

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว้าว)

เรียน นายอำเภอเมืองปาน

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว้าว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทรัพยากร และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว้าว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองปาน

ลายมือชื่อ นวพล จะงาม

(นาย นวพล จะงาม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว้าว

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดการดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว
ในเชิงประมาณ/ปฏิบัติไม่ได้ไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในเชิงประมาณหรือปฏิบัติไม่ได้ไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไปสู่การปฏิบัติ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีประสิทธิภาพ เนื่องจากการเพิ่มเติมแผนหลายฉบับ ส่งผลให้ร้อยละของการนำโครงการในแผนไปสู่การปฏิบัติต่ำกว่าเกณฑ์การมาตรฐาน ยังไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง และประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เห็นความสำคัญของการพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒ กิจกรรมการบริหารและจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตามข้อมูลเด็ก ณ ๑๐ มิถุนายน ของทุกปี ไม่สอดคล้องกับจำนวนเด็กที่มีอยู่จริง ทำให้มีผลกระทบต่อ การรับเงินจัดสรรงบประมาณ เช่นค่าอาหารกลางวัน, ค่าอาหารเสริม (นม) ที่จะดำเนินการบริหารจัดการในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๓ กิจกรรมการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้องดำเนินการจัดทำบัญชีให้สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มี ความเข้าใจในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ จึงทำให้ไม่สามารถจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้

๑.๔ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่รายงานผลการดำเนินงานโครงการตามระยะเวลาที่กำหนดทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ

๑.๕ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔)พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๕๙ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔)พ.ศ. ๒๕๖๒ ทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

๑.๖ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การปฏิบัติงานยังไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยกิจการอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน พ.ศ. ๒๕๕๓และตามมาตรฐานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในการจัดฝึกอบรมทบทวน อปพร. และบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการเผชิญเหตุ

๑.๗ กิจกรรมการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การบันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ๓) และบันทึกการใช้รถส่วนกลาง(แบบ ๔) ไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

กองคลัง

๑.๘ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e-GP ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานและไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๙ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่ชำนาญในการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินทำให้เกิดความล่าช้า การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลยังไม่ครบถ้วน การใช้ทะเบียนทรัพย์สินในการจัดเก็บรายได้ยังไม่มีข้อมูลที่ชัดเจนและไม่เป็นปัจจุบัน และข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินบางรายการเจ้าของเดิมได้มีการซื้อ/ขายเปลี่ยนมือทำให้มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ

๑.๑๐ กิจกรรมการรับเงิน ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การรับเงินผิดประเภทรับ และนำฝากเงินผิดบัญชี

๑.๑๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยงที่มีอยู่ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินทั้งที่เอกสารไม่ครบถ้วน

๑.๑๒ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ของ อปท (E-laas) ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ ของ อปท (E-laas) ได้ปรับปรุงการบันทึกบัญชีให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ ทั้งนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

กองช่าง

๑.๑๓ กิจกรรมการออกแบบและประมาณราคาก่อสร้าง ความเสี่ยงที่มีอยู่คือการสำรวจออกแบบ การประมาณราคา หากเร่งรีบดำเนินการ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดคลาดเคลื่อนได้ ขาดวิศวกรในการออกแบบหรือรับรองแบบ และขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ตำแหน่ง นายช่างโยธา อาจทำให้การสำรวจออกแบบ การประมาณราคาหรือการควบคุมงานก่อสร้าง เกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๑๔ กิจกรรมการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า มีไม่เพียงพอต่อการซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะชำรุดหลายจุด ทำให้พื้นที่ในการซ่อมแซมมีมาก และจำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานทำให้การซ่อมแซมล่าช้า

๑.๑๕ กิจกรรมการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การบันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ๓) และบันทึกการใช้รถส่วนกลาง(แบบ ๔) ไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๖ กิจกรรมการกำจัดและ ลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล เพื่อความปลอดภัย ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ประชาชนยังขาดความร่วมมือในการใช้บริการจัดเก็บขยะโดย อบต.

๑.๑๗ กิจกรรมการป้องกันโรคมือ เท้า ปาก ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ยังพบว่าในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการระบาดของโรคมือ เท้า ปาก ทำให้ต้องหยุดการเรียนการสอน เพื่อควบคุมการระบาดและทำงานความสะอาดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑๘ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก ความเสี่ยงที่มีอยู่คือในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ มีผู้ป่วยโรคติดต่อ ซึ่งนำโดยยุงลาย เกิดการระบาดในพื้นที่ตำบลทุ่งกว่าว

๑.๑๙ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่ออุบัติใหม่(ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙) ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ประชาชนอาจหลงลืมที่จะป้องกันตนเอง ทำให้เกิดการระบาดขึ้นมาได้

๑.๒๐ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่รายงานผลการดำเนินงานโครงการตามระยะเวลาที่กำหนดทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามระเบียบ

๑.๒๑ กิจกรรมการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การบันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ๓) และบันทึกการใช้รถส่วนกลาง(แบบ ๔) ไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๒๒ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น การตรวจสอบการดำเนินงานด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุ การปฏิบัติตามข้อกำหนด ความเสี่ยงที่มีอยู่คือกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ มีการปรับปรุง แก้ไข หรือยกเลิก โดยการออกฉบับใหม่มาบังคับใช้แทนฉบับเดิมที่ยกเลิก ส่งผลให้มีการปรับเปลี่ยนแนวทางปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกัน ซึ่งต้องศึกษาทำความเข้าใจเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางที่กำหนด

๑.๒๓ กิจกรรมการให้คำปรึกษา ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การตีความ และการทำความเข้าใจ ข้อกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่มีการออกฉบับใหม่มาบังคับใช้แทนฉบับเดิมที่ยกเลิก รวมถึงการปรับปรุง แก้ไขอยู่เสมอ ซึ่งต้องใช้เวลาในศึกษาทำความเข้าใจ หรือเข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไปสู่การปฏิบัติ การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ชี้แจงทำความเข้าใจให้กับผู้นำมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ในระเบียบการจัดทำแผนพัฒนา

๒.๒ กิจกรรมบริหารและจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ กรมส่งเสริมปกครองท้องถิ่นควรเปิดระบบแจ้งข้อมูลจำนวนเด็กที่มีอยู่จริงอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง และตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อให้เพียงพอต่อการบริหารและจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๓ กิจกรรมการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชีให้สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐเพื่อสามารถจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้

๒.๔ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น การปรับปรุงการควบคุมภายใน ทำหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้รายงานผลการดำเนินงานตามแบบที่กำหนดพร้อมทั้งเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องหลังเสร็จสิ้นโครงการ และประสานหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ บันทึกข้อตกลงอย่างเคร่งครัด ก่อนจ่ายเงินอุดหนุน

๒.๕ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้และแนวทางในการปฏิบัติงานดำเนินการประสานงานกับทางอำเภอเกี่ยวกับการตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุจากระบบทะเบียนราษฎร์แบบออนไลน์ และประสานงานกับผู้นำชุมชนในการตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการในหมู่บ้าน

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันและและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ รับสมัคร อปพร.เพิ่มขึ้นจากเดิม มีการฝึกอบรม/ทบทวนอปพร. เพื่อเพิ่มศักยภาพและเตรียมความพร้อมในการให้ความช่วยเหลือประชาชน และปรับแผนอัตรากำลังหรือสรรหาบุคลากรปฏิบัติงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเพิ่ม

๒.๗ กิจกรรมการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ให้บันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนกลางตามแบบ๓ทุกครั้งก่อนนำรถส่วนกลางไปใช้งาน และรวบรวมบันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ๓) และบันทึกการใช้รถส่วนกลาง(แบบ ๔)จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุกองคลังทุกวันที่ ๑ ของเดือนถัดไป

กองคลัง

๒.๘ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e-GP การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบ พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างรวมถึงแนวทางในการปฏิบัติงานข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มีความเข้าใจมากขึ้น ขอรับคำแนะนำปรึกษาจากสำนักงานคลังจังหวัดหรือกลุ่มเครือข่ายพัสดุ นำปัญหาอุปสรรคการจัดซื้อจัดจ้างครั้งก่อนมาปรับปรุงเป็นแนวทางในการปฏิบัติ และวางแผนดำเนินงานให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา

๒.๙ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ เร่งรัดการดำเนินการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน ปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันเสมอ ประสานงานกับสำนักงานที่ดินเพื่อตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน และจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอบรมโปรแกรมจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน อย่างต่อเนื่อง

๒.๑๐ กิจกรรมการรับเงิน การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท.พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ สืบค้นข้อมูลหนังสือแจ้งการจัดสรรรายได้ จากเว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง และผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบ ประเภทรายรับและสอบทานเลขที่บัญชีเงินฝากธนาคารก่อนนำฝากเงินธนาคาร

๒.๑๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน การปรับปรุงการควบคุมภายในคือให้หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการวางฎีกาเบิกจ่าย ผู้ตรวจสอบฎีกาสอบทานเอกสารให้ครบถ้วนถูกต้องตามลำดับขั้นตอนก่อนการเบิกจ่าย และศึกษา ทบทวนและถือ ปฏิบัติตามข้อกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด

๒.๑๒ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ของ อปท (E-laas) การ ปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ อย่างต่อเนื่อง ศึกษาแนวทาง การปฏิบัติงานทาง KM ของระบบ e-laas ศึกษาคู่มือมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ ตามหนังสือสั่งการที่กำหนด และมีการตรวจสอบ สอบทานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความน่าเชื่อถือของ รายงานทางการเงิน

กองช่าง

๒.๑๓ กิจกรรมการออกแบบและประมาณราคาก่อสร้าง การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎระเบียบและวัตถุประสงค์ ผอ.กองช่างสอบทานเอกสารประมาณ การ แบบแปลนอย่างรอบคอบ ตั้งงบประมาณค่าออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างเอกชนเพื่อให้ได้มาซึ่งงานก่อสร้าง และประกาศรับโอน(ย้าย) หรือสรรหาโดยขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๑๔ กิจกรรมการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดตารางการทำงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เรียงตามลำดับหนังสือแจ้งซ่อมแซม และเข้าซ่อมแซมในพื้นที่ที่ อาจเกิดภัยอันตรายต่อประชาชนก่อนเป็นอันดับแรก และตั้งงบประมาณให้เพียงพอและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ไฟฟ้า ที่ได้มาตรฐานมีอายุการใช้งานมากขึ้น

๒.๑๕ กิจกรรมการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ให้บันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนกลางตามแบบ๓ทุกครั้งก่อนนำรถส่วนกลางไปใช้งาน และรวบรวมบันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ๓) และบันทึกการใช้รถส่วนกลาง(แบบ ๔)จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุกองคลังทุกวันที ๑ ของเดือนถัดไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๑๖ กิจกรรมการกำจัดและ ลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล เพื่อความปลอดภัย การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ประชาสัมพันธ์แผนและการให้บริการจัดเก็บขยะและขอความร่วมมือให้ ประชาชนใช้บริการจัดเก็บขยะโดย อบต. และบังคับใช้กฎหมายในการจัดเก็บขยะ

๒.๑๗ กิจกรรมการป้องกันโรคมือ เท้า ปาก การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดกิจกรรม ให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่องโรคติดต่อและการป้องกันแก่ครู ผดต. และผู้ปกครองต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี จัดกิจกรรมความร่วมมือ ครู ผดต.และผู้ปกครองทำความสะอาดแหล่งเพาะเชื้อโรคในศูนย์เด็กเล็ก เป็นประจำ เพื่อคุณภาพชีวิตที่ดีของเด็กนักเรียนเป็นระยะๆ สังเกตอาการของเด็ก หากสงสัยว่าเป็นโรคมือ เท้า ปาก ให้ แจ้งผู้ปกครองและนำส่งรพ.สต./รพ.ในพื้นที่ เพื่อวินิจฉัยตรวจดูอาการ และให้เด็กที่เป็นโรคมือ เท้า ปากหยุด การเรียนจนกว่าจะหายเป็นปกติเพื่อป้องกันการแพร่ระบาด

๒.๑๘ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจในการควบคุมและป้องกันโรคซึ่งนำโดยยูงลายอย่างถูกวิธี จัดกิจกรรมรณรงค์ ร่วมกันกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยูงลายอย่างต่อเนื่อง มีการแจกสารเคมีกำจัดลูกน้ำยูงลาย(ทรายอะเบท) และจัดให้มีนวัตกรรมใหม่ๆ ในการกำจัดลูกน้ำยูงลาย

๒.๑๙ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อที่อุบัติใหม่(ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙) การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ทำหนังสือหรือป้ายประชาสัมพันธ์ สร้างความตระหนักให้ประชาชนป้องกันตนเอง

๒.๒๐ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ทำหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้รายงานผลการดำเนินงานตามแบบที่กำหนดพร้อมกับเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องหลังเสร็จสิ้นโครงการ และประสานหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ บันทึกข้อตกลงอย่างเคร่งครัด ก่อนจ่ายเงินอุดหนุน

๒.๒๑ กิจกรรมการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนบุคคล การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ให้บันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคลตามแบบ๓ทุกครั้งก่อนนำรถส่วนบุคคลไปใช้งาน และรวบรวมบันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล (แบบ๓) และบันทึกการใช้รถส่วนบุคคล(แบบ ๔)จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุกองคลังทุกวันที ๑ ของเดือนถัดไป

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๒๒ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น การตรวจสอบการดำเนินงานด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุ การปฏิบัติตามข้อกำหนด การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ศึกษาทำความเข้าใจแนวทาง การปฏิบัติงานในเรื่องที่จะตรวจสอบ รวบรวมแนวทางปฏิบัติงานต่างๆ โดยสืบค้นข้อมูล จากเว็บไซต์ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมต่างๆ ในปัจจุบันแนวโน้มหรือประเด็นที่เกิดขึ้นใหม่ๆ

๒.๒๓ กิจกรรมการให้คำปรึกษา การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ให้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพ ผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว้าว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงการองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๑.๑ อบต.ทุ่งกว้าว มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้ปฏิบัติงานทุกระดับรับทราบเป็นครั้งคราว</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในของหน่วยงาน รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบ และการประเมินผล ทั้งจากของหน่วยตรวจสอบภายใน และการประเมินผล ทั้งจากของหน่วยตรวจสอบภายนอก และการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารมีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะ การดำเนินงานของหน่วยงาน มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p>๑.๔ อบต.ทุ่งกว้าว มีการจัดฝึกอบรมพนักงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม</p> <p>๑.๕ อบต.ทุ่งกว้าว มีการมอบหมายอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการแจ้งให้พนักงานทุกคนทราบ</p> <p>๒.๑ อบต.ทุ่งกว้าวมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้ และวัดผลได้ สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม</p> <p>๒.๓ อบต.ทุ่งกว้าว มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา ระดับความสำคัญของความเสี่ยงและวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ)</p> <p>๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๒.๔ อบต.ทุ่งกว้าว มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>๓.๑ อบต.ทุ่งกว้าว มีกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๓.๒ อบต.ทุ่งกว้าว มีคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ อย่างชัดเจน มีการประชุมหารือในส่วนงานต่างๆ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานความก้าวหน้าในการดำเนินงานเป็น ช่วงระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้ มีการนำเทคโนโลยี มีใช้ในการลดขั้นตอนในการทำงาน เกิดความผิดพลาดน้อยลงมีความรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>๓.๓ อบต.ทุ่งกว้าว มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี โดยผู้ตรวจสอบภายใน มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษอย่างชัดเจน</p> <p>๔.๑ อบต.ทุ่งกว้าว จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล นำเทคโนโลยี มาใช้ในการปฏิบัติงานทำให้มีการประสานงาน ติดต่อกันอย่างรวดเร็ว</p> <p>๔.๒ อบต.ทุ่งกว้าว มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๔.๓ อบต.ทุ่งกว้าว มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก โดยผ่านช่องทาง ตู้แสดงความคิดเห็น/เว็บบอร์ด/ โทรศัพท์ /Facebook/line</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕.กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความ มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุม ภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ อบต.ทุ่งกว้าว มีการกำหนดให้มีการติดตามผลใน ระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีผล การดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ อบต.ทุ่งกว้าว มีการประเมินผลความเพียงพอและ ประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการ ควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่าง เป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และมีการติดตามผลการ แก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบ รวมทั้งมีการสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุม ภายในโดยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน กรณีพบจุดอ่อนหรือ ข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าตรวจ พบบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับพิจารณา สนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว้าว มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้งห้าองค์ประกอบอยู่ใน เกณฑ์ที่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว้าว ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของ การควบคุมให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน มีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีการ กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจนตามคำสั่งแบ่งงานขององค์กร ให้ความสำคัญกับการมี ศีลธรรม จรรยาบรรณ การปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ที่ชัดเจนเหมาะสม ตามความรู้ความสามารถซึ่งเป็นปัจจัยที่เอื้อต่อสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี ส่งผลให้ สภาพแวดล้อมของการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว้าว มีความเหมาะสมและเพียงพอในระดับ หนึ่ง โครงสร้างการจัดการองค์กรสอดคล้องกับลักษณะงานของบุคลากรแต่ละตำแหน่งมีการกำหนดอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรอย่างชัดเจน การพัฒนาบุคลากร มีแผนการฝึกอบรมบุคลากรเพื่อ พัฒนาความรู้ความสามารถและเสริมสร้างความก้าวหน้าสายงานอาชีพ การประเมินผลงานเป็นไปตาม มาตรฐานทางคุณธรรมและจริยธรรมซึ่งทางองค์กรได้มีประกาศคุณธรรมจริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้าง มีการประเมินผลการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อให้เกิดความเป็นธรรมและเป็นกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน

๒. การประเมินความเสี่ยง ของ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว่าว มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงาน กำหนดกิจกรรมการควบคุมโดยมอบหมายผู้รับผิดชอบที่มีความสอดคล้องกับทรัพยากรที่มีอยู่อย่างเหมาะสมและเป็นลายลักษณ์อักษร ผู้บริหารทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม กำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง และวิเคราะห์ประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง

๓. กิจกรรมการควบคุม ของ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว่าว มีกิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม และมีการกำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ของผู้บริหารแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษรมีคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ อย่างชัดเจน มีการประชุมหารือในส่วนงานต่างๆ เพื่อติดตามผลการดำเนินงานความก้าวหน้าในการดำเนินงานเป็น ช่วงระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้ มีการนำเทคโนโลยีมีใช้ในการลดขั้นตอนในการทำงาน เกิดความผิดพลาดน้อยลงมีความรวดเร็วมากขึ้นมีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ และมีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี โดยผู้ตรวจสอบภายใน มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษ อย่างชัดเจน

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ของ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว่าว จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหารมีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล นำเทคโนโลยี มาใช้ในการปฏิบัติงานทำให้มีการประสานงานติดต่อ อย่างรวดเร็ว การสื่อสารอย่างชัดเจน ให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็น หรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร และมีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก โดยผ่านช่องทาง ตู้แสดงความคิดเห็นเว็บไซต์/โทรศัพท์ /Facebook/line

๕. กิจกรรมการติดตามผล ของ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว่าว มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง และ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผล และการตรวจสอบรวมทั้งมีการสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในโดยเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่าตรวจพบจากการตรวจสอบ และการสอบทานได้รับพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที

ลายมือชื่อ นายพล จะงาม

(นายพล จะงาม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว่าว

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไปสู่การปฏิบัติ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อสามารถจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นได้ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับ ที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ทำให้ การจัดทำแผน ไม่มี ประสิทธิภาพ เนื่องจากการ เพิ่มเติมแผนหลายฉบับส่งผลให้ ร้อยละของการนำโครงการในแผน ไปสู่การปฏิบัติต่ำกว่าเกณฑ์การ มาตรฐาน ยังไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของประชาชนได้ อย่างแท้จริง และประชาชนส่วน ใหญ่ยังไม่เห็นความสำคัญของการ พัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อให้ได้รับความรู้และสามารถ ปฏิบัติงานได้ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๒. ชี้แจงทำความเข้าใจให้กับ ผู้นำมีความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมี ความรู้ในระเบียบการจัดทำ แผนพัฒนา</p>	<p>จากการควบคุมที่มีอยู่พบว่า การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ ปีขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นไปสู่การปฏิบัติได้ ดำเนินการตามระบบการ ควบคุมที่วางไว้แต่ยังไม่ เพียงพอเนื่องจากแผนพัฒนา ท้องถิ่นยังไม่ตอบสนอง ประชาชนอย่างแท้จริง</p>	<p>การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นไม่มีประสิทธิภาพ เนื่องจากการเพิ่มเติม แผนหลายฉบับส่งผลให้ ร้อยละของการนำ โครงการในแผนไปสู่การ ปฏิบัติต่ำกว่าเกณฑ์การ มาตรฐาน ยังไม่สามารถ ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง แท้จริง และประชาชน ส่วนใหญ่ยังไม่เห็น ความสำคัญของการ พัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. ชี้แจงทำความเข้าใจ เข้าใจให้กับผู้นำมี ความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีความรู้ ในระเบียบการจัดทำ แผนพัฒนา</p>	<p>สำนักปลัด งานนโยบาย และแผน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการบริหารและ การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี และรายจ่ายเพิ่มเติม</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี และรายจ่ายเพิ่มเติม การ บริหารงบประมาณปฏิบัติ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธี งบประมาณฯ พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒,๓ พ.ศ. ๒๕๔๓</p>	<p>มี ระเบียบ/หนังสือสั่งการให้ตั้ง จ่ายรายจ่าย ตามภารกิจและ นโยบายของรัฐ ประเภทเงิน อุดหนุน ทั่วไป ระบุ ตาม วัตถุประสงค์ ภายหลังหลังการ จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ซึ่งได้ ประมาณการรายรับเงินอุดหนุน ทั่วไป ระบุวัตถุประสงค์ ตาม รายรับจริงปีปัจจุบัน และ ประมาณการรายรับเท่ากับ รายจ่าย ทำให้การตั้งประมาณ รายรับไม่สอดคล้องกับรายจ่าย ต้องโอนเพิ่ม /ลดงบประมาณที่มี อยู่เพื่อตั้งจ่ายงบประมาณตาม นโยบายของรัฐที่สั่งการเกิดขึ้นใน ภายหลัง</p>	<p>๑. ปฏิบัติ ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธี งบประมาณฯ พ.ศ. ๒๕๔๑แก้ไข เพิ่มเติม ฉบับที่ ๒,๓ พ.ศ. ๒๕๔๓</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมการจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ใน แต่ละปี๓. ผู้กำกับดูแลควรสั่ง การกรณีให้ตั้งงบประมาณตาม นโยบายของรัฐให้ทันตามปฏิทิน การจัดทำงบประมาณ</p>	<p>จากการควบคุมที่มีอยู่ได้ ดำเนินการตามระบบการ ควบคุมที่วางไว้เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุม การปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด</p>	-	-	<p><u>สำนักปลัด</u> งานงบประมาณ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการบริหารและจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีมาตรฐานตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดและผ่านการประเมินคุณภาพภายนอกจาก สมศ.(สำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (องค์การมหาชน))</p>	<p>๑.การจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตามข้อมูลเด็ก ๑๐ มิถุนายน และ ๑๐ พฤศจิกายน ของทุกปี ในช่วงไตรมาสแรก และไม่สอดคล้องกับจำนวนเด็กที่มีอยู่จริง เนื่องจากกรมฯ จัดสรรงบประมาณ เช่น ค่าอาหารกลางวัน, ค่าอาหารเสริม(นม) ให้ตามข้อมูล ณ วันที่ ๑๐ มิถุนายน</p> <p>๒.บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจ ความสามารถในการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ครอบคลุมทุกด้าน</p>	<p>๑.แจ้งรายงานข้อมูลให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดสรรงบประมาณอุดหนุนตามจริงและสอดคล้องตามข้อมูลเด็กทั้ง ๒ ช่วงที่เปิดรับสมัครตามปีการศึกษา</p> <p>๒.ตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อให้เพียงพอต่อการกรรรมการบริหารและจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถเกี่ยวกับการบริหารการศึกษาอย่างต่อเนื่องครบทุกด้าน ทุกหลักสูตร</p>	<p>จากการควบคุมที่มีอยู่พบว่าการบริหารและจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ดำเนินการตามระบบการควบคุมที่วางไว้แต่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังไม่เพียงพอต่อการบริหารและจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>การจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตามข้อมูลเด็ก ๑๐ มิถุนายน ของทุกปี ไม่สอดคล้องกับจำนวนเด็กที่มีอยู่จริง ทำให้มีผลกระทบต่อเงินจัดสรรงบประมาณ เช่น ค่าอาหารกลางวัน, ค่าอาหารเสริม(นม) ที่จะดำเนินการบริหารจัดการในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑. กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นควรเปิดระบบแจ้งข้อมูลจำนวนเด็กที่มีอยู่จริงอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง</p> <p>๒.ตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อให้เพียงพอต่อการบริหารและจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p><u>สำนักปลัด</u> งานการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมการจัดทำบัญชี และรายงานทางการเงินของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำบัญชีและ รายงานทางการเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีการนำเงิน รายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรร เป็นค่าใช้จ่ายในการจัด การศึกษาสังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>การจัดทำบัญชี บันทึกบัญชี เงิน ฝากธนาคาร รายได้ รายจ่าย รายได้เงินสะสม เงินรับฝาก ไม่ ถูกต้องอาจมีผลกระทบต่อความ น่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน</p>	<p>๑.มีคำสั่งมอบหมายงานให้ ปฏิบัติงานด้านการจัดทำบัญชี ๒.ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีการนำเงิน รายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรร เป็นค่าใช้จ่ายในการจัด การศึกษาสังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ และตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒</p>	<p>จากการควบคุมที่มีอยู่พบว่าได้ ดำเนินการตามระบบการ ควบคุมที่วางไว้มีความ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ทั้งนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มีการจัดทำบัญชีให้สอดคล้อง ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ ต้อง มีการควบคุมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กต้องดำเนินการจัดทำ บัญชีให้สอดคล้องตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ไม่มีความเข้าใจในการ จัดทำบัญชีตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและ นโยบายบัญชีภาครัฐ จึง ทำให้ไม่สามารถการจัดทำ บัญชีและรายงานทางการเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กได้</p>	<p>จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรมการ จัดทำบัญชีให้ สอดคล้องตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบาย บัญชีภาครัฐเพื่อ สามารถจัดทำบัญชี และรายงานทางการเงิน ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กได้</p>	<p><u>สำนักปลัด</u> งานการศึกษา</p>
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุม</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>

หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์					ภายใน	
<p>๕. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน อุดหนุนให้หน่วยงานอื่น</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อ บัง คั บ อ ย่ า ง มี ประสิทธิภาพ</p>	<p>หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน รายงานผลการดำเนินงานล่าช้าไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ตามบันทึกข้อตกลง</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามประเมินผล</p>	<p>จากการควบคุมที่มีอยู่พบว่าได้ ดำเนินการตามระบบการ ควบคุมที่วางไว้ในระดับหนึ่ง แต่ไม่มีความเพียงพอเนื่องจาก หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน รายงานผลการดำเนินการล่า ช้า</p>	<p>หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนไม่รายงานผลการ ดำเนินงานโครงการตาม ระยะเวลาที่กำหนดทำให้ การปฏิบัติงานไม่เป็นไป ตามระเบียบ</p>	<p>๑. ทำหนังสือแจ้ง หน่วยงานที่ขอรับ เงินอุดหนุนให้ รายงานผลการ ดำเนินงานตามแบบ ที่กำหนดพร้อมกับ เอกสารหลักฐานที่ เกี่ยวข้องหลังเสร็จ สิ้นโครงการ</p> <p>๒. ประสาน หน่วยงานที่ขอรับ เงินอุดหนุนให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบฯ บันทึกข้อตกลงอย่าง เคร่งครัด ก่อน จ่ายเงินอุดหนุน</p>	<p><u>สำนักปลัด</u> งานการศึกษา</p> <p><u>กองสาธารณสุข</u> <u>และสิ่งแวดล้อม</u> งานบริการ สาธารณสุข</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน / ร้องทุกข์</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามขั้นตอนของกฎหมาย</p> <p>๒. มีการดำเนินการ และแจ้งให้กับผู้ร้องเรียน/ร้องทุกข์ภายใน ๗ วัน</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับอย่างเคร่งครัดทำให้เกิดการร้องเรียน/ร้องทุกข์ตามมาภายหลัง</p> <p>๒. การแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ล่าช้า เพราะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนทางกฎหมาย</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับดำเนินการเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน / ร้องทุกข์อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ประสานงานเจ้าหน้าที่/ผู้ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน / ร้องทุกข์อย่างรวดเร็ว</p> <p>๓. ปรับลดขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินการเกี่ยวกับการรับเรื่องร้องเรียน / ร้องทุกข์ จาก ๑๕ วัน เป็น ๗ วัน</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์ขั้นตอนการร้องเรียน ให้หลากหลายช่องทาง</p>	<p>จากการควบคุมที่มีอยู่พบว่า ดำเนินการตามระบบการควบคุมที่วางไว้เพียงพอเหมาะสม เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด</p>	-	-	<p><u>สำนักปลัด</u> งานกฎหมาย และคดี</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อสงเคราะห์เบี้ยยังชีพและ พัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ คน พิการและ ผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>การปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์และวิธี ปฏิบัติ ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๔)พ.ศ. ๒๕๖๒ และ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ย ความพิการให้คนพิการขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๕๙ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔)พ.ศ. ๒๕๖๒ ทำให้เกิดความผิดพลาดใน การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ</p>	<p>๑.การแต่งตั้งคณะกรรมการใน การพิจารณาคุณสมบัติในการ ขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและ คนพิการ</p> <p>๒.การตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุ จากทะเบียนราษฎร</p>	<p>จากการควบคุมที่มีอยู่พบว่า เจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการตาม ระบบการควบคุมที่วางไว้แต่ ยังไม่เพียงพอเนื่องจากไม่มี สำนักงานทะเบียนในองค์กร</p>	<p>การปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔)พ.ศ. ๒๕๖๒ และ ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ย ความพิการให้คนพิการ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๕๙ แก้ไข เพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔)พ.ศ. ๒๕๖๒ ทำให้เกิดความ ผิดพลาดในการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพ</p>	<p>๑.ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเพื่อให้ ได้รับความรู้และ แนวทางในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒.ประสานงานกับ ทางอำเภอเกี่ยวกับ การตรวจสอบข้อมูล ผู้สูงอายุจากระบบ ทะเบียนราษฎรแบบ ออนไลน์</p> <p>๓.ประสานงานกับ ผู้นำชุมชนในการ ตรวจสอบข้อมูล ผู้สูงอายุ คนพิการใน หมู่บ้าน</p>	<p><u>สำนักปลัด</u> งาน พัช น า ชุมชน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมการป้องกันและและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินของประชาชน</p>	<p>การปฏิบัติงานยังไม่เป็นไปตาม มาตรฐานการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>๑.มีการมอบหมายงาน เพื่อช่วยเหลือการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การ ป้องกัน และ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒.การอบรมทบทวน ความรู้ ทางด้านการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย</p> <p>๓.จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ จำเป็น ใน การ ปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อน ของประชาชน</p>	<p>จากการควบคุมที่มีอยู่ พบว่าเจ้าหน้าที่ได้ ดำเนินการตามระบบ การควบคุมที่วางไว้แต่ ยังไม่เพียงพอเนื่องจาก การจัดทำแผน การ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ การ ให้ความช่วยเหลือต้อง เป็นไปตามมาตรฐาน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p>	<p>๑. การปฏิบัติงานยังไม่ เป็นไป ตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย กิจการอาสาสมัครป้องกัน ภัยฝ่ายพลเรือน พ.ศ. ๒๕๕๓และตามมาตรฐาน การป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยในการจัดฝึกอบรม ทบทวน อบรม.</p> <p>๒.บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อ การเผชิญเหตุ</p>	<p>๑.รับสมัคร อบรม. เพิ่มขึ้นจากเดิม</p> <p>๒.มีการฝึกอบรม/ ทบทวนอบรม. เพื่อ เพิ่มศักยภาพและ เตรียมความพร้อมใน การ ให้ ค ว า ม ช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๓. ป ร ึ บ แ พ น อัตรากำลังหรือสรร หา บุ ค ล า ก ร ปฏิบัติงานป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย เพิ่ม</p>	<p><u>สำนักปลัด</u> งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรมการใช้และการรักษารถยนต์ ส่วนกลาง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การใช้รถส่วนกลางเป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>การบันทึกการใช้รถส่วนกลางไม่ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.มีคำสั่งมอบหมายให้ เจ้าหน้าที่ดูแล รับผิดชอบรถแต่ละคัน ๒.มีการกำหนดเกณฑ์ การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ของรถส่วนกลาง ๓.มีการตรวจเช็คซ่อม บำรุงรักษาตามรอบ ระยะเวลา</p>	<p>จากการควบคุมที่มีอยู่ พบว่าเจ้าหน้าที่ได้ ดำเนินการตามระบบ การควบคุมที่วางไว้แต่ ยังไม่เพียงพอเนื่องจาก การบันทึกขออนุญาตใช้ รถส่วนกลาง (แบบ๓) และบันทึกการใช้รถ ส่วนกลาง(แบบ ๔) ไม่ ครบถ้วน และ เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>การบันทึกขออนุญาตใช้รถ ส่วนกลาง (แบบ๓) และ บันทึกการใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๔) ไม่ครบถ้วนและ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ให้ บันทึกขอ อนุญาตใช้รถ ส่วนกลางตามแบบ๓ ทุกครั้งก่อนนำรถ ส่วนกลางไปใช้งาน ๒.รวบรวมบันทึกขอ อนุญาตใช้รถ ส่วนกลาง (แบบ๓) และบันทึกการใช้รถ ส่วนกลาง(แบบ ๔) จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุ กองคลังทุกวันที ๑ ของเดือนถัดไป</p>	<p><u>สำนักปลัด</u> พนักงานขับรถ</p> <p><u>กองช่าง</u> พนักงานขับรถ</p> <p><u>กองสาธารณสุข</u> <u>และสิ่งแวดล้อม</u> พนักงานขับรถ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัด จ้าง ในระบบ e-GP</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง และทันกำหนดเวลา</p>	<p>บุคลากรยังขาดความรู้ความ เข้าใจ ความชัดเจนความชำนาญ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ที่มี การเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานพัสดุ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. มีผู้อำนวยการกอง คลัง กำชับในการ ปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>จากการควบคุมที่มีมี ความพอในระดับหนึ่ง แต่ยังเกิดข้อผิดพลาดใน การจัดซื้อจัดจ้างและไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนด</p>	<p>การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากอาจทำ ให้เกิดความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานและไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบศึกษา ระเบียบ พรบ. การ จัดซื้อจัดจ้างรวมถึง แนวทางในการ ปฏิบัติงาน ข้อมูล ข่าวสาร หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง อย่าง สม่ำเสมอเพื่อให้มี ความเข้าใจมากขึ้น</p> <p>๒. ขอรับคำแนะนำ ปรึกษาจากสำนักงาน คลังจังหวัดหรือกลุ่ม เครือข่ายพัสดุ</p> <p>๓. นำปัญหาอุปสรรค การจัดซื้อจัดจ้างครั้ง ก่อนมาปรับปรุงเป็น แนวทางในการปฏิบัติ</p> <p>๔. วางแผนดำเนินงาน ให้แล้วเสร็จตาม กำหนดเวลา</p>	<p><u>กองคลัง</u> งานพัสดุทะเบียน และทรัพย์สิน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๑. กิจกรรมการดำเนินการจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ ค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้ และเป็นเครื่องมือ และพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ของ อบต.</p>	<p>๑.การจัดเก็บค่าธรรมเนียม ขยะ มูลฝอยไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนด</p> <p>๒.ประชาชนไม่เข้าใจในเรื่องของ การให้บริหารทำให้มีผลในการ ดำเนินการจัดเก็บค่าธรรมเนียม ขยะมูลฝอย</p>	<p>๑.แจ้งประสานกับ ผู้บริหารทำความเข้าใจกับประชาชนใน พื้นที่ เกี่ยวว การ ให้บริการ และการ จัดเก็บค่าธรรมเนียม ขยะมูลฝอย</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ดำเนินการ จัดเก็บและขอความ ร่วมมือจาก ส.อบต ช่วยในการจัดเก็บ</p>	<p>จากการควบคุมที่มีมีอยู่ มี ความ เพียง พอ เหมาะสม บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายใน</p>	-	-	<p><u>กองคลัง</u> งานพัฒนาจัดเก็บ รายได้</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๒. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นเครื่องมือในการจัดเก็บ ตรวจสอบ ติดตาม การจัดเก็บภาษีให้ ครบถ้วนอย่างมีประสิทธิภาพ มีระบบการ กำหนดราคาประเมินที่แน่นอนมี หลักเกณฑ์ที่ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๐</p>	<p>การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินระหว่างการจัดทำแผนที่แม่บทและคัดลอก ข้อมูล ยังไม่แล้วเสร็จและ ครบถ้วนตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๐ เนื่องจากขาดบุคลากรในการ ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>๑. แต่งตั้งคำสั่งให้ เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูล ภาษี ภาคสนาม ๒. คัดลอกข้อมูลที่คืน และจัดทำแผนที่ แม่บท ๓. ดำเนินการตาม โครงการจัดทำแผนที่ ภาษีที่วางไว้</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่งแต่ไม่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์และ เป้าหมายที่กำหนด ยัง พบความเสี่ยงซึ่งต้องวาง แผนการปรับปรุง ควบคุมต่อไป</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่ชำนาญในการใช้ โปรแกรมแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินทำให้เกิด ความล่าช้า ๒. การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลยังไม่ครบถ้วน ๓. การใช้ทะเบียนทรัพย์สิน ในการจัดเก็บรายได้ยังไม่มี ข้อมูลที่ชัดเจนและไม่เป็น ปัจจุบัน ๔. ข้อมูลในทะเบียน ทรัพย์สินบางรายการ เจ้าของเดิมได้มีการซื้อ/ขาย เปลี่ยนมือทำให้มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p>	<p>๑. เร่งรัดการดำเนินการ จัดเก็บข้อมูลและ บันทึกข้อมูลทะเบียน ทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒. ปรับปรุงข้อมูลให้ ถูกต้องครบถ้วนและ เป็นปัจจุบันเสมอ ๓. ประสานงานกับ สำนักงานที่ดินเพื่อ ตรวจสอบข้อมูลให้ ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบอบรม โปรแกรมจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน อย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>กองคลัง งานพัฒนาจัดเก็บ รายได้</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๓. กิจกรรมการรับเงิน วิสาหกิจ</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการรับเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ รวมถึงหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>การรับเงินผิดประเภทรายรับ และนำฝากเงินผิดบัญชี</p>	<p>๑.มีคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่อย่าง ชัดเจน ๒. มี คำ สั่ง แ่ ต่ ง ตั ง ค ณ ะ ก ร ร ม ก า ร ตรวจสอบการรับ- จ่ายเงินประจำวัน</p>	<p>จากการควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ใน ระดับ หนึ่ง แต่ หน่วยงานได้มีรายได้ โอนผ่านเข้ามาทาง ธนาคารซึ่งบางครั้งไม่มี หนังสือแจ้งว่า เป็น รายได้ประเภทใด รับ โอนมาจากหน่วยงาน ไหน</p>	<p>การรับเงินผิดประเภท รายรับ และนำฝากเงินผิด บัญชี</p>	<p>๑.ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับ ที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๒.สืบค้นข้อมูลหนังสือ แจ้งการจัดสรรรายได้ จากเว็บไซต์กรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นและหน่วยงาน อื่นที่เกี่ยวข้อง ๓.ผู้อำนวยการกอง คลังตรวจสอบประเภท รายรับและสอบทาน เลขที่บัญชีเงินฝาก ธนาคารก่อนนำฝาก เงินธนาคาร</p>	<p>กองคลัง งานการเงินและ บัญชี</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๔. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ ที่กำหนด</p>	<p>ฎีกาเบิกจ่าย เอกสารประกอบ ฎีกายังไม่ครบถ้วนถูกต้อง ทำให้ การอนุมัติฎีกามีความล่าช้า</p>	<p>๑.ดำเนินการติดตาม ทวงถาม เร่งรัดเอกสาร ประกอบฎีกาจาก หน่วยงานผู้เบิก ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการ ตรวจสอบฎีกาให้เพิ่ม ความรอบคอบในการ ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกา</p>	<p>จากการควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ ใน ระดับ หนึ่ง แต่ หน่วยงานผู้เบิกยังแนบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>๑. เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. การเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทั้งที่เอกสารไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. ให้นำหน่วยงานผู้เบิก ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ให้ ครบถ้วน พร้อม รับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการวาง ฎีกาเบิกจ่าย ๒. ผู้ตรวจสอบฎีกาสอบ ทาน เอกสาร ให้ ครบถ้วนถูกต้อง ตามลำดับขั้นตอนก่อน การเบิกจ่าย ๓. ศึกษา ทบทวนและ ถือปฏิบัติ ตาม ข้อ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือ สั่งการต่าง ๆ เกี่ยวกับ การเบิกจ่ายอย่าง เคร่งครัด</p>	<p>กองคลัง งานการเงินและ บัญชี</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๕. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ของ อปท (E-laas) วัตถุประสงค์</p> <p>บัญชี (E-laas) การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี รายงานทางการเงิน ได้อย่างถูกต้องครบถ้วนและทันเวลา</p>	<p>ระบบบัญชี e-laas มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละงานขาดความชำนาญในระบบบัญชี e-laas</p>	<p>จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการปฏิบัติงานระบบบัญชี e-laas อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>จากการควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่เจ้าหน้าที่ต้องหมั่นศึกษาคู่มือการปฏิบัติงานให้ทันตามระบบที่มีการพัฒนาปรับปรุงเปลี่ยนแปลง</p>	<p>ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท (E-laas) ได้ปรับปรุงการบันทึกบัญชีให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ ทั้งนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>๑.จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒.ศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานทาง KM ของระบบ e-laas</p> <p>๓.ศึกษาคู่มือมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐตามหนังสือสั่งการที่กำหนด</p> <p>๔.มีการตรวจสอบสอบทานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้เกิดความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน</p>	<p>กองคลัง งานการเงินและบัญชี</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๖. กิจกรรมการดำเนินงานก่อสร้าง และควบคุม วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อควบคุมงานก่อสร้างตามโครงการ ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นไปตามแผน และ เพื่อเป็นการช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับความ เดือดร้อน</p>	<p>๑.การวางแผนการก่อสร้างและ สำรวจปริมาณการก่อสร้างมี การปฏิบัติซ้ำซ้อนทำให้ตั้ง งบประมาณไม่ครอบคลุมและ งานล่าช้า</p> <p>๒.ข้อจำกัดด้านงบประมาณทำ ให้ไม่เพียงพอในการก่อสร้าง ปรับปรุงซ่อมแซมแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชน ได้ทั่วถึง</p> <p>๓.งบประมาณจากหน่วยงาน อื่นล่าช้าไม่ทันต่อความต้องการ ของประชาชน</p>	<p>๑.จัดตารางการทำงาน ของช่างผู้ควบคุมงานตาม คำสั่งที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ ควบคุมงานก่อสร้าง อย่างใกล้ชิดให้บันทึก รายงานการก่อสร้างทุก วัน</p>	<p>จากการควบคุมที่มีมี ความเพียงพอและ เหมาะสมบรรลุ วัตถุประสงค์ที่วางไว้ใน การปฏิบัติงาน</p>	-	-	<p><u>กองช่าง</u> งานก่อสร้างและ ควบคุม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๗. กิจกรรมการขออนุญาตก่อสร้าง บ้าน ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร รื้อ ถอนอาคาร</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบลทุ่งกว่าง ดำเนินการ ถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการ ควบคุมอาคาร</p>	<p>ประชาชนยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ควบคุม อาคารฯ ทำให้การก่อสร้างใน เขตองค์การบริหารส่วนตำบล ทุ่งกว่าง บางพื้นที่ยังขาดการขอ อนุญาตก่อสร้างบ้าน ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร รื้อถอน อาคารครบถ้วนเป็นไปตาม กฎหมาย พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒</p>	<p>๑. มี ก า ร ประชาสัมพันธ์การ ก า ร ข อ อนุญาต ก่อสร้างบ้าน ดัดแปลง และต่อเติมอาคาร รื้อ ถอนอาคารโดยจัดทำ คู่มือ แผ่น พับ แจกจ่ายให้ผู้มาติดต่อ ราชการที่ อบต. และ ประกาศตามวิthy ชุมชน</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ ศึกษา กฎหมายที่มี การเปลี่ยนแปลง และ ให้เข้ารับการฝึกอบรม อยู่เสมอ</p>	<p>จากการควบคุมที่มีมี ความเพียงพอและ เหมาะสม บรรลุ วัตถุประสงค์ที่วางไว้ใน การปฏิบัติงาน</p>	-	-	<p><u>กองช่าง</u> งานออกแบบ ควบคุมอาคารและ ผังเมือง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๘. กิจกรรมการออกแบบและประมาณ ราคาก่อสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตองค์การ บริหารส่วนตำบลทุ่งกว๋าว ดำเนินการ ถูกต้อง ได้ราคากลางที่สอดคล้องกับ สถานะเศรษฐกิจในปัจจุบัน การประมาณ ราคางานก่อสร้างถูกต้องตรงตามแบบ แปลน</p>	<p>๑.การสำรวจ ออกแบบ การ ประมาณราคา หากเร่งรีบ ดำเนินการ อาจทำให้เกิด ความผิดพลาดคลาดเคลื่อน ได้</p> <p>๒. ขาดวิศวกรในการ ออกแบบหรือรับรองแบบ</p>	<p>๑.กำหนดแนวทางการและ มอบหมายงานจากผู้บริหารใน การปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วน ที่ชัดเจนและเหมาะสม</p> <p>๒. การประมาณราคา ก่อสร้างโดยใช้ราคาวัสดุ ก่อสร้างจากสำนักงาน พาณิชย์จังหวัด</p> <p>๓.ติดตามการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตาม กฎระเบียบและวัตถุประสงค์</p> <p>๔. ผอ.กองช่างสอบทาน เอกสารประมาณการ แบบ แปลนอย่างรอบคอบ</p> <p>๕. ประสานขอความ อนุเคราะห์ วิศวกร จาก หน่วยงานอื่นเพื่อรับรอง แบบ</p> <p>๖.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาข้อกำหนดระเบียบที่ เกี่ยวข้อง เพื่อนำมาใช้ใน การปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้อง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ มี ความเพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์ เนื่องจาก การสำรวจ ออกแบบ การประมาณราคาต้อง ใช้ความละเอียด ใช้เวลา ในการดำเนินการ รวมทั้งมีอัตราว่าง ตำแหน่ง นายช่างโยธา ทำให้บุคลากรไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานอาจทำให้เกิด ความล่าช้าได้</p>	<p>๑.การสำรวจ ออกแบบ การ ประมาณราคา หากเร่งรีบ ดำเนินการ อาจทำให้เกิด ความผิดพลาดคลาดเคลื่อน ได้</p> <p>๒. ขาดวิศวกรในการ ออกแบบหรือรับรองแบบ</p> <p>๓.ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน ตำแหน่ง นาย ช่างโยธา อาจทำให้การ สำรวจ ออกแบบ การ ประมาณราคาหรือการ ควบคุมงานก่อสร้าง เกิด ความล่าช้า ไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑.ติ ด ต า ม ก า ร ป ฏิ บั ตั ง า น ข อ ง เจ้าหน้าที่ให้เป็นไป ตามกฎระเบียบและ วัตถุประสงค์</p> <p>๒. ผอ.กองช่างสอบ ทานเอกสารประมาณ การ แบบแปลนอย่าง รอบคอบ</p> <p>๓.ตั้งงบประมาณค่า ออกแบบและควบคุม งานก่อสร้างเอกชน เพื่อให้ได้มาซึ่งงาน ก่อสร้าง</p> <p>๔. ประกาศรับโอน (ย้าย) หรือสรรหาโดย ขอ ใ ช้ บั ญ ชี ผู้ สอบแข่งขันได้จาก กรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p><u>กองช่าง</u> งานออกแบบ ควบคุมอาคารและ ผังเมือง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๙.กิจกรรม การติดตั้งและซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้งานซ่อมแซมไฟฟ้าและ สาธารณูปโภคเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลสูงสุดในการดำเนินการ ปลอดภัยแก่ผู้ใช้งาน และบรรเทาความ เดือดร้อนให้แก่ประชาชน</p>	<p>๑.งบประมาณสำหรับจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า มีจำนวน จำกัดทำให้ซ่อมแซมได้ไม่ทั่ว ครบทุกพื้นที่</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดทักษะความรู้ความ ชำนาญเรื่องไฟฟ้าที่ถูกต้อง เป็นไปตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p>๓.พื้นที่ในการซ่อมแซมมี มากทำให้การซ่อมแซมล่าช้า</p>	<p>๑.จัดตารางการทำงานของ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เรียงตามลำดับหนังสือแจ้ง ซ่อมแซม และเข้าซ่อมแซม ในพื้นที่ที่อาจเกิดภัย อันตรายต่อประชาชนก่อน เป็นอันดับแรก</p> <p>๒. ตั้งงบประมาณให้ เพียงพอและขอโอน งบประมาณเพิ่มเติม เพื่อให้เพียงพอต่อการ ซ่อมแซม</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานอบรมอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>จากการควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์เนื่องจากมี ไฟฟ้าสาธารณะชำรุดใน พื้นที่จำนวนหลายจุด การซ่อมแซมไม่ทั่วถึง วัสดุอุปกรณ์ยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑.วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า มีไม่ เพียงพอต่อการซ่อมแซม</p> <p>๒.ไฟฟ้าสาธารณะชำรุด หลายจุด ทำให้พื้นที่ในการ ซ่อมแซมมีมาก</p> <p>๓. จำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่ เพียงพอในการปฏิบัติงานทำ ให้การซ่อมแซมล่าช้า</p>	<p>๑.จัดตารางการทำงาน ของเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน เรียง ตามลำดับหนังสือแจ้ง ซ่อมแซม และเข้า ซ่อมแซมในพื้นที่ที่อาจ เกิดภัยอันตรายต่อ ประชาชนก่อนเป็น อันดับแรก</p> <p>๒.ตั้งงบประมาณให้ เพียงพอและจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า ที่ ได้มาตรฐานมีอายุการ ใช้งานมากขึ้น</p>	<p><u>กองช่าง</u> งานซ่อมแซมไฟฟ้า และสาธารณูปโภค</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒๐.กิจกรรมการกำจัดและ ลดปริมาณ ขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล เพื่อความ ปลอดภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาการดำเนินงานด้านกำจัด กำจัดและ ลดปริมาณกำจัดขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล เพื่อความปลอดภัย ให้มี ประสิทธิภาพส่งผลต่อสุขภาพอนามัยของ ประชาชน</p>	<p>๑.ประชาชนยังขาดความรู้ ความร่วมมือในการคัดแยก ขยะก่อนนำฝากทิ้ง</p> <p>๒.ประชาชนยังขาดความ ร่วมมือในการใช้บริการ จัดเก็บขยะโดย อบต.</p>	<p>๑.ส่งเสริมให้มีการจัดตั้ง ธนาคารขยะให้ครอบคลุม ทุกหมู่บ้าน</p> <p>๒.จัดโครงการฝึกอบรมให้ ความรู้ในการคัดแยกขยะ แก่ประชาชน และส่งเสริม ประชาชนมีส่วนร่วมใน การกำจัดขยะ อย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๓.ประชาสัมพันธ์แผนและ การให้บริการจัดเก็บขยะ และขอความร่วมมือให้ ประชาชนใช้บริการจัดเก็บ ขยะโดย อบต.</p>	<p>จากการควบคุมที่มีอยู่มี ความเพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ แต่ยังไม่ พบว่าประชาชนบางส่วน ยังขาดความร่วมมือใน การใช้บริการจัดเก็บขยะ โดย อบต.</p>	<p>ประชาชนยังขาดความ ร่วมมือในการใช้บริการ จัดเก็บขยะโดย อบต.</p>	<p>๑.ประชาสัมพันธ์แผน และการให้บริการ จัดเก็บขยะและขอ ความร่วมมือให้ ประชาชนใช้บริการ จัดเก็บขยะโดย อบต. ๒.บังคับใช้กฎหมายใน การจัดเก็บขยะ</p>	<p><u>กองสาธารณสุข</u> <u>และสิ่งแวดล้อม</u> งานกำจัดขยะมูล ฝอยและสิ่งปฏิกูล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒๑. การป้องกันโรคมือ เท้า ปาก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ ซึ่งเป็น ปัญหาโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑. บุคลากร ครู ผดต. ไม่ สามารถควบคุมและป้องกัน โรคติดต่อได้ทันต่อ สถานการณ์ที่เกิดขึ้น</p> <p>๒. ผู้ปกครองยังขาดความ เข้าใจในการสังเกตอาการ เด็กป่วย และขาดการเอาใจ ใส่ดูแลป้องกัน ส่งผลให้ยังมี เด็กเล็กเป็นโรคมือ เท้า ปาก</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมโครงการให้ ความรู้ความเข้าใจในเรื่อง โรคติดต่อและการป้องกัน แก่ ครู ผดต. และ ผู้ปกครอง</p> <p>๒. จัดกิจกรรมความ ร่วมมือ ครู ผดต. และ ผู้ปกครองทำความสะอาด แหล่งเพาะเชื้อโรคในศูนย์ เด็กเล็ก เป็นประจำเพื่อ คุณภาพชีวิตที่ดีของเด็ก นักเรียน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ มี ความเพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่ควรมีการกำกับ ดูแล ควบคุมป้องกันโรค มือ เท้า ปาก ในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ยัง พบว่าในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการระบาดของโรคมือ เท้า ปาก ทำให้ต้องหยุดการ เรียนการสอน เพื่อควบคุม การระบาดและทำงานความ สะอาดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่อง โรคติดต่อและการ ป้องกันแก่ครู ผดต. และผู้ปกครองต่อเนื่อง เป็นประจำทุกปี</p> <p>๒. จัดกิจกรรมความ ร่วมมือ ครู ผดต. และ ผู้ปกครองทำความสะอาด แหล่งเพาะเชื้อ โรคในศูนย์เด็กเล็ก เป็น ประจำเพื่อคุณภาพชีวิต ที่ดีของเด็กนักเรียนเป็น ระยะๆ</p> <p>๓. สังเกตอาการของเด็ก หากสงสัยว่าเป็นโรคมือ เท้า ปาก ให้แจ้ง ผู้ปกครองและนำส่งรพ. สต./รพ.ในพื้นที่ เพื่อ วินิจฉัยตรวจดูอาการ</p> <p>๔. ให้เด็กที่เป็นโรคมือ เท้า ปากหยุดการเรียน จนกว่าจะหายเป็นปกติ เพื่อป้องกันการแพร่ ระบาด</p>	<p><u>กองสาธารณสุข</u> <u>และสิ่งแวดล้อม</u> งานป้องกันและ ควบคุมโรค</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒๒.การป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาปรับปรุงงานด้านควบคุมและ ป้องกันโรคระบาดในชุมชน ป้องกันโรค ไข้เลือดออก</p>	<p>ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖ ๒ มีผู้ป่วยโรคติดต่อ ซึ่งนำ โดยยุงลาย เกิดการระบาด ในพื้นที่ตำบลทุ่งกว่า</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมรณรงค์ ร่วมกันกำจัดยุงลายโดย การกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุง</p> <p>๒. จัดส่งบุคลากรเข้าร่วม อบรม เพื่อให้มีความเข้าใจ ในการควบคุมและป้องกัน โรคติดต่อจากยุงลาย</p> <p>๓. สนับสนุนสารเคมีกำจัด ลูกน้ำยุงลาย (ทรายอะเบท) ให้แก่ รพ. สต. เพื่อแจกจ่ายให้ ประชาชนในการป้องกัน โรคไข้เลือดออก</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ ควรมีการ ควบคุมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มี ผู้ ป ว ย โรคติดต่อ ซึ่งนำโดย ยุงลาย เกิดการระบาด ในพื้นที่ตำบลทุ่งกว่า</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ ความ เข้าใจในการควบคุม และป้องกันโรคซึ่งนำ โดยยุงลายอย่างถูกวิธี</p> <p>๒. จัดกิจกรรมรณรงค์ ร่วมกันกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>๓. มีการแจกสารเคมี กำจัดลูกน้ำยุงลาย (ทรายอะเบท)</p> <p>๔. จัดให้มีนวัตกรรม ใหม่ๆ ในการกำจัด ลูกน้ำยุงลาย</p>	<p><u>กองสาธารณสุข</u> <u>และสิ่งแวดล้อม</u> งานป้องกันและ ควบคุมโรค</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒๓. การป้องกันโรคติดต่ออุบัติใหม่ (ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙)</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาปรับปรุงงานด้านควบคุม และป้องกันโรคระบาดในชุมชน</p>	<p>ในปี พ.ศ.๒๕๖๓ ได้เกิดโรค ระบาดที่เกิดขึ้นใหม่ของโลก ซึ่งสามารถติดต่อได้โดยง่าย ทั้งนี้ ยังไม่พบผู้ป่วยโรคโคโร นา ๒๐๑๙ ในพื้นที่ตำบล ทุ่งกว่าว แต่ยังคงต้องให้ ความสำคัญในการป้องกัน โรคโดยต่อเนื่อง เนื่องจาก สถานการณ์ในประเทศยังคง มีการตรวจพบผู้ป่วยรายใหม่</p>	<p>๑. จั ด กิ จ ก ร ร ม ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ความเข้าใจแก่ประชาชน และให้ตระหนักในการ ป้องกันตนเอง ด้วยการ สวมหน้ากากอนามัย ล้าง มือให้สะอาด กินช้อนใคร ช้อนคนนั้น</p> <p>๒.จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ ในการป้องกันโรคไวรัสโค โรนา ๒๐๑๙</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อ การบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ควรมีการ ควบคุมอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ประชาชนอาจหลงลืมที่ จะป้องกันตนเอง ทำให้ เกิดการระบาดขึ้นมาได้</p>	<p>ทำหนังสือหรือป้าย ประชาสัมพันธ์ สร้าง ความตระหนักให้ ประชาชนป้องกัน ตนเอง</p>	<p><u>กองสาธารณสุข</u> <u>และสิ่งแวดล้อม</u> งานป้องกันและ ควบคุมโรค</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒๔.กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น การ ตรวจสอบการดำเนินงานด้าน งบประมาณ การเงิน การบัญชี การ พัสดุ การปฏิบัติตามข้อกำหนด</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน เป็นไปตามกฎระเบียบ หลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง สามารถสนับสนุน ส่งเสริมให้การ ดำเนินงานของหน่วยงาน เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและก่อให้เกิด ความคุ้มค่าป้องกันและลดความเสี่ยง หรือโอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย ในการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจ</p>	<p>๑.กิจกรรมการตรวจสอบที่ กำหนดไว้ในแผนประจำปีไม่ สามารถตรวจสอบได้ ครบถ้วนตามแผนที่กำหนด ไว้</p> <p>๒. มีการเปลี่ยนแปลง/ เพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ตลอดเวลา ทำให้บุคลากรมี ความรู้ความชำนาญไม่ เพียงพอในการเข้า ตรวจสอบการดำเนินงาน ให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. จัดลำดับความสำคัญ ของกิจกรรมที่จะ ดำเนินการตรวจสอบ จาก การประเมินความเสี่ยง เพื่อนำมาจัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปีต่อไป เพื่อสามารถตรวจสอบได้ อย่างครอบคลุมครบถ้วน</p> <p>๒. ขออนุมัติปรับแผน ตรวจสอบให้เหมาะสมกับ ห้วงระยะเวลา</p> <p>๓. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมอย่างต่อเนื่อง กรณีมีการเปลี่ยนแปลง/ เพิ่มเติมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ผู้ ตรวจสอบภายในจำเป็นต้อง มีความรู้ ทักษะ และ ความสามารถอื่นๆ ที่จำเป็น ต่อการปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพครอบคลุม กิจกรรมต่างๆ ในปัจจุบัน หรือประเด็นที่เกิดขึ้นใหม่</p>	<p>ข้อกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ มีการ ปรับปรุง แก้ไข หรือ ยกเลิก โดยการออก ฉบับใหม่มาบังคับใช้ แทนฉบับเดิมที่ยกเลิก ส่ง ผล ให้ มี ก า ร ปรับเปลี่ยนแนวทาง ปฏิบัติงาน เพื่อให้ สอดคล้องกัน ซึ่งต้อง ศึกษาทำความเข้าใจ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามแนวทางที่ กำหนด</p>	<p>๑.ศึกษา ทำความ เข้าใจ แนวทาง การ ปฏิบัติงานในเรื่องที่จะ ตรวจสอบ</p> <p>๒.รวบรวมแนวทาง ปฏิบัติงานต่างๆ โดย สืบค้นข้อมูล จากเว็บไซต์ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น และ หน่วยงานอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.จัดส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม หลักสูตรต่างๆ ที่ จำเป็นต่อการ ปฏิบัติงาน หรือที่ เกี่ยวกับกิจกรรมต่างๆ ในปัจจุบันแนวโน้ม หรือประเด็นที่เกิดขึ้น ใหม่ๆ</p>	<p><u>หน่วยตรวจสอบ ภายใน</u> องค์การบริหาร ส่วนตำบลทุ่งกว่าว</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒๕.กิจกรรมการให้คำปรึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริการให้คำปรึกษาเพิ่ม คุณค่า การปรับปรุงกระบวนการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และการปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐาน ที่กำหนด</p>	<p>การตีความ และการทำ ความเข้าใจ ข้อกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือ สั่งการต่างๆ ที่มีการออก ฉบับใหม่มาบังคับใช้แทน ฉบับเดิมที่ยกเลิก รวมถึง การปรับปรุง แก้ไขอยู่เสมอ ซึ่งต้องใช้เวลาในศึกษาทำ ความเข้าใจ</p>	<p>๑. รวบรวมข้อกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์หรือ หนังสือสั่งการต่างๆ โดย สืบค้นข้อมูล จากเว็บไซต์ กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น และหน่วยงาน อื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. ศึกษา ทำความเข้าใจ ขอรับคำแนะนำปรึกษา จากหน่วยงานที่กำกับดูแล</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ผู้ ตรวจสอบภายใน ต้องศึกษา หาความรู้ ทักษะ และ ความสามารถอื่นๆ เพิ่มเติม และพัฒนาวิชาชีพอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อปฏิบัติงาน บริการให้คำปรึกษาด้วย ความระมัดระวังอย่าง รอบคอบ มีความเข้าใจ ตรงกัน และเพื่อสามารถให้ คำแนะนำ ข้อเสนอแนะที่ ตรงประเด็นได้</p>	<p>การตีความ และการทำ ความเข้าใจ ข้อกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่มี การออกฉบับใหม่มา บังคับใช้แทนฉบับเดิมที่ ยกเลิก รวมถึง การ ปรับปรุง แก้ไขอยู่เสมอ ซึ่งต้องใช้เวลาในศึกษา ทำความเข้าใจ หรือเข้า รับการอบรมเพิ่มเติม ความรู้</p>	<p>ให้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพ ผู้ ตรวจสอบภายใน ให้มี ความรู้ ความเข้าใจใน ระเบียบ หลักเกณฑ์ ต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ ต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p><u>หน่วยตรวจสอบ</u> <u>ภายใน</u> องค์การบริหาร ส่วนตำบลทุ่งกว่า</p>

ลายมือชื่อ นวพล จะงาม

(นายนวพล จะงาม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว่า

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ปก. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว่า

ผู้ตรวจสอบภายใน ของ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว่า ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกว่า มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ ภัทรวดี วิบูลสมบัติ
(นางสาวภัทรวดี วิบูลสมบัติ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

สำนักปลัด

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไปสู่การปฏิบัติพบความเสี่ยง คือการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีการเพิ่มเติมแผนหลายฉบับส่งผลให้ร้อยละของการนำโครงการในแผนไปสู่การปฏิบัติต่ำกว่าเกณฑ์มาตรฐาน ยังไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง และประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เห็นความสำคัญของการพัฒนาท้องถิ่น ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจส่งผลให้เกิดความผิดพลาดหรือความเสียหายในการปฏิบัติงานได้

๑.๒ กิจกรรมการบริหารและจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยงคือ การจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตามข้อมูลเด็ก ๓๐ มิถุนายน ของทุกปี ไม่สอดคล้องกับจำนวนเด็กที่มีอยู่จริง ทำให้มีผลกระทบกับการรับเงินจัดสรรงบประมาณ เช่นค่าอาหารกลางวัน, ค่าอาหารเสริม (นม) ที่จะดำเนินการบริหารจัดการในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจส่งผลให้กระทบต่อสถานะการเงินการคลัง และการบริหารงบประมาณด้านอื่น ๆ

๑.๓ กิจกรรมการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบความเสี่ยงคือ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้องดำเนินการจัดทำบัญชีให้สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังไม่มีความเข้าใจในการจัดทำบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ จึงทำให้ไม่สามารถการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นหากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่สามารถจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินได้อาจส่งผลให้การบริหารด้านการเงินการคลัง เสียหาย

๑.๔ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น พบความเสี่ยงคือ หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่รายงานผลการดำเนินงานโครงการตามระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด

๑.๕ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ พบความเสี่ยงคือ การปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔)พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๕๙ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔)พ.ศ. ๒๕๖๒ ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

๑.๖ กิจกรรมการป้องกันและและบรรเทาสาธารณภัย พบความเสี่ยงคือ การปฏิบัติงานยังไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยกิจการอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน พ.ศ. ๒๕๕๓และตามมาตรฐานการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในการจัดฝึกอบรมทบทวน อปพร. และบุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการเผชิญเหตุ ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจทำให้ไม่สามารถป้องกันและบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพได้

๑.๗ กิจกรรมการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง พบความเสี่ยงคือ การบันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ๓) และบันทึกการใช้รถส่วนกลาง(แบบ ๔) ไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจทำให้การใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลางไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนด และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ

กองคลัง

๑.๘ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e-GP พบความเสี่ยงคือ การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานและไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ที่ถือปฏิบัติ

๑.๙ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พบความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่ชำนาญในการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินทำให้เกิดความล่าช้า การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินข้อมูลยังไม่ครบถ้วน การใช้ทะเบียนทรัพย์สินในการจัดเก็บรายได้ยังไม่มีข้อมูลที่ชัดเจนและไม่เป็นปัจจุบัน และข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินบางรายการเจ้าของเดิมได้มีการซื้อ/ขายเปลี่ยนมือทำให้มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจทำให้ไม่สามารถดำเนินการจัดเก็บรายได้ตามที่ประมาณการรายรับไว้

๑.๑๐ กิจกรรมการรับเงิน พบความเสี่ยงคือการรับเงินผิดประเภทรายรับ และนำฝากเงินผิดบัญชี ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจทำให้มีผลกระทบต่อความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน

๑.๑๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน พบความเสี่ยงคือ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน และการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินทั้งที่เอกสารไม่ครบถ้วน ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ

๑.๑๒ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ของ อปท (E-laas) พบความเสี่ยงคือ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ ของ อปท (E-laas) ได้ปรับปรุงการบันทึกบัญชีให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

กองช่าง

๑.๑๓ กิจกรรมการออกแบบและประมาณราคาก่อสร้าง พบความเสี่ยงคือการสำรวจออกแบบ การประมาณราคา หากเร่งรีบดำเนินการ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดคลาดเคลื่อนได้ ขาดวิศวกรในการออกแบบหรือรับรองแบบ และขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ตำแหน่ง นายช่างโยธา ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจทำให้การสำรวจ ออกแบบ การประมาณราคาหรือการควบคุมงานก่อสร้าง เกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๑๔ กิจกรรมการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ พบความเสี่ยงคือวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า มีไม่เพียงพอต่อการซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะชำรุดหลายจุด ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจทำให้พื้นที่ในการซ่อมแซมมีมาก และจำนวนเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานทำให้การซ่อมแซมล่าช้า

๑.๑๕ กิจกรรมการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง พบความเสี่ยงคือ การบันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ๓) และบันทึกการใช้รถส่วนกลาง(แบบ ๔) ไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจทำให้การใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลางไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนด และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑๖ กิจกรรมการกำจัดและ ลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล เพื่อความปลอดภัย พบความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ประชาชนยังขาดความร่วมมือในการใช้บริการจัดเก็บขยะโดย อบต. ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจส่งผลกระทบต่อสุขภาพอนามัยและคุณภาพชีวิตของประชาชน ซึ่งเกิดจากการทิ้งขยะไม่เป็นที่ เป็นทางตามที่ได้บริหารจัดการไว้

๑.๑๗ กิจกรรมการป้องกันโรคมือ เท้า ปาก พบความเสี่ยงคือ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ยังพบว่าในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการระบาดของโรคมือ เท้า ปาก ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นทำให้ต้องหยุดการเรียนการสอน เพื่อควบคุมการระบาดและทำงานความสะอาดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีผลกระทบต่อสุขภาพเด็ก

๑.๑๘ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก พบความเสี่ยงคือในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ มีผู้ป่วยโรคติดต่อ ซึ่งนำโดยยุงลาย เกิดการระบาดในพื้นที่ตำบลทุ่งกวาว ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจส่งผลกระทบต่อคุณภาพชีวิตประชาชน และอาจต้องสูญเสีย งบประมาณจำนวนมากในการควบคุมไม่ให้เกิดการระบาดในพื้นที่

๑.๑๙ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อที่อุบัติใหม่(ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙) พบความเสี่ยงคือ ประชาชนอาจหลงลืมที่จะป้องกันตนเอง ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจส่งผลทำให้เกิดการระบาดขึ้นมาได้ และอาจต้องสูญเสีย งบประมาณจำนวนมากในการป้องกันและควบคุม

๑.๒๐ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น พบความเสี่ยงคือ หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่รายงานผลการดำเนินงานโครงการตามระยะเวลาที่กำหนด ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจทำให้การปฏิบัติงานไม่ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด

๑.๒๑ กิจกรรมการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง พบความเสี่ยงคือ การบันทึกขอ อนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ๓) และบันทึกการใช้รถส่วนกลาง(แบบ ๔) ไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นอาจทำให้การใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลางไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนด และอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ

หน่วยตรวจสอบภายใน

๑.๒๒ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น การตรวจสอบการดำเนินงานด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุ การปฏิบัติตามข้อกำหนด พบความเสี่ยงคือข้อกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ มีการปรับปรุง แก้ไข หรือยกเลิก โดยการออกฉบับใหม่มาบังคับใช้แทนฉบับเดิมที่ยกเลิก ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นส่งผลให้มีการปรับเปลี่ยนแนวทางปฏิบัติงานเพื่อให้สอดคล้องกัน ซึ่งต้องศึกษาทำความเข้าใจเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางที่กำหนด ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้ากว่ากำหนด

๑.๒๓ กิจกรรมการให้คำปรึกษา พบความเสี่ยงคือ การตีความ และการทำความเข้าใจ ข้อกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่มีการออกฉบับใหม่มาบังคับใช้แทนฉบับเดิมที่ยกเลิก รวมถึงการปรับปรุง แก้ไขอยู่เสมอ ทั้งนี้ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นส่งผลให้มีความเข้าใจไม่ตรงกัน ให้คำปรึกษาหรือข้อเสนอแนะที่ผิด ทำให้ต้องใช้เวลาในศึกษาทำความเข้าใจ หรือเข้ารับการอบรมเพิ่มเติมความรู้

๒. ควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไปสู่การปฏิบัติ การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ผู้ปฏิบัติงานควร ชี้แจงทำความเข้าใจให้กับผู้นำมีความรู้ความเข้าใจในระเบียบ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ในระเบียบการจัดทำแผนพัฒนา

๒.๒ กิจการบริหารและจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ ผู้ปฏิบัติงานควร ประสานหรือแจ้งปัญหาไปยังกรมส่งเสริมปกครองท้องถิ่นเกี่ยวกับระบบแจ้งข้อมูลจำนวนเด็ก และพิจารณาตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อให้เพียงพอต่อการบริหารและจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒.๓ กิจกรรมการจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำบัญชีให้สอดคล้องตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐเพื่อสามารถจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้

๒.๔ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น การปรับปรุงการควบคุมภายใน ผู้ปฏิบัติงานควร ทำหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้รายงานผลการดำเนินงานตามแบบที่กำหนด พร้อมกับเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องหลังเสร็จสิ้นโครงการ และประสานหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ บันทึกข้อตกลงอย่างเคร่งครัด ก่อนจ่ายเงินอุดหนุน

๒.๕ กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ควรส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อให้ได้รับความรู้และแนวทางในการปฏิบัติงาน ดำเนินการ ประสานงานกับทางอำเภอเกี่ยวกับการตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุจากระบบทะเบียนราษฎร์แบบออนไลน์และประสานงานกับผู้นำชุมชนในการตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการในหมู่บ้าน

๒.๖ กิจกรรมการป้องกันและและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ควรรับสมัคร อปพร.เพิ่มขึ้นจากเดิม มีการฝึกอบรม/ทบทวนอปพร. เพื่อเพิ่มศักยภาพและเตรียมความพร้อมในการให้ความช่วยเหลือประชาชน และปรับแผนอัตรากำลังหรือสรรหาบุคลากรปฏิบัติงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเพิ่ม

๒.๗ กิจกรรมการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ผู้ใช้รถส่วนกลาง ต้องบันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนกลางตามแบบ๓ทุกครั้งก่อนนำรถส่วนกลางไปใช้งาน และรวบรวมบันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ๓) และบันทึกการใช้รถส่วนกลาง(แบบ ๔)จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุ กองคลังทุกวันที ๑ ของเดือนถัดไป

กองคลัง

๒.๘ กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e-GP การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควรศึกษาระเบียบ พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างรวมถึงแนวทางในการปฏิบัติงานข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มีความเข้าใจมากขึ้น ขอรับคำแนะนำปรึกษาจากสำนักงานคลังจังหวัดหรือกลุ่มเครือข่ายพัสดุ นำปัญหาอุปสรรคการจัดซื้อจัดจ้างครั้งก่อนมาปรับปรุงเป็นแนวทางในการปฏิบัติ และวางแผนดำเนินงานให้แล้วเสร็จตามกำหนดเวลา

๒.๙ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ผู้ปฏิบัติงานควร เร่งรัดการดำเนินการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน ปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันเสมอ ประสานงานกับสำนักงานที่ดินเพื่อตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้อง และเป็นปัจจุบันและจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอบรมโปรแกรมจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน อย่างต่อเนื่อง

๒.๑๐ กิจกรรมการรับเงิน การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ผู้ปฏิบัติงานควร ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท.พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ สืบค้นข้อมูลหนังสือแจ้งการจัดสรรรายได้จากเว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง และผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบประเภทรายรับและสอบทานเลขที่บัญชีเงินฝากธนาคารก่อนนำฝากเงินธนาคาร

๒.๑๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ควรให้หน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการวางฎีกาเบิกจ่าย ผู้ตรวจสอบฎีกาสอบทานเอกสารให้ครบถ้วนถูกต้องตามลำดับขั้นตอนก่อนการเบิกจ่าย และศึกษา ทบทวนและถือปฏิบัติตามข้อกำหนด ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการต่าง ๆ เกี่ยวกับการเบิกจ่ายอย่างเคร่งครัด

๒.๑๒ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ของ อปท (E-laas) การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ควรจัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ อย่างต่อเนื่อง ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานทาง KM ของระบบ e-laas ศึกษาคู่มือมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายบัญชีภาครัฐ ตามหนังสือสั่งการที่กำหนด และมีการตรวจสอบ สอบทานอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความน่าเชื่อถือของรายงานทางการเงิน

กองช่าง

๒.๑๓ กิจกรรมการออกแบบและประมาณราคาก่อสร้าง การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ เห็นควรเคร่งครัดติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎระเบียบและวัตถุประสงค์ ผอ.กองช่างสอบทานเอกสารประมาณการ แบบแปลนอย่างรอบคอบ ตั้งงบประมาณค่าออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างเอกชนเพื่อให้ได้มาซึ่งงานก่อสร้าง และประกาศรับโอน(ย้าย) หรือสรรหาโดยขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้จากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๑๔ กิจกรรมการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ควรจัดตารางการทำงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เรียงตามลำดับหนังสือแจ้งซ่อมแซม และเข้าซ่อมแซมในพื้นที่ที่อาจเกิดภัยอันตรายต่อประชาชนก่อนเป็นอันดับแรก และตั้งงบประมาณให้เพียงพอและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า ที่ได้มาตรฐานมีอายุการใช้งานมากขึ้น

๒.๑๕ กิจกรรมการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ผู้ใช้รถส่วนกลางต้องบันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนกลางตามแบบ๓ทุกครั้งก่อนนำรถส่วนกลางไปใช้งาน และรวบรวมบันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ๓) และบันทึกการใช้รถส่วนกลาง(แบบ ๔)จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุกองคลังทุกวันที ๑ ของเดือนถัดไป

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๑๖ กิจกรรมการกำจัดและ ลดปริมาณขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล เพื่อความปลอดภัย การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ควรดำเนินการประชาสัมพันธ์แผนและการให้บริการจัดเก็บขยะและขอความร่วมมือให้ประชาชนใช้บริการจัดเก็บขยะโดย อบต. และบังคับใช้กฎหมายในการจัดเก็บขยะ

๒.๑๗ กิจกรรมการป้องกันโรคมือ เท้า ปาก การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ เห็นควรจัดกิจกรรมให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่องโรคติดต่อและการป้องกันแก่ครู ผดต. และผู้ปกครองต่อเนื่องเป็นประจำทุกปีจัดกิจกรรมความร่วมมือ ครู ผดต.และผู้ปกครองทำความสะอาดแหล่งเพาะเชื้อโรคในศูนย์เด็กเล็ก เป็นประจำเพื่อคุณภาพชีวิตที่ดีของเด็กนักเรียนเป็นระยะๆ สังเกตอาการของเด็ก หากสงสัยว่าเป็นโรคมือ เท้า ปาก ให้แจ้งผู้ปกครองและนำส่งรพ.สต./รพ.ในพื้นที่ เพื่อวินิจฉัยตรวจดูอาการ และให้เด็กที่เป็นโรคมือ เท้า ปากหยุดการเรียนจนกว่าจะหายเป็นปกติเพื่อป้องกันการแพร่ระบาด

๒.๑๘ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ควรจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจในการควบคุมและป้องกันโรคซึ่งนำโดยยุงลา ยอย่าง ถูกวิธี ควรจัดกิจกรรมรณรงค์ ร่วมกันกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายอย่างต่อเนื่อง มีการแจกสารเคมีกำจัดลูกน้ำยุงลาย(ทรายอะเบท) และจัดให้มีนวัตกรรมใหม่ๆ ในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย

๒.๑๙ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อที่อุบัติใหม่(ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙) การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ควรดำเนินการทำหนังสือหรือป้ายประชาสัมพันธ์ สร้างความตระหนักให้ประชาชนป้องกันตนเอง

๒.๒๐ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานอื่น การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ผู้ปฏิบัติงานควรจัดทำหนังสือแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้รายงานผลการดำเนินงานตามแบบที่กำหนด พร้อมกับเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องหลังเสร็จสิ้นโครงการ และประสานหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ บันทึกข้อตกลงอย่างเคร่งครัด ก่อนจ่ายเงินอุดหนุน

๒.๒๑ กิจกรรมการใช้และการรักษารถยนต์ส่วนกลาง การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ผู้ใช้รถส่วนกลางต้องบันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนกลางตามแบบ๓ทุกครั้งก่อนนำรถส่วนกลางไปใช้งาน และรวบรวมบันทึกขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ๓) และบันทึกการใช้รถส่วนกลาง(แบบ ๔)จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุ กองคลังทุกวันที่ ๑ ของเดือนถัดไป

หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๒๒ กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่น การตรวจสอบการดำเนินงานด้านงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุ การปฏิบัติตามข้อกำหนด การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ผู้ปฏิบัติงานควร ศึกษา ทำความเข้าใจ แนวทาง การปฏิบัติงานในเรื่องที่จะตรวจสอบ รวบรวมแนวทางปฏิบัติงานต่างๆ โดยสืบค้นข้อมูล จากเว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรต่างๆ ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน หรือที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมต่างๆ ในปัจจุบันแนวโน้มหรือประเด็นที่เกิดขึ้นใหม่ๆ

๒.๒๓ กิจกรรมการให้คำปรึกษา การปรับปรุงการควบคุมภายในคือ ควรส่งเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาศักยภาพ ผู้ตรวจสอบภายใน ให้มีความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน