b>๑๒) ด้านการบริหารบุคลากร</b></p> <p>(๑๒) ด้านการบริหารบุคลากร ให้ครู/ผู้ดูแลเด็ก เป็นครูที่ เลี้ยงในการช่วยเหลือ ดูแลเกี่ยวกับการจัดประสบการณ์ให้กับเด็ก ปฐมวัย</p> <p><b>๑๓) กิจกรรมการดำเนินงานด้านเบี้ยยังชีพ</b></p> <p>(๑๓) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้พิการ และผู้ป่วย เอดส์ ขอความร่วมมือให้ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ส่งสมุดบัญชีให้ครบทุก คน เพื่อจะได้โอนเงินเบี้ยยังชีพฯ เข้าบัญชี หลีกเลี่ยงการจ่ายเป็น เงินสด, เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการกรอกเลขประจำตัว ประชาชน ๑๓ ด้วยความรอบคอบ จนท.ผู้รับผิดชอบต้องติดต่อ ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอจัดรัฐสทุกเดือน เพื่อทำการ ตรวจสอบการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่ ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ ให้ความรู้และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับ เงินเบี้ยยังชีพ</p> <p><b>๑๔) งานส่งเสริมการเกษตร</b></p> <p>(๑๔) กิจกรรมงานส่งเสริมสนับสนุนอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีระบุและพัฒนากิจกรรมการ ควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุมัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>- จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>(๑๖) งานวิชาการเกษตร ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่องและประสานความร่วมมือกับเกษตรกรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกรในพื้นที่ทราบ</p> <p><b>๑๕) กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน</b></p> <p>(๑๗) งานด้านอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจขององค์กร ขออนุมัติวางและจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคนเดียว</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก มีการติดตามประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ระบบงาน และประสิทธิผลของการควบคุมทรัพยากรด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติ มีการประเมินผลสำเร็จของงานและความพึงพอใจตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการสอบถาม ผู้ปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดเป็นระยะ</p>	

## ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก จัดทำการวางระบบควบคุมภายใน ตามเอกสาร คำแนะนำ การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งในการจัดทำมีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล บรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ผู้รายงาน

  
(นายสมพงษ์ ฝิวรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก

วันที่ 31 ต.ค. 2566

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(แบบ ปค.๕)



**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<b>งานสารบรรณ</b> <b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b> เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็น ระบบและเหมาะสม การค้นหา เอกสารรวดเร็วและการปฏิบัติงาน ประสิทธิภาพและประสิทธิผล มากยิ่งขึ้น และการจัดงานสาร บรรณอิเล็กทรอนิกส์ ที่เป็น ปัจจุบัน	๑) อาจเกิดความล่าช้าใน การสืบค้นเอกสาร ๒) หน่วยงานผู้กำกับดูแลส่ง หนังสือให้ล่าช้า ๓) ระบบอินเทอร์เน็ตไม่ เสถียร ทำให้การออกเลขใน ระบบงานสารบรรณ อีเล็คทรอนิกส์ (เลขทะเบียน รับ - ส่ง คำสั่ง ประกาศ) ติดขัด ไม่ทันเวลา ๔) อบต.อยู่ในพื้นที่ๆระบบ ไฟฟ้าขัดข้องบ่อยครั้ง ส่งผล ต่อเครื่องเชื่อมต่อสัญญาณ ไวไฟ (wifi) ที่ต้องอาศัย กระแสไฟฟ้าในการเชื่อมต่อ	(๑) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถและทักษะใน การปฏิบัติงาน ในระบบ สารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ (Online) (๒) จัดกิจกรรม ๕ ส. เพื่อ ทำลายเอกสาร ที่ไม่จำเป็น รวมทั้ง จัดเอกสารเข้าแฟ้ม ตามหมวดหมู่และจัดทำดัชนี เอกสาร เพื่อให้การจัดเก็บ เอกสารเป็นระเบียบ เรียบร้อยมากยิ่งขึ้น และสะดวกรวดเร็วในการ ค้นหา (ระบบมือ)	จากการประเมินผล กิจกรรมการควบคุม พบว่าการปฏิบัติงาน ธุรการเกิดข้อผิดพลาด น้อยลง การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพ มาก ขึ้น อย่างไรก็ตาม ยัง ต้องมีการปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	(๑) การรับ-ส่งหนังสือราชการต้อง ประสานงานกับทุกส่วนราชการภายใน องค์กร หน่วยงานภายนอก ประชาชน และบุคคลต่างๆ จำนวนมาก ทำให้เกิด ความเสี่ยงที่จะปฏิบัติงานผิดพลาดหรือ เกิดความเข้าใจคลาดเคลื่อนได้ (๒) ระบบการเสนอหนังสือรับและส่งต้อง ผ่านหัวหน้างานและผู้บังคับบัญชา ตามลำดับ อาจเกิดความเสี่ยงที่จะ ปฏิบัติงานล่าช้า (๓) การลงเลขรับ-ส่ง คำสั่ง ประกาศ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์โดยใช้ระบบ อินเทอร์เน็ต ที่ธุรการกลางได้มีการ กำหนดสิทธิ์ให้แต่ละกองสามารถ ดำเนินการในระบบสารสนเทศได้เอง นั้น เกิดความเสี่ยงเมื่อสัญญาณไฟฟ้าขัดข้อง หรือสัญญาณอินเทอร์เน็ตขาดหายหรือ เครือข่ายสัญญาณอินเทอร์เน็ตล่ม ก็จะไม่ สามารถดำเนินการออกเลขที่ต่างๆได้ ทำ ให้การดำเนินงานล่าช้าบางครั้งไม่ สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนด	(๑) หัวหน้าส่วนราชการควบคุม ดูแล ตรวจสอบการทำงาน และ แก้ไขข้อขัดข้องในการปฏิบัติงาน อย่างใกล้ชิด (๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถ เพื่อให้การ ปฏิบัติงานธุรการมีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น (๓) จัดกิจกรรม ๕ ส. ต่อเนื่อง (๔) ปรับปรุงขั้นตอนในการ ปฏิบัติงานกรณีที่มีหนังสือราชการ ด่วน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแจ้งให้ ผู้เกี่ยวข้องทราบล่วงหน้าด้วยวาจา และเสนอหนังสือตามระบบและ ติดตามหนังสือด้วยตัวเองเพื่อ ความรวดเร็ว	สำนักปลัด งานธุรการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>งานนโยบายและแผน</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b></p> <p>(๑) เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา อบต.บ้านกอกสอดคล้องกับความ ต้องการของประชาชน และ สามารถแก้ไขปัญหาและตอบสนอง ความต้องการของประชาชนใน พื้นที่ได้อย่างเหมาะสม</p> <p>(๒) เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ ของทางราชการ</p>	<p>(๑) มีการออกระเบียบและ หนังสือสั่งการใหม่ๆ ตลอดเวลา และระเบียบการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีความยืดหยุ่น การ ดำเนินการบางโครงการ จึง ต้องมีการเปลี่ยนแปลง แก้ไข และเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่นก่อนจึง จะสามารถดำเนินการได้ ซึ่งในการดำเนินการดังกล่าว ต้องผ่านกระบวนการหลาย ขั้นตอน จึงเกิดความล่าช้า ในการแก้ไขปัญหา</p>	<p>(๑) ตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายเพื่อดำเนินการตาม ความจำเป็นเร่งด่วน</p> <p>(๒) ประสานของงบประมาณ จากส่วนราชการอื่นๆ ซึ่งใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ อบต.ได้รับสนับสนุน งบประมาณหลายโครงการ เช่น โครงการปรับปรุง/ ซ่อมแซมถนน โครงการ ฝึกอบรมฯ เป็นต้น</p> <p>(๓) จ่ายขาดเงินสะสม ดำเนินการในส่วนที่มี</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมการควบคุมมี ความเพียงพอ เหมาะสม และ สอดคล้องกับ กระบวนการบริหาร ความเสี่ยงตามสมควร โดยสามารถควบคุม ความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่สามารถ ทำให้ความเสี่ยงหมด ไป จึงต้องมีการ ปรับปรุงกระบวนการ ควบคุมเพื่อให้การ</p>	<p>(๑)การแก้ไขเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติม แผนพัฒนาท้องถิ่น ต้องผ่าน กระบวนการหลายขั้นตอน จึงเกิด ความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนให้กับประชาชน</p>	<p>(๑) แก้ไข เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แผนพัฒนาของอบต. ให้มีความ สอดคล้องและตรงตามความ ต้องการของประชาชน</p> <p>(๒) จัดลำดับความสำคัญของ ปัญหา ความต้องการตามมติที่ ประชุมประชาคมระดับตำบล เพื่อ เป็นข้อมูลให้กับผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาจัดสรรงบประมาณ ดำเนินการในส่วนที่มีความจำเป็น ตามลำดับ</p> <p>(๓) ประสานหน่วยงานภายนอก เพื่อขอรับการสนับสนุน งบประมาณ ในการดำเนินการ</p>	<p>สำนักปลัด งานนโยบายและ แผน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
-	เกิดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้ (๒)มีงบประมาณจำกัด แก้ไขปัญหาด้านโครงสร้าง พื้นฐานไม่ครอบคลุมและ ไม่สามารถดำเนินการได้ ทันตามความต้องการ	อบต.สามารถดำเนินการ ตามความต้องการของ ประชาชนได้ในระดับหนึ่ง	ประสิทธิผลมาก ยิ่งขึ้น			สำนักปลัด/ งานนโยบาย และแผน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่ เป็นไปอย่างเหมาะสม สามารถ ตอบสนองประชาชนในพื้นที่ ประสบภัยได้อย่างทันด่วนที่ และเป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการ</p>	<p>(๑) ขาดงบประมาณในการ จัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์ สำหรับใช้ในงานป้องกันฯ</p> <p>(๒) ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ยังมีการแพร่ระบาดของโรค ติดเชื้อโควิด-๑๙ จึงอาจ ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงานได้</p>	<p>(๑) ตั้งงบประมาณตามข้อบัญญัติ งบประมาณฯ ในการจัดซื้อวัสดุ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ รักษาความสงบเรียบร้อย</p> <p>(๒) ส่งเสริมให้อาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน มีการฝึกทบทวนอย่างเหมาะสม</p> <p>(๓) กรณีเกิดเหตุสาธารณภัย ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการ ให้เจ้าหน้าที่ทุกกองร่วม ปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชนที่ ได้รับความเดือดร้อนอย่าง เร่งด่วน</p>	<p>ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมการควบคุมมี ความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้อง กับกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงตามสมควร โดยสามารถควบคุม ความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่สามารถ ทำให้ความเสี่ยงหมดไป จึงต้องมีการปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</p>	<p>(๑) เครื่องมือและอุปกรณ์ในการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ไม่เพียงพอ กรณีเกิดสาธารณภัยขึ้น ในพื้นที่ จึงเกิดความเสี่ยงที่จะ ช่วยเหลือประชาชนได้ไม่ทันด่วนที่</p> <p>(๒) บุคลากรด้านงานป้อง และ บรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับ พื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>(๓) พื้นที่ตำบลบ้านกอกมีลักษณะ บางพื้นที่ติดกับบึงละหานทำให้ ประสบกับปัญหาน้ำท่วมในฤดูฝน และบางพื้นที่ตอนจะประสบปัญหา ภัยแล้ง</p>	<p>(๑) ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อจัดซื้อเครื่องมือและอุปกรณ์ใน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เท่าที่จำเป็นและเหมาะสม</p> <p>(๒) สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่และ อปพร. เข้ารับการฝึกอบรม ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง ตามความจำเป็นและความเหมาะสม เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ความ สามารถ และความชำนาญในการปฏิบัติงาน</p> <p>(๓) จัดทำแผนป้องกันฯ ประจำปี เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>ด้านการป้องกันและแก้ไข</u> <u>ปัญหายาเสพติด</u></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>) เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในเขตพื้นที่ตำบล</p> <p>งานออก</p> <p>) เพื่อตอบสนองนโยบายของรัฐบาล</p>	<p>- เยววชนยังเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>๑) อำเภอกควรเป็นศูนย์กลางในการจัดการประชุมร่วมกันระหว่างเจ้าหน้าที่ปกครอง ตำรวจ ผู้นำหมู่บ้าน และ อบต. เพื่อประสานงานข้อมูลด้านยาเสพติด และหาแนวทางแก้ไขร่วมกัน โดยมี อบต. เป็นผู้สนับสนุนด้านงบประมาณ</p> <p>๒) ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>- มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑) ยังพบว่ามีเยววชนเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๒) ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ</p> <p>๓) สภาพแวดล้อม สังคมปัจจุบันเปลี่ยนไป พ่อแม่ทำงานนอกบ้าน ไม่มีเวลาดูแลลูก จึงอาจถูกชักชวนไปในทางที่ผิดได้ง่าย</p> <p>๔) สังคมวัยรุ่นมีความคึกคะนอง และมีพฤติกรรมเลียนแบบที่ผิด</p>	<p>๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด</p> <p>๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบยาเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>งานการจัดทำบัญชี</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ตามงบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานในการ จัดทำฎีการับเงิน เบิกจ่ายเงิน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ -LAAS มีความถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน</p> <p>เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ลดระยะเวลา และขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>๑. หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษา ระเบียบและหนังสือสั่งการ ให้ถูกต้อง ทำให้เกิดข้อผิดพลาด ในการจัดทำเอกสาร</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกา ล่าช้าและเร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมีระยะเวลา ในการตรวจฎีกาน้อย</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยเคร่งครัด</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- การควบคุมนั้นมี อยู่เพียงพอ กองคลัง มีการสอบทานการ ปฏิบัติงานให้เป็นไป ตามระเบียบ หนังสือ สั่งการและกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด มีการ ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิก จ่ายครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนิน การเบิกจ่ายเงินใน แต่ละรายการรวม ทั้งมีการติดตามการ ดำเนินงาน ควบคุม การปฏิบัติงานด้าน การเงิน บัญชี ให้เป็น ไปตามระเบียบแล้ว</p>	-	-	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
เพื่อให้การเบิกจ่ายและ รายงานการเงินถูกต้องและมี ความน่าเชื่อถือ			และเป็นปัจจุบัน	-	-	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอกจัดทำรายงานทางการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ในรูปแบบใหม่</p> <p>เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนในการเบิกจ่าย การบัญชีรวมทั้งใบผ่านรายการต่างๆ ได้ถูกต้อง สะดวก และรวดเร็วขึ้น</p> <p>เพื่อให้กระบวนการรับเงินการบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดของ อปท.เป็นไปด้วยความถูกต้อง</p>	<p>- เนื่องจากการจัดทำบัญชีรูปแบบใหม่มีความซับซ้อนหลายขั้นตอน ผังบัญชีมีการเปลี่ยนแปลง ก่อให้เกิดความล่าช้า และการวิเคราะห์ผังบัญชียังไม่แม่นยำ ข้อมูลไม่ตรง ส่งผลให้การทำงานล่าช้า</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ได้ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการวางเบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสารฎีกาในระบบe-Laas ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า</p>	<p>- หัวหน้าหน่วยงานคลัง และนักวิชาการเงินและบัญชี ต้องศึกษาหาความรู้ เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และระบบการจัดการตรวจสอบข้อมูลศึกษาระบบการปฏิบัติงานในระบบ e-Laas ใหม่ ๆ อยู่เสมอ</p> <p>- จัดให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานเข้ารับการอบรมในการทำงานรูปแบบใหม่อยู่เสมอเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- หัวหน้าหน่วยงานคลัง และนักวิชาการเงินและบัญชี ต้องตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายต่างๆให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายเงินทุกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น</p>	<p>- ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องวางแผนแก้ไขปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- การจัดทำใบผ่านต่างๆ การตั้งหนี้ยังไม่แม่นยำเนื่องจากยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการบันทึกบัญชีรูปแบบใหม่ ทำให้การรายงานงบการเงินประจำปี การปิดงบประกอบๆต่างๆ เกิดความล่าช้า</p> <p>- หน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ได้ตรวจสอบยอดเงินคงเหลือก่อนการวางเบิกจ่าย ทำให้ขั้นตอนการเบิกจ่ายมีการยกเลิกเอกสารฎีกาในระบบe-Laas ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๒. หนังสือชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๓๐๖๒ ลงวันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๖</p>	<p>กองคลัง</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๑. กิจกรรมด้าน การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ แก้ไขเพิ่มเติม (ถึงฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>๑. หน่วยงานขอเงินอุดหนุนส่งโครงการล่าช้า ปลายปีงบประมาณ</p> <p>๒. การไม่เข้าใจของหน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุนที่ต้องรายงานผลตามระเบียบฯ</p> <p>๓. เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุนไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. จ่ายเงินอุดหนุนตาม กิจกรรม/โครงการที่อยู่ใน ข้อบัญญัติ/แผนพัฒนา ท้องถิ่น และอยู่อำนาจหน้าที่</p> <p>๒. ยึดแนวทางตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ แก้ไขเพิ่มเติม (ถึงฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>การจ่ายเงินอุดหนุนเป็นไปตามระเบียบและ หนังสือสั่งการมากขึ้น โดยพิจารณาจาก แผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติและสถานะการคลัง รวมถึงหน่วยงาน หรือกลุ่มที่ขอรับ การสนับสนุนไปมีความเข้าใจและรายงานผลการ ดำเนินงานตามโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุนไป แม้ว่า จะล่าช้ากว่ากำหนดก็ตาม</p>	<p>๑. หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุนยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการ รายงานผลการใช้จ่ายเงินตาม ระเบียบฯ</p> <p>๒. เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุนไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. ประสานและทำความเข้าใจกับ หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ทราบถึงหลักเกณฑ์การใช้จ่าย งบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของ อปท.</p> <p>๒. ติดตาม รายงาน ผล การ ดำเนินการตามโครงการที่ได้ จ่ายเงินอุดหนุนไปแล้วว่าครบถ้วนหรือไม่ หากไม่ครบให้แจ้งเตือน หน่วยงานที่รับเงินอุดหนุนทราบ</p>	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>งานสรุปผล สถิติการจัดเก็บภาษี ค่าธรรมเนียม วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อปรับปรุง แก้ไข ฐานข้อมูล ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง แบบใหม่ให้เป็นไปตาม ระเบียบ พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>เพื่อเป็นการพัฒนาการจัด เก็บภาษีให้มีประสิทธิภาพ ครบถ้วน และประชาชนมี ความรู้ ความเข้าใจและเต็มใจ เสียภาษี</p>	<p>- ในส่วนของแผนงานแผนที่ ภาษียังไม่ครอบคลุมและยัง ไม่ครบถ้วน มีการจัดแผนที่ ภาษี แต่ยังไม่ชัดเจน</p> <p>- ต อ ม ระเบีย บ พระราชบัญญัติภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการประเมินภาษี แบบใหม่ และมีการยกเว้น ภาษี โดยมีหนังสือชักข้อ แนวทางปฏิบัติในการจัดเก็บ ภาษีฯ ออกมาทุกปี ทำให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้อง ติดตามแนวทางปฏิบัติให้ ทันเวลา เป็นปัจจุบันด้วย</p>	<p>- มีคำสั่งแต่งตั้งให้มีพนักงาน สำรวจ พนักงานประเมิน รวมทั้งการจัดทำแผนที่แม่บทใน การปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม ขั้นตอนการจัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง ตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>- ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม ยังคงมี ความเสี่ยงที่ยังต้องวางแผน ปรับปรุง เนื่องจากยังมี ลูกหนี้ค้างชำระ</p>	<p>- ยังไม่มีการปรับปรุงแก้ไข ระบบแผนที่ภาษี ให้เป็น ปัจจุบัน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดการติดตาม คำนวณ การประเมินภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ตาม พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ เข้าอบรม ศึกษา พระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และศึกษาแนวทางตาม หนังสือชักข้อมที่เกี่ยวข้องต่างๆที่ ออกมาให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้มีหน้าที่ กำกับดูแล ควรตรวจสอบเอกสาร และศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับคู่มือ การปฏิบัติงานตามพระราชบัญญัติ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>การคืนหลักประกัน สัญญา วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การคืนหลักประกัน สัญญาเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการกำหนด</p>	<p>๑.รายงานผลการสำรวจ ความชำรุดบกพร่องล่าช้า ๒.การแจ้งซ่อมแซมความ ชำรุดบกพร่องบางโครง การยังมีความล่าช้า ๓.หนังสือค้ำประกันแบบ ใหม่ กำหนดการค้ำ ประกันไม่ครอบคลุมระยะ เวลาตามสัญญาจ้าง ๔.หนังสือค้ำประกันแบบ ใหม่กำหนดการค้ำประกัน ไม่ครอบคลุมระยะเวลา ตามสัญญาจ้าง</p>	<p>๑.ลงทะเบียนคุมหลักประกัน สัญญาให้เป็นไปตามที่ สตง. กำหนดไว้ ๒.ติดตามผลจากเจ้าหน้าที่ พัสดุคืนหลักประกันสัญญา ๓.ลงทะเบียนคุมหลักประกัน สัญญาแยกเป็นเงินสดและ หนังสือค้ำประกันและประเภท จัดซื้อ/จัดจ้างแล้วเสร็จ ๕.เจ้าหน้าที่ทวงถาม รายงาน ความชำรุดบกพร่องจาก คณะกรรมการตรวจสอบ ความชำรุดบกพร่อง</p>	<p>- การควบคุมนั้นมี อยู่เพียงพอ และไม่มี ความเสี่ยง เนื่องจาก เจ้าหน้าที่พัสดุผู้รับผิดชอบ ได้มีการคืนหลัก ประกันสัญญาตาม กำหนด</p>	-	-	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๐. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด</p> <p>เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างตาม หนังสือ ว. ๑๘๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒ อย่าง ถูก และ ต่ อ ง ก่ อ ง ติ อ ง กระทบสิทธิภาพ</p> <p>เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติตาม ระเบียบ ก ร ม ม ติ ต า ม ก ฎ ก ษ ๓ ๐ ๑๖ ๒๖๓</p> <p>การกระทรวงกำหนดพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>- หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติ ตาม กฎกระทรวงกำหนดพัสดุและ วิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่ รัฐ ต้องการ ส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงทำให้ มีการจัดซื้อจัดจ้าง ล้ำซ้ำ และ ไม่เป็นไปตามเงื่อนไข</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามระบบ ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างแต่ละครั้งล้ำซ้ำ</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้าง ไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ ทำให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล้ำซ้ำ ไม่เป็นไปตาม ระยะเวลา ตาม ระเบียบการจัดหาพัสดุ</p>	<p>- ให้ทุกส่วนราชการ แจ้ง หรือ ส่งบันทึกขออนุมัติ จัดซื้อจัดจ้าง พร้อมรายละเอียดที่ชัดเจน ประกอบในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุก่อน เพื่อรับทราบก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- ให้เจ้าหน้าที่ทุกส่วนศึกษาระเบียบการจัดซื้อจัด จ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติ อย่างเคร่งครัดเกิดขึ้น</p>	<p>ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ยังเป็นความเสี่ยงที่ต้องวางแผนปรับปรุงแก้ไข ต่อไป</p>	<p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามแผนการจัดหา พัสดุทำให้ การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างล้ำซ้ำ</p> <p>๒. หน่วยงานแต่ละส่วนราชการไม่ศึกษาระบบจัดซื้อจัด จ้าง และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งการข้ามขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้างทำให้ งานเกิดความผิดพลาดและล้ำซ้ำ</p> <p>๓. หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ไม่ ศึกษาทำความเข้าใจ เกี่ยวกับ การปฏิบัติตาม กฎกระทรวง กำหนดพัสดุ และวิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ที่รัฐต้องการส่งเสริมสนับสนุน ทำให้เกิดการ จัดซื้อจัดจ้างผิดวัตถุประสงค์</p>	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศักยภาพ เปรียบ การจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ รวมทั้ง กรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ว๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่าง เกร่งครัด</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่าง ครบถ้วน ครัด เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงาน จัดซื้อ จัดจ้างตามหนังสือ ๑๑๙ ลงวันที่ ๗ มีนาคม ๒๕๖๒ อย่างถูกและต้องเกิด ประสิทธิภาพ</p>	<p>- โครงการก่อสร้างต่างๆ อาจเกิดความผิดพลาดทั้ง รูปแบบ รวมทั้ง การ ประมาณ ราคา กลาง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ ความเข้าใจ ใน ระเบียบ และการคำนวณ ราคาไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ ระบบการจัดซื้อ จัดจ้างเกิด ความล่าช้า</p>	<p>- ให้บุคลากรปฏิบัติตามแนวทาง ปฏิบัติตามกฎกระทรวงกำหนด พัสดุและวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุ และวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุที่รัฐ ต้องการส่งเสริมหรือ สนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัด - ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โครงการงานก่อสร้างต่างๆ รายงาน แจ้งปัญหา ของงานทุก ครั้ง ทั้งก่อนและหลัง การจัดซื้อ จัดจ้าง ก่อนมีการตรวจรับ และ ก่อนการเบิกจ่ายทุกครั้งเพื่อลด ปัญหาความเสี่ยง</p>	<p>- ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม เป็นความ เสี่ยงที่ต้องวางแผน ปรับปรุง เพิ่มเติม</p>	<p>๔. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาด การตรวจสอบ ขาด การ ประสานส่งเอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้รายงานโครงการก่อสร้าง ทั้งก่อนและหลัง ผิดพลาด ส่งผลให้ระบบการจัดซื้อจัด จ้างเป็นไปด้วยความล่าช้า</p>	<p>๒.ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบ ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างอย่าง ละเอียด และศึกษาคู่มือ การ ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุ ตามหนังสือสั่ง การใหม่ๆ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. <u>กิจกรรมงานประมาณราคา</u> <u>การก่อสร้าง</u></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การคำนวณประมาณ การช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและ ประมาณ</p>	<p>๑) ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผัน ผวนตามสภาวะเศรษฐกิจของ โลกและราคาน้ำมัน</p> <p>๒) กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ดำเนินการอย่างรวดเร็วและ เป็นระบบโดยลำดับความ สำคัญของโครงการในการ ประมาณราคา</p>	<p>๑) ส่งเสริมและกำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่ง การจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การ ออกแบบงานก่อสร้างและ ประมาณการให้สอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจ และสภาพงาน</p> <p>๒) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่เจ้าหน้าที่ยังขาด ความชำนาญในการใช้ สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ</p>	<p>๑) จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ไม่ได้ดำเนินการให้ เป็นระบบ และไม่ได้ลำดับ ความสำคัญของโครงการในการ ประมาณราคา</p>	<p>๑) ส่งเสริมและกำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่ง การจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การ ออกแบบงานก่อสร้างและ ประมาณการให้สอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจ และสภาพงาน</p> <p>๒) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๑๒. กิจกรรมออกแบบ และ ควบคุมอาคาร</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การออกแบบและควบคุมงานได้ รวดเร็ว ถูกต้อง</p>	<p>๑) ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผัน ผวนตามภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ศึกษาการใช้ระบบ สารสนเทศในการออกแบบ ก่อสร้างและงานต่าง ๆ ยังไม่ ถ่องแท้</p>	<p>๑) ส่งเสริมและกำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การส่ง การจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การ ออกแบบงานก่อสร้างและ ประมาณการให้สอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจ และสภาพงาน</p> <p>๒) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่เจ้าหน้าที่ยังขาด ความชำนาญในการใช้ สารสนเทศมาช่วย ดำเนินการ</p>	<p>๑) จำนวนเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มี</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ศึกษาการใช้ระบบ สารสนเทศในการออกแบบ ก่อสร้างและงานต่าง ๆ ยังไม่ ถ่องแท้</p>	<p>๑) ส่งเสริมและกำกับเจ้าหน้าที่ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การส่ง การจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้ สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การ ออกแบบงานก่อสร้างและ ประมาณการให้สอดคล้องกับ ความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจ และสภาพงาน</p> <p>๒) จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น ในการปฏิบัติงาน</p>	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๓.กิจกรรมการซ่อมแซมบำรุง ไฟฟ้าสาธารณะ</b> <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซม ไฟฟ้าส่องสว่างตามถนนเป็นไป อย่างรวดเร็วเป็นการ ลดความ เสี่ยงอันตรายที่อาจเกิดจากการ ลัดวงจรไปมา เพื่อให้การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะเกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น เพื่อให้มีวัสดุอุปกรณ์ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะอย่าง เพียงพอ</p>	<p>- บุคลากรปฏิบัติงาน การ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะมีไม่ เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงาน ล่าช้าไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร - การปฏิบัติงานไฟฟ้า สาธารณะมีความเสี่ยงและ อันตรายสูง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. มีการแจ้งให้หมู่บ้านรายงาน เรื่องไฟฟ้าสาธารณะชำรุด</p>	<p>-การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานรวมทั้ง ที่มีการมอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลดี ต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งาน ในส่วน งานซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ ยังต้อง มีการ ปรับปรุงกิจกรรม ควบคุม เพิ่มเติม และยังมี ความเสี่ยงของเรื่อง เครื่องมือ สำหรับใช้ใน การซ่อม ไฟฟ้า ไม่พร้อม และไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. งานไฟฟ้าสาธารณะ <b>ผลกระทบ</b> ทำให้การดำเนินการ แก้ไข ซ่อมแซม ปรับปรุง ยังมีความ ล่าช้า อาจส่งผลถึงการ ดำเนินชีวิตประจำวันของ ประชาชนและ อาจเกิดการ ร้องเรียนปัญหาต่อ หน่วยงานได้ <b>สาเหตุ</b> เนื่องจากไม่มีตัวผู้ปฏิบัติงานตรง ตามสายงาน และใช้วิธีประสาน กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านแจ้ง ปัญหาไฟฟ้าชำรุด และไม่มี แผนปฏิบัติงานประจำปีกำหนด แนวทางขั้นตอนการดำเนินงาน อย่างชัดเจนเป็นรูปธรรม</p>	<p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่าง ถูกต้อง -จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพิ่ม -จัดซื้อรถกระเช้าไฟฟ้า เพื่อลด ความเสี่ยงอันตราย จากการ ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ</p>	<p>กองช่าง</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. <u>กิจกรรมการขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้ายและ ดัดแปลงอาคาร</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนเข้าใจขั้นตอน การขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้ายและ ดัดแปลงอาคาร	๑. ประชาชนไม่เข้าใจ กระบวนการในการขอ อนุญาต ก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคาร ๒. เอกสารที่ยื่นขออนุญาต ไม่ ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้า ๓. ขาดความรู้เกี่ยวกับ พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒	๑. ประชาสัมพันธ์เรื่องการขอ อนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน ขน ย้าย และดัดแปลงอาคารตาม สื่อต่างๆ เช่น หอกระจายข่าว เว็บไซต์ ให้ประชาชนทราบ ๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการ ขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้าย และ ดัดแปลงอาคาร แจกสำหรับผู้มาติดต่อ	ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของ การควบคุม ต้อง จัดทำแผนการปรับปรุง ให้มีประสิทธิภาพ	ประชาชนขาดความรู้ในการขอ อนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้าย และดัดแปลงอาคาร	๑. ถือปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุม การ ก่อสร้างอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และ พรบ.ควบคุมอาคาร (ฉบับ ที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒. ประชาสัมพันธ์เรื่องการขอ อนุญาต ก่อสร้างและดัดแปลง อาคารตามสื่อ ต่างๆ เช่น หอ กระจายข่าวเว็บไซต์ ให้ ประชาชนทราบ ๓. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับ การ ขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติม เคลื่อนย้าย แจกสำหรับผู้มาติดต่อ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>๕. กิจกรรมด้านการ</u> <u>ดำเนินงาน</u> <u>ควบคุม ป้องกันและเฝ้าระวัง</u> <u>โรคไข้เลือดออก</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อลดความเสี่ยงจากการป่วย เป็นไข้เลือดออกจากการถูก ยุงลายกัด สนองนโยบายภาครัฐเกี่ยวกับ การดูแลสุขภาพที่ดี</p>	<p>-ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ เกี่ยวกับการระวังป้องกันโรค</p>	<p>๑) จัดทำแผนสาธารณสุข ชุมชน/แผนชุมชนให้พร้อมในทุก ด้าน รวมทั้งงบประมาณ ๒) จัดฝึกอบรมให้ความรู้ รณรงค์ให้ประชาชนตระหนัก</p>	<p>- ลดอัตราการป่วย จากโรคไข้เลือดออก และลดแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ในหมู่บ้านเป้าหมาย หลัก</p>	<p>๑) ยังพบประชาชนเจ็บป่วยจากโรค ไข้เลือดออก ๒) ขาดการดูแลเอาใจใส่ด้านการ ดูแลสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัย ๓) ภาวะเศรษฐกิจที่ตกต่ำประชาชน มีฐานะยากจนจึงต้องสนใจประกอบ อาชีพเพียงอย่างเดียว</p>	<p>๑) จัดทำแผนงานสาธารณสุข ชุมชน/แผนชุมชนให้พร้อมในทุก ด้านรวมทั้งงบประมาณ ๒) จัดฝึกอบรมให้ความรู้รณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึงสุขภาพของ ตนเองและครอบครัว ๓) สร้างแกนนำเครือข่ายด้าน ส่งเสริมสุขภาพให้เข้มแข็งมากยิ่งขึ้น และเข้ามามีส่วนร่วมมากขึ้น</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๖. กิจกรรมการบริหารจัดการ</b></p> <p><b>ข้อมูลย่อย</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑) เพื่อปรับปรุงการทำงาน ของกันขยะตกค้าง อันจะ สร้างความสกปรก ส่งผลต่อ สุขภาพอนามัยของประชาชน</p> <p>๒) เพื่อให้งานสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อมของตำบล บ้านกอกเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย</p>	<p>-ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น</p> <p>-การนำขยะไปทิ้งโดย ไม่ได้ทำการคัดแยกก่อน นำไปทิ้ง</p> <p>-การจัดเก็บขยะล่าช้า ไม่เป็นไปตามแผนที่ กำหนดไว้</p>	<p>๑) ประชาสัมพันธ์แผนการ จัดเก็บขยะให้ประชาชน รับทราบ</p> <p>๒) ส่งเสริมให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการกำจัดขยะ</p> <p>๓) จัดฝึกอบรมให้ความรู้ รณรงค์ให้ประชาชนตระหนัก ถึงสุขภาพของตนเองและ ครอบครัว</p> <p>๔) สร้างแกนนำเครือข่าย ด้านส่งเสริมสุขภาพให้ เข้มแข็งมากยิ่งขึ้น</p>	<p>จัดโครงการรณรงค์ การคัดแยกขยะ แต่ยังไม่ครอบคลุม ทุกพื้นที่ในตำบล บ้านกอก ทำให้ ปัญหาต่างๆ อันเป็น ผลมาจากขยะยัง ส่งผลในด้านต่างๆ ยังคงอยู่</p>	<p>- บุคลากรยังไม่เข้าใจการบริหาร จัดการขยะต้นทาง</p> <p>- ขาดความต่อเนื่องในการ ดำเนินการ</p>	<p>๑) จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้ มีผู้รับผิดชอบดูแลติดตามอย่าง ชัดเจน</p> <p>๒) จัดเจ้าหน้าที่ออกติดตามการ ปฏิบัติงานในพื้นที่แต่ละหมู่บ้าน ที่ดำเนินการบริหารจัดการขยะ ประจำทุกสัปดาห์</p> <p>๓) รายงานผลการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔) ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับ ผลกระทบจากขยะและวิธีการ กำจัดขยะที่ถูกต้อง</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๗. กิจกรรมการออกตรวจ สถานประกอบการที่เป็น อันตรายต่อสุขภาพ วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑) เพื่อป้องกันควบคุมและแก้ไข เหตุรำคาญและมลภาวะ</p> <p>๒) เพื่อให้ความรู้ความเข้าใจใน การป้องกันควบคุมและแก้ไข เหตุรำคาญและมลภาวะและ ระหนักในการดูแลรักษา สิ่งแวดล้อม</p>	<p>- เกิดมลพิษทางอากาศ ทาง น้ำ และมลพิษที่เกิดจากสิ่ง ปฏิกูล</p> <p>- ผู้ประกอบการรายเก่าที่ ได้รับใบอนุญาตไม่ต่อ ใบอนุญาตตามที่กำหนด</p> <p>- ผู้ประกอบการรายใหม่ยังไม่ มาขอใบอนุญาตตามที่ กำหนด</p>	<p>๑) มีการออกประเมินติดตามผู้ ประกอบกิจการปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>๒) มีการประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ผู้ประกอบการ</p> <p>๓) มีคำสั่งมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ</p>	<p>- การต่อใบอนุญาต และขอขึ้นทะเบียน ใหม่ยังไม่ครอบคลุม</p> <p>- เกิดเหตุรำคาญ เกี่ยวกับมลพิษทาง อากาศ ทางน้ำ และ มลพิษที่เกิดจากสิ่ง ปฏิกูล</p>	<p>๑) การดำเนินกิจการรายใหม่ที่เข้า ข่ายการประกอบการโดยไม่ได้รับ อนุญาต</p> <p>๒) ยังเกิดมลพิษทางอากาศ ทางน้ำ และมลพิษที่เกิดจากสิ่งปฏิกูลอยู่ เป็นระยะ</p>	<p>๑) จัดเจ้าหน้าที่ออกประเมินติดตาม ตรวจสถานประกอบการและ สำรวจกิจการรายใหม่ที่เข้าข่ายการ ประกอบการโดยไม่ได้รับอนุญาต</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๑๘. การบริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับ เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- บุคลากรไม่มีทักษะและ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน การ บัญชี และพัสดุ ศพต. ทำให้ เกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>๑) ให้กองคลังเป็นที่เลี้ยงในการ ลงบัญชีการเบิกจ่ายเงิน รวมถึง การจัดเก็บเอกสาร</p> <p>๒) หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการ ตรวจสอบ ควบคุม การจัดทำ บัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง อย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๓) ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม</p>	<p>- ระดับการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>- บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่าง ถ่องแท้ในด้านการเงินการบัญชีและ พัสดุ</p>	<p>๑) ให้กองคลังตรวจเอกสารด้าน การเงินการบัญชี และพัสดุ ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ เป็นประจำทุกเดือน</p> <p>๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับงานด้านการเงินการบัญชี และพัสดุ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>๗. ด้านการบริหารการศึกษา</u></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑) เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามกฎระเบียบข้อบังคับ เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>- บุคลากรไม่มีทักษะ และ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในการทำงานได้</p>	<p>๑) มีการจัดทำแผน ประชุม ชี้แจงแนวทางการดำเนินงาน ของศูนย์ฯ ให้บุคลากรได้รับ ทราบเป็นระยะ ๆ</p> <p>๒) จัดส่งบุคลากรเข้าร่วม ฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑) ตรวจสอบความถูก ต้องของทะเบียนคุม พัสดุ และครุภัณฑ์</p> <p>๒) ตรวจสอบความถูก ต้องของทะเบียนคุม งบประมาณ</p>	<p>- บุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่าง ถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบ และ หนังสือสั่งการ</p>	<p>๑) ให้กองคลังตรวจเอกสารเกี่ยวกับ ทะเบียนคุมพัสดุ และทะเบียนคุม งบประมาณ พบข้อผิดพลาดให้แจ้ง กองการศึกษาฯ แก้ไข พร้อมอธิบาย ให้ถูกต้อง</p> <p>๒) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เรื่องระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่ เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. ด้านอาคาร สถานที่ วงแวดล้อมและความปลอดภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้อาคารเรียนของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ มีบรรยากาศที่ เหมาะสมต่อการจัดการเรียน การสอน</p>	<p>- อาคารเรียนศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ ยังไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>๑) มีการมอบหมายการ ปฏิบัติงานให้ลูกจ้างขององค์การ บริหารส่วนตำบลปฏิบัติงานด้าน การรักษาความสะอาดบริเวณ อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ไปพลางก่อน</p>	<p>- การควบคุมสามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑) อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒) ขาดแม่บ้านหรือเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบด้านการรักษาความ สะอาดอาคารเรียนของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ โดยตรง</p>	<p>๑) ประสานหน่วยงานต้นสังกัดเพื่อ ขอรับสนับสนุนแม่บ้าน</p> <p>๒) มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเรื่องความสะอาดอาคาร เรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ โดยตรง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๑. ด้านการบริหาร บุคลากร</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑) เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ</p> <p>๒) เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑) บุคลากรทางการศึกษา (ผู้ดูแลเด็ก) ขาดทักษะและ ไม่มีประสบการณ์ในการ จัดการเรียนการสอน และ การจัดทำแผนการจัด ประสบการณ์สำหรับเด็ก ปฐมวัย</p>	<p>๑) ให้ครู/ผู้ดูแลเด็ก เป็นครูที่ เสี่ยงในการช่วยเหลือ ดูแล เกี่ยวกับการจัดประสบการณ์ ให้กับเด็กปฐมวัย</p> <p>๒) จัดส่งผู้ดูแลเด็กเข้าร่วม ฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- ระดับการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- ผู้ดูแลเด็กยังขาดทักษะและไม่มี ประสบการณ์ในการจัดการเรียนการ สอน ไม่มีความรู้ในการจัดทำ แผนการจัดประสบการณ์สำหรับเด็ก ปฐมวัย</p>	<p>๑) ให้ครู/ผู้ดูแลเด็ก ตรวจสอบแผนการ จัดประสบการณ์และบันทึกหลังการ จัดประสบการณ์เป็นประจำทุก สัปดาห์</p> <p>๒) ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัด ประสบการณ์สำหรับเด็กปฐมวัย</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.ด้านการบริหาร บุคลากร (ต่อ)</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้ได้ซึ่งครูที่เป็น ข้าราชการครูตัวจริง เพียงพอต่อ สัดส่วนครู : เด็ก และมีหน้าที่ รับผิดชอบ ปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ</p>	<p>๒) จำนวนครูหรือผู้ดูแลเด็ก ที่มีคุณสมบัติตามสายงานมี อัตราส่วนไม่เพียงพอต่อ จำนวนเด็กในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลบ้าน กอกได้จัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ซึ่งกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรมได้กำหนด การจัด คนลงสู่ตำแหน่ง ครู/ครูผู้ดูแล เด็ก และพนักงานจ้างตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก ลงในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ตามอัตราส่วนครู/ผู้ดูแล เด็ก : เด็ก ให้เพียงพอต่อจำนวน เด็กที่ประกาศรับสมัครเข้ามารับ การจัดการเรียนรู้ในแต่ละปี การศึกษา</p>	<p>- ระดับการควบคุมที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- จำนวนครูหรือผู้ดูแลเด็ก ที่มี คุณสมบัติตามสายงานมีอัตราส่วนไม่ เพียงพอต่อจำนวนเด็กในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>- จัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ซึ่งกอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้กำหนดการจัดคนลงสู่ตำแหน่ง ครู/ครูผู้ดูแลเด็ก และพนักงานจ้าง ตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ลงในแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ตามอัตราส่วนครู/ ผู้ดูแลเด็ก : เด็ก ให้พอเพียงพอต่อ จำนวนเด็ก</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๒. กิจกรรมการดำเนินงาน</b> <b>ด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ</b> <b>ผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการ</b> <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยความ พิการถูกต้อง ครบถ้วนและ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>-การกรอกข้อมูลลงในระบบ หากคีย์เลขบัตรประจำตัว ประชาชนผิดพลาด ระบบ จะไม่มีการแจ้งเตือน แต่จะ ทราบว่าผิดพลาดเมื่อเงินไม่ เข้าบัญชีผู้สูงอายุ</p>	<p>๑) กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มทักษะ ความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน ๓) ประชาสัมพันธ์/ประสานขอ ข้อมูลเพื่อให้ได้รับเบี้ยยังชีพ ครบถ้วนและถูกต้อง รวมถึง การเรียกคืนเงินที่ได้รับโดย มิชอบ</p>	<p>จากการดำเนินการ ตามกิจกรรมการ ควบคุมทำให้การ ปฏิบัติงานเกิดข้อ ผิดพลาดลดลง อย่างไรก็ตามยังต้อง มีการปรับปรุงการ ควบคุมเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเกิด ประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น</p>	<p>๑) ตั้งแต่เดือนมกราคม ๒๕๖๓ เป็นต้นมา กรมบัญชีกลางเป็น ผู้ดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุและเบี้ยความพิการให้ กับผู้มีสิทธิโดยตรง แต่ยังมี ความ คลาดเคลื่อนในการตรวจสอบ ข้อมูลจากกรมการปกครอง ซึ่งบางเดือนยังมีได้ตัดสิทธิผู้ที่ ไม่มีสิทธิรับเงิน เนื่องจากเงื่อนไข เวลาในการส่งข้อมูลในระบบ สารสนเทศการจัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพระหว่างกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นกับกรม การปกครอง ๒) ตามระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด ให้มีการรับลงทะเบียนคนพิการ และประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับ เงินเบี้ยความพิการทุกสิ้นเดือน</p>	<p>๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนิน การตรวจสอบปรับปรุงและแก้ไข ข้อมูลในระบบสารสนเทศการจัด การฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์ กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ถูกต้อง และดำเนินการแก้ไขการจ่ายเงิน ให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือ สั่งการที่กำหนด ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ศึกษาระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติงานด้วยความระมัด ระวัง รอบคอบ เพื่อป้องกันมิให้ เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติ งาน ๓) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองสวัสดิการ สังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
				เพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพในเดือนถัด ไป ในกรณีที่สำนักงานพัฒนาสังคม และความมั่นคงของมนุษย์ จังหวัดชัยภูมิได้ออกบัตรประจำ ตัวคนพิการในวันสุดท้ายของ เดือนหลังเวลาที่กำหนด ทำให้ไม่ สามารถมีข้อมูลในการรับเงินเบี้ย ความพิการในเดือนถัดไปได้และ คนพิการได้รับเงินล่าช้า		กองสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๓. กิจกรรมโครงการกู้ยืมเงิน</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน และ ส่งเสริมการรวมกลุ่มประกอบ อาชีพของเกษตรกร โดยไม่ต้อง ยกดอกเบี้ยย</p> <p>เพื่อส่งเสริมการประกอบ อาชีพของประชาชน</p>	<p>๑. มีลูกหนี้ค้างชำระ เงินกู้เกิน ระยะเวลาที่กำหนดในสัญญา เนื่องจากสมาชิกกลุ่มไม่ ชำระ เงินกู้ตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. การกู้เงินเศรษฐกิจชุมชนไม่มี หลักทรัพย์ค้ำประกันในการกู้ และสมาชิกกลุ่มไม่ปฏิบัติตาม สัญญาเงินกู้</p>	<p>๑. ตรวจสอบจากบัญชีทะเบียน คุมลูกหนี้</p> <p>๒. อบต.มีการออกหนังสือแจ้ง เพื่อติดตาม ทวงหนี้ กับกลุ่มที่ ชำระไม่ตรงตามกำหนดเวลา อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>หลังจากการฝึกอบรม ตาม โครงการที่จัดขึ้น กลุ่มไม่ สามารถนำไป ประยุกต์ใช้ ใน การ ทำงานของกลุ่มได้จริง เนื่องจากการดำเนิน กิจกรรมกลุ่มไม่มีความ ต่อเนื่องและขาดการ ติดต่อประสานงาน ภายในกลุ่มด้วยตนเอง</p>	<p>การดำเนินกิจกรรมของ กลุ่มยัง ไม่ประสบผลสำเร็จ ซึ่งส่วนมาก กลุ่มจะดำเนินการเกี่ยวกับ การเกษตร เช่น การปลูกพืชผัก การเลี้ยงสัตว์ ซึ่งการบริหารงาน ของกลุ่มไม่ต่อเนื่อง</p>	<p>๑. มีการติดตามการชำระหนี้ ของกลุ่มอาชีพจากเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโครงการเป็นประจำ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีการตรวจสอบความ เป็นไป ได้ของโครงการที่ขอกู้ยืมเงิน ก่อนการพิจารณาอนุมัติเงินกู้ ให้กับกลุ่มอาชีพ</p>	<p>กองสวัสดิการ สังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. งานส่งเสริมสนับสนุน อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้พื้นที่ตำบลบ้านกอก สภาพแวดล้อมที่ดี ทรัพยากรธรรมชาติที่อุดม สมบูรณ์เกิดผลดีต่อสุขภาพ ของประชาชนในพื้นที่ตำบล บ้านกอก</p>	<p>ประชาชนในพื้นที่ยังขาด ความตระหนักในการ รักษาสิ่งแวดล้อมและ ขาดจิตสำนึกในการ อนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ</p>	<p>การจัดกิจกรรมโครงการ ในด้านการอนุรักษ์ต้นไม้และ รักษาความสะอาดแหล่งน้ำ ในพื้นที่</p>	<p>สอบถามความคิด เห็นจากประชาชน</p>	<p>- มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายใน ตำบล - ประชาชนยังไม่ตระหนักถึง ภาวะโลกร้อน เนื่องจากขาดการ ประชาสัมพันธ์หรืออาจไม่ได้รับ ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับโลกร้อน ว่าคืออะไรเกิดจากอะไร</p>	<p>- มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน ให้มีผู้รับผิดชอบดูแล - มีการรายงานผลการปฏิบัติงาน ต่อเนื่อง</p>	<p>กองส่งเสริม การเกษตร</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๕. งานวิชาการเกษตร</b> <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้ประชาชนที่ประกอบอาชีพการเกษตรได้รับความรู้ในการบริหารจัดการด้านเกษตรอย่างถูกต้องเหมาะสม และมีรายได้จากผลิตการเกษตรเพิ่มขึ้น</p>	<p>- ผู้ปฏิบัติงานมีเพียง ๑ คน ขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการแจ้ง/รายงานความเดือดร้อน</p>	<p>- ปฏิบัติงานในด้านการสำรวจตรวจสอบข้อมูล พื้นที่ที่ได้รับเสียหายเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจน</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรโดยตรง</p> <p>- ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติ อาทิ โรคข้าวไหม้ รวมทั้งเกี่ยวกับโรคพืชและสัตว์</p>	<p>- เจ้าหน้าที่เข้าใจวิธีการปฏิบัติงานในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ชัดเจนเท่าที่ควรและไม่เพียงพอที่จะทำให้เกิดผลงานที่มีคุณภาพ</p> <p>ทางการเกษตร ระเบียบในการเกษตร ระเบียบในการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือยังไม่ชัดเจน</p> <p>ระหว่างกระทรวงเกษตรและสหกรณ์กับกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก ควรสรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรโดยตรง ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่อง และประสานความร่วมมือกับเกษตรกรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกรในพื้นที่ทราบ</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>๖. กิจกรรม อัตรากำลังของ หน่วยตรวจสอบภายในไม่ เพียงพอกับการตรวจสอบทุก ภารกิจขององค์กร</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในดำเนิน การ ตรวจสอบได้ครบทุกกิจกรรม และ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของ การจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ</p>	<p>๑) ไม่สามารถวางแผน การตรวจสอบภายในให้ ครอบคลุมทุกกิจกรรมและ ทุกภารกิจขององค์กร</p> <p>๒) ไม่สามารถตรวจ สอบ ได้ครบทุกกิจกรรมและทุก ภารกิจขององค์กร</p>	<p>๑) ปรับแผนการตรวจสอบ ประจำปีให้มีปริมาณงานที่ เหมาะสม กับ บุ ค ล า ก ร ที่ ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียงคน เดียว</p> <p>๒) จัดบริการรับปรึกษาปัญหา ในด้านระเบียบและกฎหมายใน ส่วน ที่ เกี่ ย ว ข ้อง กั บ การ ปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจใน วันทำการ เวลา ๐๙.๐๐-๑๕.๐๐ น. เพื่อลดข้อผิดพลาด และลด ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ</p>	<p>๑) การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่มีความ เพียงพอและยังไม่ เหมาะสม</p> <p>๒) การควบคุมที่มีอยู่ เป็นวิธีการแก้ปัญหา เฉพาะหน้าในเบื้องต้น ไปพลางก่อนเพียง เท่านั้น จึงไม่สามารถ ลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ได้อย่างแท้จริงและ ถาวร</p>	<p>๑) จำนวนบุคลากรของหน่วย ตรวจสอบภายใน ไม่เพียงพอกับ ปริมาณงานที่มีอยู่จริง จึงไม่ สามารถจัดทำแผนการสอบประจำปี ได้ครบทุกเรื่อง/ทุกกิจกรรมการ ดำเนินงาน และไม่สามารถ ตรวจสอบได้ครบทุกหน่วยรับตรวจ ส่งผลให้ไม่สามารถลดความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑) ปรับแผนการตรวจ สอบประจำปี ให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับ บุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบเพียง คนเดียว</p> <p>๒) เข้าร่วมการอบรมเกี่ยวกับงาน ตรวจสอบภายในเพื่อเรียนรู้แนวทาง และขั้นตอนในการปฏิบัติงานที่ง่าย ยิ่งขึ้น</p>	<p>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. เพื่อพัฒนา และเพิ่มศักยภาพ ของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มี ตรงกำลังเพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ ภายใน รวมถึง เพื่อสร้างทีมงาน และเตรียมความพร้อมของหน่วย ตรวจสอบภายใน ให้สามารถ ช่วยเหลือการปฏิบัติงานของหน่วย ตรวจสอบให้ปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลเพิ่ม มากขึ้น สามารถช่วยลดข้อผิดพลาดและลดความเสี่ยงในการ ปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม	๓) กระบวนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีความยุ่งยาก สลับซับซ้อน ต้องคิด วิเคราะห์ถึงสภาพปัญหา และความเสี่ยงในแต่ละ ภารกิจหรือในแต่ละ กิจกรรมเพื่อประมวลผล และรายงานผลการ ตรวจสอบให้ผู้บริหาร ทราบภายในระยะเวลาที่ กำหนด	๓) จัดทำ/จัดทำคู่มือเพื่อสรุป เป็นแนวทางและขั้นตอนในการ ปฏิบัติงาน เพื่อลดระยะเวลา และลดขั้นตอนในการตรวจสอบ ในแต่ละเรื่องให้น้อยลง และทัน ต่อเวลา		๒) กระบวนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและ วิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้ง ทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ ระยะเวลามากในการตรวจสอบแต่ ละเรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบ เพียงคนเดียว จึงไม่สามารถ ดำเนินการตรวจสอบได้ครบถ้วน ทันเวลา ตามปริมาณงานที่มี ทั้งหมด		หน่วยตรวจสอบ ภายใน



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. เพื่อพิจารณาจัดสรร อัตราค่าจ้างทดแทนให้หน่วย ตรวจสอบภายใน ในกรณีที่ผู้ ตรวจสอบภายในไม่อยู่ หรืออยู่ แต่ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ เพื่อ ช่วยเหลือให้การตรวจสอบภายใน เป็นไปตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ที่ได้รับ อนุมัติ				๓) ขาดอัตราค่าจ้าง ทดแทน เพื่อ ปฏิบัติงาน ตรวจสอบตามแผน ฯ ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบไม่อยู่ หรืออยู่แต่ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้		หน่วยตรวจสอบ ภายใน

(ลงชื่อ)

  
 (นายสมพงษ์ ผิวรักษา)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก

วันที่ 31 ต.ค. 2566

รายงานผลการสอบทานการประเมินผล  
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน  
(แบบ ปค.๖)

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอก ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านกอกมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เนื่องจากการลงทะเบียน-ส่ง คำสั่ง ประกาศ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ (ออนไลน์) โดยใช้ระบบอินเทอร์เน็ต ที่ธุรการกลางได้มีการกำหนดสิทธิ์ให้แต่ละกองสามารถดำเนินการในระบบสารสนเทศได้เอง นั้น เกิดความเสี่ยงเมื่อสัญญาณไฟฟ้าขัดข้อง หรือสัญญาณอินเทอร์เน็ตขาดหาย, เครือข่ายสัญญาณอินเทอร์เน็ตล่ม ก็จะไม่สามารถดำเนินการออกเลขที่หนังสือราชการต่างๆได้ ทำให้การดำเนินงานล่าช้าบางครั้งไม่สามารถปฏิบัติได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๒ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับอย่างแท้จริงจากการเข้าร่วมทำประชาคมในแต่ละครั้ง แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง งบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากประชาชนยังประสบกับปัญหาสาธารณภัยอยู่ เช่น ภัยแล้ง, วาตภัย, อุทกภัย และอัคคีภัย สาเหตุจากภูมิศาสตร์ของตำบลบ้านกอกบางพื้นที่ติดกับห้วยลำคันฉูและบึงละหาน ทำให้ประสบกับน้ำท่วมซ้ำซากในฤดูฝน และบางพื้นที่เป็นที่ดอนจะประสบกับปัญหาภัยแล้ง บุคลากรด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอกับพื้นที่รับผิดชอบตามที่ต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง งบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๑.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด สังคมวัยรุนมีความคึกคะนองและมีพฤติกรรมเลียนแบบที่ผิด ๆ

๑.๕ กิจกรรมการจัดทำบัญชี มีนักวิชาการเงินและบัญชี เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี และผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี และมีผู้ครองตำแหน่งครบทั้ง ๓ ตำแหน่ง จึงมีการบริหารจัดการภายในกองคลัง การจัดทำบัญชีจึงมีความถูกต้อง แม่นยำ ลดข้อผิดพลาด ทำให้ไม่มีความเสี่ยง

๑.๖ กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี มีการออกระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ ตลอดเวลา เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจึงต้องศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ๆ อย่างสม่ำเสมอ ซึ่งการที่เจ้าหน้าที่ยังขาดประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานในเรื่องใหม่ๆ อาจส่งผลให้การปฏิบัติงานผิดพลาดหรือล่าช้าได้

๑.๗ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน การไม่เข้าใจของหน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุนที่จะต้องรายงานผลตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๕๙ แก้ไขเพิ่มเติม (ถึงฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓

๑.๘ กิจกรรมงานสรุปผล สถิติการจัด เก็บภาษี ค่าธรรมเนียม ไม่สามารถนำระบบแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ได้เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในระบบการใช้งาน ระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เป็นปัจจุบัน ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการเสียภาษี

๑.๙ กิจกรรมการคืนหลักประกันสัญญา เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานมีจำนวน ๒ อัตรา คือนักวิชาการพัสดุ และเจ้าพนักงานพัสดุ จึงเพียงพอที่จะบริหารจัดการ การคืนหลักประกันสัญญาที่ครบกำหนดคืนหลักประกันฯ ทันทตามกำหนด และครบทุกรายการ บรรลุวัตถุประสงค์ความเสี่ยงหมดไป

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง หน่วยงานผู้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ยังไม่เข้าใจในการปฏิบัติตาม กฎกระทรวงกำหนดพัสดุและ วิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องการส่งเสริมหรือสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงทำให้มีการจัดซื้อจัดจ้าง ล้าช้า และ ไม่เป็นไปตามเงื่อนไข

๑.๑๑ กิจกรรมประมาณราคาการก่อสร้าง ราคาวัสดุก่อสร้างมีความผันผวนตามภาวะเศรษฐกิจของโลกและราคาน้ำมัน ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การประมาณการก่อสร้างให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน

๑.๑๒ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างและควบคุมอาคารให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน

๑.๑๓ กิจกรรมการซ่อมแซมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ การปฏิบัติงานไฟฟ้า สาธารณะมีความเสี่ยงและ อันตรายสูง หากไม่มีเครื่องมือและอุปกรณ์ที่พร้อมอาจทำให้เกิดอันตรายต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานได้ตลอดเวลา

๑.๑๔ กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้ายและ ดัดแปลงอาคาร ประชาชนไม่เข้าใจ กระบวนการในการขอ อนุญาตก่อสร้างและ ดัดแปลงอาคาร

๑.๑๕ กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก เนื่องจากประชาชนขาดการดูแลเอาใจใส่ด้านสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัย ทำให้มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

๑.๑๖ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอยแบบวิธีฝังกลบที่ถูกสุขลักษณะลดปริมาณขยะต้นทางเนื่องจากประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยกขยะก่อน นำไปทิ้ง ทำให้ขยะมีปริมาณมากเมื่อนำไปทิ้งรวมกันและก่อให้เกิดปัญหามลภาวะเป็นพิษ

๑.๑๗ กิจกรรมการออกตรวจสถานประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

- การดำเนินกิจการรายใหม่ที่เข้าข่ายการประกอบการโดยไม่ได้รับอนุญาต
- ยังเกิดมลพิษทางอากาศ ทางน้ำ และมลพิษที่เกิดจากสิ่งปฏิกูลอยู่เป็นระยะ

๑.๑๘ กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ

๑.๑๙ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา เนื่องจากบุคลากรยังขาดความเข้าใจอย่างถ่องแท้ในเนื้อหาของระเบียบ และหนังสือสั่งการ

๑.๒๐ ด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังไม่ได้มาตรฐาน มีการมอบหมายงานให้ลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติงานด้านการรักษาความสะอาดบริเวณอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไปพลางก่อน

๑.๒๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร เนื่องจากบุคลากรทางการศึกษา (ผู้ดูแลเด็ก) ขาดทักษะและไม่มีประสบการณ์ในการจัดการเรียนการสอน การจัดทำแผนการจัดการจัดประสบการณ์สำหรับเด็กปฐมวัย

๑.๒๒ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการย้ายออกจากพื้นที่

๑.๒๓ กิจกรรมโครงการกู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน การดำเนินกิจกรรมของกลุ่มยังไม่ประสบผลสำเร็จ ซึ่งส่วนมากกลุ่มจะดำเนินการเกี่ยวกับการเกษตร เช่น การปลูกพืชผัก การเลี้ยงสัตว์ ซึ่งการบริหารงานของกลุ่มไม่ต่อเนื่อง

๑.๒๔ กิจกรรมงานส่งเสริมสนับสนุนอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีผู้รับผิดชอบดูแล และมีการรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

๑.๒๕ งานวิชาการเกษตร ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้านการเกษตรอย่างต่อเนื่องและประสานความร่วมมือกับเกษตรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกรในพื้นที่ทราบ

๑.๒๖ จำนวนบุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในมีเพียง ๑ ตำแหน่ง ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ กระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในมีขั้นตอนและวิธีการปฏิบัติงานที่ยุ่งยากซับซ้อนทั้งทางเทคนิคและวิธีการ จึงทำให้ใช้ระยะมากในการตรวจสอบแต่ละเรื่อง หน่วยรับตรวจ ขาดการควบคุมภายในที่ดีในเรื่องการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ผู้ตรวจสอบต้องบริหารความเสี่ยงเหล่านั้นเพิ่มขึ้น

## ๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ แจ้งเวียนวิธีการปฏิบัติงานสารบรรณให้เจ้าหน้าที่ในแต่ละสำนัก/กอง ได้รับทราบ จัดประชุมชี้แจงวิธีการปฏิบัติงานที่ถูกต้องเกี่ยวกับงานธุรการ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้น ๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง ทำคุมทะเบียนระบบมือควบคุมระบบอิเล็กทรอนิกส์

๒.๒ กิจกรรมด้านนโยบายและแผน โดยให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาตำบลและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมประชาคมในแต่ละครั้ง เสนอแนะคณะกรรมการที่มีหน้าที่ในการได้กลิ่นกรองแผนเกี่ยวกับการพิจารณาโครงการในเรื่องของปัญหาความต้องการของประชาชนกับงบประมาณที่จะสามารถดำเนินการจัดสรรให้

๒.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมอบหมายหน้าที่งานเป็นลายลักษณ์อักษร แจ้งรายชื่อบุคคล เบอร์โทรศัพท์ ที่รับผิดชอบในหน้าที่ประชาสัมพันธ์ให้กับหมู่บ้านทราบ อบรมให้ความรู้ในการกิจแต่ละด้านอย่างต่อเนื่อง

๒.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด โดยจัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น กีฬาด้านยาเสพติด จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดทำบัญชี ไม่มีความเสี่ยงแล้ว จึงไม่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๖ กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานการจัดทำทั้งการเงินและการบัญชี โดยกำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน

- ส่งเสริมให้มีการอบรมเพิ่มพูนความรู้ด้านการบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานทางการเงินด้วยระบบคอมพิวเตอร์ และให้ผู้ที่มีความรู้ทางด้านบัญชีตรวจสอบการบันทึกบัญชี

- ปรับปรุงระบบอินเตอร์เน็ตให้เร็วมากขึ้น และจัดเตรียมคอมพิวเตอร์ให้พร้อม เพื่อรองรับการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานทางการเงินด้วยระบบบัญชี และลดปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๒.๗ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน ประสานและทำความเข้าใจกับหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ทราบถึงหลักเกณฑ์การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของอปท. และติดตามรายงานผลการ ดำเนินการตามโครงการที่ได้ จ่ายเงินอุดหนุนไปแล้วว่าครบถ้วนหรือไม่ หากไม่ครบให้แจ้งเตือนหน่วยงานที่รับเงินอุดหนุนทราบ

๒.๘ งานสรุปผล สถิติการจัด เก็บภาษี ค่าธรรมเนียม จัดทำระบบแผนที่ภาษีให้ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบันสามารถนำมาใช้งานได้จริง จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี ให้ผู้รับจ้างแก้ไขข้อผิดพลาดข้อมูลที่ภาษีให้รองรับกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

๒.๙ กิจกรรมการคืนหลักประกันสัญญา เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๐ และให้ปฏิบัติตามหนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว๑๑๗ ลงวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง การกำหนดวิธีปฏิบัติเพิ่มเติมเกี่ยวกับการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนการคืนหลักประกันสัญญา มีการคืนหลักประกันสัญญาในรายที่ครบกำหนดคืนเป็นปัจจุบันแล้ว

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง กำชับให้เจ้าหน้าที่ ทุกส่วน ศึกษาระเบียบ การจัดซื้อจัดจ้างตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ รวมทั้งกรณีการจัดซื้อจัดจ้างตาม ๖๑๑๙ และให้ถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๒.๑๑ กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบงานก่อสร้างและประมาณการให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน

๒.๑๒ กิจกรรมการออกแบบและควบคุมอาคาร ส่งเสริมและกำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่าง ๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การออกแบบและควบคุมอาคารให้สอดคล้องกับความเป็นจริงกับสภาพเศรษฐกิจและสภาพงาน จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน

๒.๑๓ กิจกรรมการซ่อมแซมบำรุงไฟฟ้าสาธารณะ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบเข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๑๔ กิจกรรมการขออนุญาต ก่อสร้าง รื้อถอน ขนย้ายและ ดัดแปลงอาคาร ถือปฏิบัติตาม พรบ.ควบคุมการ ก่อสร้างอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และ พรบ.ควบคุมอาคาร (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๕ จัดทำคู่มือ/แผนพับ เกี่ยวกับการ ขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติม เคลื่อนย้าย แจกสำหรับผู้มาติดต่อ

๒.๑๕ กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออก โดยประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักวิธีป้องกันโรคไข้เลือดออก และขอความร่วมมือจาก อสม.หรือผู้นำชุมชนในหมู่บ้าน แจกทรายอะเบทกำจัดลูกน้ำยุงลายให้กับประชาชนในหมู่บ้าน พร้อมทั้งจัดเจ้าหน้าที่ของ อบต.พ่นหมอกควันเพื่อกำจัดยุงลาย

๒.๑๖ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้วิธีการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้ง โดยคัดแยกขยะเปียก และขยะรีไซเคิล ขยะอันตราย โดยแยกใส่ถุงดำวางไว้หน้าบ้าน เพื่อลดปริมาณขยะในครัวเรือนก่อนที่รถขนขยะของ อบต.จะเข้าเก็บขยะตามกำหนด วันเวลา ของแต่ละหมู่บ้าน

๒.๑๗ กิจกรรมการออกตรวจสถานประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ จัดเจ้าหน้าที่ออกประเมินติดตามตรวจสถานประกอบกิจการและสำรวจกิจการรายใหม่ที่เข้าข่ายการประกอบการโดยไม่ได้รับอนุญาต

๒.๑๘ งานด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการลงบัญชี การเบิกจ่ายเงิน รวมถึงการจัดเก็บเอกสาร หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุม การจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๑๙ ด้านการบริหารการศึกษา ให้กองคลังตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับทะเบียนคุมพัสดุ และทะเบียนคุมงบประมาณ พบข้อผิดพลาดให้แจ้งกองการศึกษาฯ แก้ไข พร้อมอธิบายให้ถูกต้อง และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเรื่องระเบียบ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๒๐ งานโรงเรียน/ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย อาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯยังไม่ได้มาตรฐาน มีการมอบหมายงานให้ลูกจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลปฏิบัติงานด้านการรักษาความสะอาดบริเวณอาคารเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไปพลางก่อน

๒.๒๑ กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากรทางการศึกษา ให้ครู/ผู้ดูแลเด็ก ตรวจสอบการจัด  
ประสบการณ์และบันทึกหลังการจัดประสบการณ์เป็นประจำทุกสัปดาห์ ส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม  
เกี่ยวกับการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์สำหรับเด็กปฐมวัย

๒.๒๒ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ขอความร่วมมือให้ผู้ได้รับเบี้ย  
ยังชีพฯ ส่งสมุดบัญชีให้ครบทุกคน เพื่อจะได้โอนเงินเบี้ยยังชีพฯ เข้าบัญชี หลีกเลี่ยงการจ่ายเป็นเงินสด จนท.  
ผู้รับผิดชอบรอบคอบในการกรอกเลขบัตรประชาชน ๑๓ หลัก ให้ถูกต้อง เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดเนื่องจาก  
ระบบไม่ฟ้องอัตโนมัติ หากไม่ถูกต้องอาจทำให้ผู้มีสิทธิไม่ได้รับเงิน และต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงาน  
ทะเบียนอำเภอจัดรัฐทุกเดือน เพื่อทำการตรวจสอบการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่ ของผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย  
เอดส์ ให้ความรู้และสร้างความเข้าใจแก่ประชาชนในการรับเงินเบี้ยยังชีพ

๒.๒๓ กิจกรรมโครงการกั๊ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน มีการติดตามการชำระหนี้ของกลุ่มอาชีพ  
จากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง โดยดำเนินการออกหนังสือติดตามทวงถามเป็น  
ลายลักษณ์อักษร

๒.๒๔ กิจกรรมงานส่งเสริมสนับสนุนอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีระบุและ  
พัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

- ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนการบรรลุ  
วัตถุประสงค์

- จัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอน  
การปฏิบัติงานตามแผนการปฏิบัติงานประจำปี เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๒.๒๕ งานวิชาการเกษตร ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้ด้าน  
การเกษตรอย่างต่อเนื่องและประสานความร่วมมือกับเกษตรกรอำเภอเพื่อส่งเสริมความรู้แก่เกษตรกรในพื้นที่  
ทราบ

๒.๒๖ กิจกรรมอัตรากำลังของหน่วยตรวจสอบภายในไม่เพียงพอกับการตรวจสอบทุกภารกิจ  
ขององค์กร ปรับแผนการตรวจ สอบประจำปีให้มีปริมาณงานที่เหมาะสมกับบุคลากรที่ปฏิบัติงานตรวจสอบ  
เพียงคนเดียว เข้าร่วมการอบรมเกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในเพื่อเรียนรู้แนวทางและขั้นตอนในการปฏิบัติงาน  
ที่ง่ายยิ่งขึ้น

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวกมลรัตน์ สุขสิงห์)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 31 ต.ค. 2566