



ที่ อบ ๘๓๑๐๑/๔๖๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น
อำเภอสำโรง อบ ๓๔๓๖๐

๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอสำโรง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑,๔,๕,๖) จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นแจ้งเวียนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ในการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และเพื่อให้
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงาน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ เรียบร้อยแล้วนั้น จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑,๔,๕,๖) เพื่อจะได้
ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ลงชื่อ จำอากาศตรี

(พรศักดิ์ พลภักดี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น

สำนักงานปลัด อบต.โนนกาเส้น

โทรศัพท์ ๐๔๕-๒๑๐-๘๓๔-๖

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสำโรง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสำโรง

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัดฯ

กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน ประชาชนในพื้นที่ไม่เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อเสนอปัญหา/ความต้องการในการจัดทำแผนพัฒนาสามปี

กองคลัง

กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ ไม่มีห้องเก็บพัสดุที่เป็นสัดส่วนทำให้เป็นความเสี่ยงเรื่องการเบิก-จ่ายและการควบคุมพัสดุประจำปี ไม่มีการตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุและตรวจนับพัสดุ ณ วันสิ้นงวด และเครื่องคอมพิวเตอร์มีไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน

กองช่าง

กิจกรรมการออกแบบและการประมาณราคาก่อสร้าง การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจในระหว่างการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาดที่สูงขึ้น

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ผู้บริหารและบุคลากรขาดความรู้ ความชำนาญในการทำการเบิก-จ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุ

(ลงชื่อ)



(นายวรพจน์ พรณวิไล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น
วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักปลัด</p> <p><u>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>1.1 กิจกรรมการจัดทำประชาคม</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น สำนักปลัด แบ่งออกเป็นภารกิจงานประจำ 4 งาน คือ 1. งานบริหารงานทั่วไป 2. งานนโยบายและแผน 3. งานกฎหมายและคดี 4. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนอยู่บ้าง กล่าวคือ การพิจารณาโครงการโดยกรรมการที่เกี่ยวข้อง แต่จำนวนโครงการยังคงมีจำนวนมากที่เกินศักยภาพในการปฏิบัติ</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>1. องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้นมีเขตพื้นที่รับผิดชอบทั้งหมด 12 หมู่บ้าน มีพื้นที่ความรับผิดชอบมาก และความต้องการของประชาชนก็มีมากเช่นกัน แต่งบประมาณในการบริหารงานมีจำนวนจำกัด จึงทำให้การจัดทำแผนพัฒนา ไม่สอดคล้องกับศักยภาพของงบประมาณ เพราะระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ปี พ.ศ. 2548 กำหนดให้นำแผนพัฒนาท้องถิ่นมาเป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>ดังนั้น จึงต้องบรรจุโครงการไว้ในแผนพัฒนาจำนวนมาก เพื่อรองรับการนำโครงการไปจัดทำเป็นข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อไป เพราะหากไม่มีไว้ในแผนพัฒนาแล้ว โครงการที่ประชาชนต้องการก็ไม่สามารถที่จะนำมาดำเนินการได้</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p><u>สำนักปลัด</u> แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ 4 งาน คือ 1. งานบริหารงานทั่วไป 2. งานนโยบายและแผน 3. งานกฎหมายและคดี 4. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบความเสี่ยงในภารกิจ 2 งาน คือ 1. งานนโยบายและแผน (กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น) 2. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย)</p> <p><u>1. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ดำเนินการ ดังนี้</u></p> <p>1.จัดประชุมระหว่างผู้บริหาร พนักงาน อบต. ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อเป็นการสร้างความรู้ความเข้าใจและตระหนักถึงความสำคัญในการประชุมประชาคมจัดทำแผน</p> <p>2.มีการประชาสัมพันธ์นัดหมายวัน เวลา สถานที่ที่แน่นอน ในการออกประชาคมให้ประชาชนทราบล่วงหน้า หรือมีการจัดประชุมประชาคมนอกเวลาราชการ</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>1.2 กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>ขาดเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบในงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนโดยตรง และอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ในหมู่บ้านยังไม่เพียงพอต่อพื้นที่รับผิดชอบ การสั่งใช้กำลังยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจาก ความสามารถในการติดต่อสื่อสารยังไม่สะดวก ลำช้า จึงทำให้มีกำลังในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและทำให้เกิดความล่าช้าในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย</p> <p>ขาดวัสดุ – อุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง เนื่องจากจำกัดด้วยงบประมาณที่จะสามารถนำมาดำเนินงานได้</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>ในช่วงฤดูฝนจะมีพายุฝน ลมแรง ทำให้บ้านเรือนราษฎรเสียหาย ผลิตผลทางการเกษตรได้รับความเสียหาย พื้นผิวถนนได้รับความเสียหายเป็นอันตรายต่อประชาชนที่สัญจรไปมาเป็นอย่างมาก และเมื่อถึงฤดูแล้ง ประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากการขาดแคลนน้ำในการอุปโภค – บริโภค พืชพันธุ์การเกษตรได้รับความเสียหายจากภัยแล้งเป็นปัญหาใหญ่ในช่วงปีที่ผ่านมาและยังไม่สามารถหาทางป้องกันได้ ทำได้เพียงแค่หาทางแก้ไขเฉพาะหน้าไปก่อนเท่านั้น</p> <p><u>2. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>2.1 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ความต้องการที่แท้จริงของประชาชนเป็นเพียงทางผ่านตัวแทนหมู่บ้านประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาเท่าที่ควร 2. โครงการ/กิจกรรมที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนายังขาดความชัดเจนในกลุ่มของเป้าหมาย สถานที่และงบประมาณ 3. แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง 	<p><u>1.2. กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย</u></p> <p>โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ดำเนินการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. มีการจัดตั้งสายด่วนรับเรื่องราวร้องทุกข์ตลอด 24 ชั่วโมง 2. มีการตั้งงบประมาณเพิ่มขึ้นเพื่อให้เพียงพอต่อการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบภัย 3. ดำเนินการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 4. มีการจัดฝึกอบรม ทบพทวนให้ความรู้แก่ อป.พร. <p><u>ข้อเสนอ</u></p> <p>การติดตามแบบ ปอ.3 พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น และกิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

<p>2.2 กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันท่วงที 2. ขาดเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบในงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนโดยตรง 3. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง 4. ปัญหาในการส่งใช้กำลัง อปพร.ในเขตพื้นที่ <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. วิเคราะห์ถึงสาเหตุที่ประชาชนยังไม่กล้าแสดงความคิดเห็นและเข้าร่วมกิจกรรมว่าเป็นเพราะเหตุใด เมื่อทราบสาเหตุแล้วนำมาปรับปรุงแก้ไข 2. จัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน อบต. ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น 3. ประสานความร่วมมือกับสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอโนนกาเส้นในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบลเพื่อจัดทำแผนพัฒนา 4. จัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของปัญหาในการบรรจุไว้ในแผนพัฒนา 5. ผนวกรวม ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิด ช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน 6. จัดทำโครงการ หมู่บ้านนำร่องในการเป็นต้นแบบในการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาชุมชนที่ถูกต้องตามที่ระเบียบ ากำหนด <p>3.2 กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) เร่งรัดการฝึกอบรมทบทวน เพื่อเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเป็นกำลังหลักในหมู่บ้าน/ตำบลในการปฏิบัติการการช่วยเหลือประชาชนได้ทันที เมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นในพื้นที่ (2) พัฒนาเจ้าหน้าที่โดยไปฝึกอบรมสัมมนาอย่างต่อเนื่อง และฝึกวิธีการให้ความช่วยเหลือประชาชนเพื่อให้เกิดความรู้ความชำนาญ 	
---	--

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-----------------------	------------------------

(3) จัดหาวัสดุ – อุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน

(5) ตั้งงบประมาณเพื่อจ่ายเป็นค่าตอบแทนการปฏิบัติหน้าที่ให้กับ อปพร.ในการปฏิบัติหน้าที่ทุกครั้งที่เกี่ยวข้องงาน

4. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร

4.1 กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล โนนกาเส้น

- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สืบค้นข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกรูปแบบ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านทางเสียงตามสาย แผ่นพับ จัดประชุมในหมู่บ้าน หอกระจายข่าวและการจัดโครงการฝึกอบรม และฝึกปฏิบัติพัฒนาบุคลากร

4.2 กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย

- สืบค้นข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ และทางสื่อสิ่งพิมพ์ มาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการเกิดภัยธรรมชาติเพื่อแจ้งให้ประชาชนทราบล่วงหน้า และเพื่อเตรียมการป้องกันภัย และสืบค้นข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet เพื่อติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาตามระบบราชการเพราะอาจล่าช้าไม่ทันการ

5. วิธีการติดตามประเมินผล

ใช้แบบรายงานการประชุม แบบสอบถามและการรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปอ.3 พบว่า 1. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล โนนกาเส้น และ 2. กิจกรรมการดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ จึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>1. การจัดหาพัสดุไม่ตรงตามเวลาที่กำหนดเนื่องจากปัญหาด้านงบประมาณ</p> <p>2. แต่ละหน่วยงานไม่ได้ติดตามการจัดซื้อ – จัดจ้างตามปฏิบัติการจัดซื้อ-จัดจ้าง ในกรณีมีการ</p> <p>3. เครื่องมือในการปฏิบัติงาน (เครื่องคอมพิวเตอร์ , เครื่องปริ้นเตอร์) มีปัญหาขัดข้องเป็นประจำ และไม่เพียงพอต่อความต้องการแก้ไขปรับปรุงแผนการดำเนินงาน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>1. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ ฯ กฎหมาย และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุบ่อยครั้ง จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานในบางกรณีมีข้อผิดพลาดได้</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>2.1 กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>1. ผู้ปฏิบัติงานในงานด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สินมีไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มากขึ้นอย่างต่อเนื่อง</p> <p>2. การจัดซื้อ-จัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุเนื่องจากความคลาดเคลื่อนของงบประมาณรายได้</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>3.1 กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>1. กำชับให้แต่ละหน่วยงานติดตามและตรวจสอบงบประมาณเป็นประจำ เพื่อแก้ไขปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุให้ตรงกับความต้องการเวลาและความเหมาะสม</p> <p>2. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งบัญชีมาตรฐานที่ทางกรมการปกครองกำหนด ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>3. ประสานหน่วยงานภายใน เพื่อให้การจัดซื้อ-จัดจ้างเป็นไปตามวัตถุประสงค์และตรงตามกำหนดเวลา</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองคลัง มีภารกิจตามโครงสร้าง และคำสั่งแบ่งงาน 3 งาน คือ 1.งานการเงินและบัญชี 3.งานพัฒนาและการจัดเก็บรายได้ และ3.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบความเสี่ยงในภารกิจ 1 งาน คือ 1.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุกิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ) จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปอ. 3) พบว่า</p> <p>1. กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>1. กำชับให้แต่ละหน่วยงานติดตามและตรวจสอบงบประมาณเป็นประจำ เพื่อแก้ไขปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุให้ตรงกับความต้องการเวลาและความเหมาะสม</p> <p>2. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบ กฎหมาย รวมทั้งบัญชีมาตรฐานที่ทางกรมการปกครองกำหนด ให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>3. ประสานหน่วยงานภายใน เพื่อให้การจัดซื้อ-จัดจ้างเป็นไปตามวัตถุประสงค์และตรงตามกำหนดเวลา</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>4. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</u></p> <p>4.1 กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>1) ปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์ให้ใช้งานได้ดี</p> <p>2) ตรวจสอบแผนจัดหาพัสดุและประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานทราบ</p> <p>3) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ มีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพ และมีการปรับปรุงอยู่เสมอ อาทิเช่น เมื่อมีการประกาศสอบราคา หรือประกวดราคา ก็สามารถจะตรวจเช็คข้อมูลได้อีกทั้งส่วนการคลังได้นำข้อมูลดังกล่าวลงเว็บไซต์ของกรมบัญชีกลาง เพื่อช่วยเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารด้วย</p> <p>4) ประชาสัมพันธ์ข้อมูลที่เกี่ยวข้องการจัดซื้อ - จัดจ้างผ่านทางเสียงตามสายของหมู่บ้าน วิทยุชุมชนในท้องถิ่น และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านทางเว็บไซต์ของทางองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น</p> <p>5) การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอก และบุคคลภายนอก เช่น เทศบาล อบต.ใกล้เคียง อบจ . ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด หมู่บ้านในเขตตำบล เพื่อร่วมเป็นกรรมการ หรือที่ปรึกษาในการจัดกิจกรรมต่าง ๆ</p> <p><u>5. วิธีการติดตามประเมินผล</u></p> <p>5.1 กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>1) รายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการจัดหาพัสดุประจำปี ตามแบบ ผด.3 ให้ผู้บริหารทราบตามลำดับขั้นตอน</p> <p>2) ตามแบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนปฏิบัติการจัดซื้อ-จัดจ้าง (ตามแบบ คตง.)</p>	<p><u>ข้อสรุป</u></p> <p>การติดตามแบบ ปอ.3 ไม่พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมการพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>กองช่าง</u></p> <p><u>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>1.1 กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>จากการสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อแล้ว พบว่ามีระบบควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ แต่ยังคงพบความเสี่ยงในด้านการประมาณราคาก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดทักษะและความชำนาญในการประมาณราคาก่อสร้างทำให้ประมาณราคาออกมาไม่ครอบคลุมปริมาณงานที่จะดำเนินงาน</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>พบความเสี่ยงในด้านการประมาณราคาก่อสร้างไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ทำให้บางโครงการจัดซื้อ-จัดจ้างล่าช้า เนื่องจากการหาผู้รับจ้างได้ยาก</p> <p><u>2. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>2.1 กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>1) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังขาดความชำนาญและทักษะในการใช้เครื่องมือสารสนเทศโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำเร็จรูปที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการ และการสืบค้นข้อมูล ทำให้การประมาณการล่าช้าไม่สอดคล้องกับสถานะทางเศรษฐกิจในอนาคต แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดเกี่ยวกับสถานะแวดล้อมภายนอก เช่น สถานะเศรษฐกิจต่างๆ ก็มีผลกระทบต่อการดำเนินโครงการ การสรรหาผู้รับจ้างด้วยเช่นกัน</p> <p><u>3. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>3.1 กิจกรรมการประมาณการราคาก่อสร้าง</p> <p>1) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ให้ศึกษาระเบียบ ฯ ใหม่ ๆ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติให้สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด</p> <p>2) ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>3) ปรับกรอบอัตรากำลังเพื่อขอบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p><u>กองช่าง</u> แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็นภารกิจงานประจำ 3 งาน คือ 1 งานก่อสร้าง 2. งานออกแบบและควบคุมอาคาร 3. งานประสานสาธารณูปโภค จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบความเสี่ยงในภารกิจ 2 งาน คือ 1. งานก่อสร้าง(กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง) 2. งานออกแบบและควบคุมอาคาร (กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง) จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปอ. 3) พบว่า</p> <p><u>1. กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</u> โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>1.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ และประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง ยังไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างดำเนินการจัดซื้อ-จัดจ้าง ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p><u>2. กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</u> โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>1.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้ระบบสารสนเทศในการออกแบบก่อสร้าง</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม กิจกรรมการออกแบบก่อสร้าง ยังล่าช้า และมีข้อผิดพลาดในบางส่วน ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p data-bbox="204 226 501 259"><u>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p data-bbox="204 275 954 555">การใช้งานระบบสารสนเทศ การปฏิบัติราชการของส่วนโยธา มีระบบ Internet และระบบเครือข่าย Network (LAN) สามารถสืบค้นข้อมูลและการใช้ข้อมูลร่วมกันได้ ทั้งหน่วยงาน ซึ่งสามารถสนับสนุนการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามยังมีข้อจำกัดในการใช้งานของระบบแต่ละบุคคลเนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์ ตลอดจนการใช้งานระบบ Wireless Lan ภายในองค์กร</p> <p data-bbox="204 571 454 604"><u>5. การติดตามประเมินผล</u></p> <p data-bbox="204 620 954 992">ใช้การสังเกตการตรวจสอบการทำงาน เป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในบางกรณีการติดตามและประเมินผลการดำเนินการโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง และจากการติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปอ.3 พบว่า กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อนอยู่ จึงต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป</p>	<p data-bbox="976 226 1053 259"><u>ข้อสรุป</u></p> <p data-bbox="976 275 1497 510">การติดตามแบบ ปอ.3 พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยง ในกิจกรรมการประมาณการราคาก่อสร้าง และ กิจกรรมการออกแบบการก่อสร้าง ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p><u>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p>1.1 กิจกรรมด้านการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงานองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น มีภารกิจงานทั้งสิ้น 3 งาน เมื่อสำรวจและประเมินระบบควบคุมภายในของภารกิจแต่ละข้อแล้ว พบว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอแต่ยังพบความเสี่ยงอยู่บ้างแต่ไม่ร้ายแรง กล่าวคือยังมีความเสี่ยงในการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุ</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>การเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย หรือมีหนังสือสั่งการ ให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการทำระบบ egp และทำการเบิกจ่ายเงินเอง</p> <p><u>2. การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วิเคราะห์ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกตามภารกิจงานประจำแล้ว ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ดังต่อไปนี้ บุคลากรขาดความรู้ความชำนาญในการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุ</p> <p><u>3. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>1. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำ</p> <p><u>4. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</u></p> <p>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาตามระบบธุรการ มาศึกษาและจัดวางควบคุมภายในในการดำเนินงานต่าง ๆ ดังนี้</p> <p>(1) การสำรวจข้อมูลด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมในระบบ Internet เพื่อทราบข้อมูลที่ทันสมัยและเป็นปัจจุบัน</p> <p>(2) การติดต่อประสานงานภายใน อบต. โนนกาเส้น ระหว่างส่วนต่าง ๆ โดยใช้ระบบ Wireless Lan เพื่อเป็นการสื่อสารที่ทันสมัยและรวดเร็วในการรับข้อมูลข่าวสาร งานของแต่ละส่วนราชการ</p> <p>(3) สามารถศึกษาค้นคว้าหรือหาความรู้ด้านการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุได้ทางอินเทอร์เน็ต</p> <p><u>5. วิธีการติดตามประเมินผล</u></p> <p>ใช้การสังเกตการตรวจสอบการทำงานเป็นเครื่องมือหลักในการติดตามประเมินผล นอกจากนี้ก็ใช้แบบสอบถามการปฏิบัติงานช่วยในการติดตามประเมินผลอีกชั้นหนึ่งในการติดตามและประเมินผลนั้น</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีภารกิจตามโครงการและคำสั่งแบ่งงาน 2 งาน คือ 1. งานบริหารการศึกษา 2. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบความเสี่ยงในภารกิจ 1 งาน คือ 1. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (กิจกรรมการจัดการแข่งขันกีฬา) จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปอ. 3) พบว่า</p> <p>1. กิจกรรมด้านการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</u> โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้นได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>1. ส่งบุคลากรที่ทำการเบิกจ่ายเงิน การเข้าระบบ egp และการทำงานด้านพัสดุ เข้ารับการอบรม</p> <p><u>ข้อเสนอ</u></p> <p>บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจในการเบิกจ่ายเงิน การทำระบบegp และการทำงานด้านพัสดุ มากขึ้น</p>

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><u>กองสวัสดิการสังคม</u></p> <p>การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p><u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u></p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายใน</u></p> <p>1. คำสั่งแบ่งงาน ในคำสั่งแบ่งงานของกองสวัสดิการสังคม มีการกำหนดผู้รับผิดชอบงานแต่ละกิจกรรมอย่างชัดเจน</p> <p>2. มีการจัดระบบอินเทอร์เน็ตที่ใช้ในส่วนสวัสดิการสังคม</p> <p><u>สภาพแวดล้อมภายนอก</u></p> <p>การเดินทาง เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้นหมูบ้านที่ห่างไกลกันมาก การเดินทางของผู้รับผิดชอบการแจกเบี้ยยังชีพจึงไม่สะดวกเท่าที่ควร</p> <p><u>2.การประเมินความเสี่ยง</u></p> <p>กิจกรรม งานสวัสดิการสังคม เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเกี่ยวกับ</p> <p>(1) งบประมาณในการจ่ายเบี้ยยังชีพจากกรมฯล่าช้า ทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า</p> <p>(2) เกิดการย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพ ทำให้เกิดการเบิกซ้ำซ้อนกัน</p> <p><u>3. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>(๑) จัดชุดรักษาความปลอดภัยของ อบต.ไปพร้อมกับผู้ที่เดินทางไปเบิกจ่ายเงินสดจากธนาคาร</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพรับเงินโดยวิธีโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารให้มากขึ้น</p> <p>(3) ต้องตรวจสอบข้อมูลรายชื่อและที่อยู่จากทะเบียนราษฎร์ของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพของ อบต. โนนกาเส้นหมูเทียบกับรายชื่อในระบบฯอย่าง เพื่อเป็นการสอบทานความถูกต้องตรงกัน</p> <p><u>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p>- นำแบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการอบต.โนนกาเส้นหมู</p> <p>- การประสานงานภายนอกและภายในของส่วนสวัสดิการฯเช่น การติดต่อประสานงานภายใน อบต.โนนกาเส้นหมู แต่งตั้งพนักงานข้าราชการ รับส่ง หนังสือ- การประสานงานภายในและภายนอกของส่วนสวัสดิการสังคม</p> <p><u>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</u></p> <p>ใช้แบบสอบถาม วิธีสังเกต สัมภาษณ์จากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและการรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>- กองสวัสดิการสังคม แบ่งงานออกเป็น 2 งาน คือ</p> <p>๑.งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒. งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>จากการวิเคราะห์และประเมินผลจากองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจงานสังคมสงเคราะห์</p> <p>1.กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ พบว่า “กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์” พบจุดอ่อนใหม่คือ</p> <p>(1) ความปลอดภัยในการเดินทางไปเบิกเงินสดจากธนาคารมายังสำนักงานเพื่อส่งมอบให้กับผู้รับผิดชอบจ่ายเงินประจำหมู่บ้าน</p> <p>(2)ตรวจสอบการย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพ จากทะเบียนราษฎร์ของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพของ อบต. โนนกาเส้นหมูเทียบกับรายชื่อในระบบฯอย่าง เพื่อเป็นการสอบทานความถูกต้องตรงกัน</p> <p>(3) ยืมเงินสะสมทดรองจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปก่อน</p> <p><u>ข้อเสนอ</u></p> <p>การติดตามแบบ ปอ.3 พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงในกิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด พบว่า มี 1 กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

1. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ยังคงมีจุดอ่อน คือยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง พบว่า มี 1 กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

2. กิจกรรมการทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ไม่มีห้องเก็บพัสดุที่เป็นสัดส่วนทำให้เป็นความเสี่ยงเรื่องการเบิก-จ่ายและการควบคุมพัสดุประจำปี ไม่มีการตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุและตรวจนับพัสดุ ณ วันสิ้นงวด และเครื่องคอมพิวเตอร์มีไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง พบว่า มี 1 กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

3. กิจกรรมการประมาณการราคาก่อสร้าง ยังคงมีจุดอ่อน คือ การประมาณราคาก่อสร้างยังไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างการดำเนินการจัดซื้อ - จัดจ้าง ซึ่งพบความเสี่ยงที่อันเนื่องมาจากภารกิจที่ได้รับมีมากขึ้น เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และยังขาดทักษะ ความชำนาญในการใช้โปรแกรมประยุกต์

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่า มี 1 กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

4. กิจกรรมด้านการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังคงมีจุดอ่อน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความสามารถในการการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุ ซึ่งมีกิจกรรมการควบคุมที่มีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยต่อไป ต่อไป

ลงชื่อ.



(นายวรพจน์ พรณวิไล)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น

วันที่ 24 ธันวาคม 2561

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น

แบบ ปค.5

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>สำนักปลัด</u> งานนโยบายและแผน กิจกรรม การจัดทำประชาคมการจัดทำ แผนพัฒนาตำบล วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การนำเสนอโครงการที่สำคัญ บรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบล ซึ่งจะเป็นการช่วยแก้ไขปัญหา ของชุมชนในการตอบสนอง นโยบายและความต้องการของ ประชาชนได้มากที่สุด</p>	<p>ประชาชนกลุ่ม เป้า หมายส่วนใหญ่ไม่เข้า ร่วมประชุมเนื่องจาก ไม่มีเวลาและยังไม่เห็น ความสำคัญของการ เข้ามามีส่วนร่วม</p>	<p>ให้ความรู้เกี่ยวกับ การจัดทำแผน พัฒนาตำบลและ ประโยชน์ที่ ประชาชนจะได้รับ จากการเข้าร่วมทำ ประชาคมในในแต่ ละครั้ง</p>	<p>สามารถแก้ไขปัญหาในได้ ระดับหนึ่ง แต่ ยังต้อง ประชาชนยังให้ความสนใจ น้อย</p>	<p>ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องการจัด ประชาคมแผน เช่น ผู้นำ ผู้แทนชุมชนและสมาชิก อบต.ยังขาดความรู้ความ เข้าใจเรื่องแผนพัฒนา</p>	<p>๑. เน้นให้มีการ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบที่ หลากหลายเพื่อให้เข้าถึง ประชาชนและเพื่อเป็นการ กระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมาก ขึ้น ๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการ จัดทำแผนพัฒนาตำบล และประโยชน์ที่ประชาชน จะได้รับจากการเข้าร่วมทำ ประชาคมในในแต่ละครั้ง</p>	<p>สำนักปลัด</p>


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>กิจกรรม</u></p> <p>๒. การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย/ ภัยธรรมชาติ</p> <p><u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></p> <p>เพื่อควบคุมดูแล ตรวจสอบระบบป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้มีมาตรฐาน ลดการสูญเสียในชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน</p>	<p>ในฤดูฝนจะมีพายุฝนลมแรง ทำให้บ้านเรือนประชาชนเสียหาย และพืชพันธุ์ทางการเกษตรได้รับความเสียหาย ในช่วงฤดูแล้งประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากการขาดแคลนน้ำอุปโภค-บริโภค</p>	<p>การส่งเจ้าหน้าที่ไปเข้ารับราชการอบรมสัมมนา เรื่องการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>สามารถแก้ไขปัญหาในระดับหนึ่ง แต่เจ้าหน้าที่ยังไม่เพียงพอหากเกิดเหตุสาธารณภัยใหญ่</p>	<p>การเกิดความเสียหายทั้งในฤดูฝนและฤดูแล้ง ทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณ และให้ความช่วยเหลือไม่ทันท่วงที</p>	<p>จัดฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) ให้ได้ร้อยละ ๒ ของจำนวนประชากร</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>กิจกรรม</u> ๑. การทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้แผนเกี่ยวกับการจัดหา พัสดุและการดูแลทรัพย์สินของ หน่วยงานให้เป็นไปด้วยความ เหมาะสมและมีการใช้งานอย่าง มีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์ สูงสุด</p>	<p>มีทรัพย์สินที่เสื่อม คุณภาพ หรือเสียหาย ชำรุดไม่มีการจำหน่าย พัสดุทำให้พัสดุ คงเหลือไม่ตรงกัน ความเป็นจริง</p>	<p>จัดทำทะเบียนการ รับ-จ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ อย่าง ละเอียดและเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>จัดทำทะเบียนการรับ-จ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์เป็นปัจจุบัน</p>	<p>การจัดการพัสดุและการดูแล ทรัพย์สินของหน่วยงาน เป็นไปด้วยความเหมาะสม ในบางรายการและมีการใช้ งานยังไม่เกิดประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>ทำแผนการจัดการพัสดุและ การดูแลทรัพย์สินของ หน่วยงานให้เหมาะสมกับ การใช้งานโดยให้เกิด ประสิทธิภาพเกิดประโยชน์ สูงสุด</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองช่าง</u> <u>กิจกรรม</u> ๑.การประมาณราคาก่อสร้าง <u>วิสาหกิจของรัฐ</u> เพื่อให้การสำรวจออกแบบและประมาณราคาค่าก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ แม่นยำ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนา อบต.และประชาชน</p>	<p>การประมาณราคาถูกต้องตามระเบียบแต่ไม่สอดคล้องกับสถานะเศรษฐกิจ ในระหว่างจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>กำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆ การสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ (IT) เพื่อให้การคำนวณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติสอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด</p>	<p>การประมาณราคาสามารถประมาณราคาได้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>การผันผวนของราคาสินค้าเกี่ยวกับการก่อสร้างในตลาด ที่สูงขึ้น</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบและการประมาณราคาสินค้า</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p><u>กิจกรรม</u></p> <p>๑.กิจกรรมด้านการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ผู้บริหารและบุคลากรขาดความชำนาญในการทำการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุ</p>	<p>ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุ</p>	<p>บุคลากรมีความรู้ในการทำการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุมากขึ้น</p>	<p>เนื่องจากปัจจุบันศูนย์พัฒนาเด็กเล็กต้องรับผิดชอบงานในหน้าที่เบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุทุกอย่าง การทำงานยังล่าช้า เพราะยังไม่มี ความชำนาญมากเท่าที่ควร</p>	<p>ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจการเบิกจ่ายเงิน egp และการทำงานด้านพัสดุ และให้เจ้าหน้าที่ที่มีความชำนาญให้คำแนะนำ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กองสวัสดิการสังคม</u> <u>กิจกรรม</u> การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบ</p>	<p>การย้ายที่อยู่ของ ผู้สูงอายุทำให้การเบิก จ่ายเงินซ้ำซ้อนกัน</p>	<p>ประสานงานกับ ทะเบียนราษฎรอำเภอ สำโรง ผู้ใหญ่บ้านและ สมาชิกสภา อบต.ทุก เดือน ในการ ตรวจสอบการมีชีวิต และการย้ายที่อยู่ของผู้ ได้รับเบี้ยยังชีพ ก่อน การเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>ประสานงานกับทะเบียนราษฎร อำเภอสำโรง ทำให้การทำงานมี ประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>ไม่มีงานทะเบียนราษฎรในอบต. จึงไม่ทราบการย้ายที่อยู่ของผู้ ได้รับเบี้ยยังชีพที่ยังล่าช้า</p>	<p>ประสานงานกับทะเบียน ราษฎรอำเภอสำโรง ผู้ใหญ่บ้านและสมาชิกสภา อบต.ทุกเดือน ในการ ตรวจสอบการมีชีวิตและการ ย้ายที่อยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ก่อนการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>กอง สวัสดิการ สังคม</p>

ลงชื่อ.....

(นายวรพจน์ พรรณวิไล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น

วันที่ 24 ธันวาคม 2561

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสำโรง

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือไม่ได้ ทัศนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสำโรง

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้ อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัด

๑. การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะชุมชนตามนโยบายหลักของจังหวัด
 - ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เห็นความสำคัญของการบริหารจัดการขยะ
 - งบประมาณเพียงพอในการบริหารจัดการขยะในชุมชน
๒. กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของหน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ
 - ครุภัณฑ์ส่วนกลางอื่นๆชำรุดเนื่องจากประชาชน หรือหน่วยงานอื่นมาขอยืมครุภัณฑ์ของ อบต.
 - ครุภัณฑ์ส่วนกลางขาดการบำรุงรักษาอย่างถูกต้อง และสม่ำเสมอ ทำให้อายุการใช้งานน้อยลง
 - ต้องใช้งบประมาณจำนวนมากในการซ่อมแซมครุภัณฑ์
๓. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙)
 - ประชาชนขาดความรู้และวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙)
 - งบประมาณไม่เพียงพอ

กองคลัง

๑. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ ทำให้มีภาษีค้างชำระ
๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
 - กฎหมายใหม่มาบังคับใช้ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย

๓. กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย

- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร

กองช่าง

๑. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

- การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า

๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- เจ้าหน้าที่บุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมและยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ ขาดความร่วมมือกันในการจัดทำแผน

กองสวัสดิการสังคม

๑. การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุและคน พิการซึ่งหากไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ ที่้องที่แห่งใหม่ที่ตนย้ายไปก็จะไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง

- เจ้าหน้าที่ไม่ทราบว่ามิผู้ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายภูมิลำเนาไปท้องที่อื่น

ลงชื่อ จำอากาศตรี


(พรศักดิ์ พลภักดี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น

วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการ ชะงักตามนโยบายหลักของจังหวัด</p> <ul style="list-style-type: none"> - งบประมาณไม่เพียงพอ <p>๒. กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของ หน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางชำรุดเสียหายเร็ว เช่น รถยนต์ เนื่องจากขาดการบำรุงรักษาอย่างถูกวิธีและ สม่าเสมอ <p>๓. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙)</p> <ul style="list-style-type: none"> - งบประมาณไม่เพียงพอ <p>สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑. การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการ ชะงักตามนโยบายหลักของจังหวัด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความร่วมมือเนื่องจาก ไม่มีเวลาและยังไม่เห็นความสำคัญของการบริหาร จัดการขยะ - ผู้นำชุมชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ บริหารจัดการขยะของชุมชน <p>๒. กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของ หน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางชำรุดเสียหายเร็ว เช่น รถยนต์ เนื่องจากขาดการบำรุงรักษาอย่างถูกวิธีและ สม่าเสมอ - ครุภัณฑ์ส่วนกลางอื่นๆชำรุดเนื่องจาก ประชาชน หรือหน่วยงานอื่นมาขอยืมครุภัณฑ์ของ อบต. <p>๓. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙)</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความรู้และวัสดุอุปกรณ์ในการ ป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙) 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการ กำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <p>๑. การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหาร จัดการชะงักตามนโยบายหลักของจังหวัด</p> <p>๒. กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของ หน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ</p> <p>๓. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติด เชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙)</p> <p>๑. การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการ ชะงักตามนโยบายหลักของจังหวัด มีการ ควบคุมที่ไม่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้เพียงในระดับหนึ่ง โดยองค์การบริหาร ส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>การออกพื้นที่ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะของชุมชนและ ประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับในการบริหารจัดการ ขยะ</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม การควบคุมกิจกรรมดังกล่าว ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการบริหารจัดการ ชะงักตามนโยบายได้ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวาง แผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p>

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะชุมชนตามนโยบายหลักของจังหวัด</p> <p>ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความร่วมมือเนื่องจากไม่มีเวลาและยังไม่เห็นความสำคัญของการบริหารจัดการขยะ และผู้นำชุมชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารจัดการขยะของชุมชน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของหน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ</p> <p>พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากพนักงานขับรถยนต์ไม่ดูแลรักษา ขาดความรอบคอบ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙)</p> <p>พบว่างบประมาณไม่เพียงพอ และประชาชนขาดความรู้และวัสดุอุปกรณ์ในการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙)</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะชุมชนตามนโยบายหลักของจังหวัด</p> <p>การออกพื้นที่ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะของชุมชนและประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับในการบริหารจัดการขยะ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของหน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ</p> <p>มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ให้ชัดเจน และรายงานการควบคุมการใช้รถยนต์ พร้อมทั้งตรวจสอบสภาพเบื้องต้นทั้งก่อนและหลังใช้อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙)</p> <p>ออกพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้กับประชาชน และให้ความช่วยเหลือกับผู้ป่วยหรือกลุ่มเสี่ยง เช่น จัดตั้งศูนย์พักคอย จัดหาถุงยังชีพ เป็นต้น</p>	<p>๒ กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของหน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ</p> <p>โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ให้ชัดเจน และรายงานการควบคุมการใช้รถยนต์ พร้อมทั้งตรวจสอบสภาพเบื้องต้นอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม การควบคุมกิจกรรมดังกล่าว ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับกิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของหน่วยงานได้ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>๓ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙)</p> <p>โดยองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ออกพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้กับประชาชนในการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙) อยู่เสมอ</p> <p>๒. ให้ความช่วยเหลือกับผู้ป่วยหรือกลุ่มเสี่ยง</p> <p>๓. จัดให้มีผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>แต่อย่างไรก็ตาม การควบคุมกิจกรรมดังกล่าว ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙) ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป</p> <p>ข้อเสนอ</p> <p>จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหาร และปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ ทำให้รวดเร็วและปฏิบัติได้ทันที - ติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การทำงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - ติดตามการดำเนินงานให้เป็นไปตามระเบียบ - มีการรายงานผลการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มี ข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ การจัดทำแผนที่ภาษียังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน</p> <p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีปริมาณงานที่มากขึ้น ทรัพย์สินเพิ่มมากขึ้นเจ้าหน้าที่รับผิดชอบไม่ การควบคุมอาจมีข้อผิดพลาดได้ง่าย และแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง</p> <p>กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ และมีการเร่งรัดการเบิกจ่าย ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติแทนมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษี บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ</p> <p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากรัฐบาลออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อีกทั้งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงมีไม่เพียงพอจึงทำให้การทะเบียนคุมยังไม่ค่อยเรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน</p> <p>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนต้องติดตาม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการจัดทำแผนที่ภาษี ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>พบว่า กองคลัง มีภารกิจโครงสร้าง ๓ ฝ่าย คือ ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ฝ่ายงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ฝ่ายการเงินการบัญชี ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านการบริหารงานกองคลัง เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๓ กิจกรรม และจากสภาพแวดล้อมภายนอก ๓ กิจกรรม คือ</p> <p>จากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือ บุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญในการจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ คือ ปริมาณงานมีมากขึ้น ทรัพย์สินที่ต้องคุมมีมากขึ้น ยังขาดบุคลากรที่มีความชำนาญในการช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ</p> <p>(๓) กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย คือ ยังขาดเจ้าหน้าที่ในการรับผิดชอบงานโดยตรง</p> <p>จากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและมีการออกกฎหมายใหม่มาบังคับใช้ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า ปริมาณงานมีมากขึ้น ทรัพย์สินมีมากขึ้น ยังขาดบุคลากรที่ชำนาญในการช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุ มีการออกกฎหมายใหม่มาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p> <p>กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย พบว่า ยังขาดเจ้าหน้าที่ในการรับผิดชอบงานโดยตรง เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิกบางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนต้องติดตาม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินได้เข้ารับการฝึกอบรมศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ และจัดทำให้ครบถ้วน ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น</p> <p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ</p> <p>กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ สอบถามอัตราค่าสิ่งเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ให้เจ้าหน้าที่ได้รับการฝึกอบรม ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัดซักซ้อมความเข้าใจกับหน่วยงานผู้เบิกในการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่นการยื่นแบบทางอินเทอร์เน็ต การประสานกับผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ลูกหนี้ค้างชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ ทางโทรศัพท์ โทรสาร หรือทางอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัดจ้าง ในเขตพัฒนาพิเศษเฉพาะกิจ โดยการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีคัดเลือกตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ทางเว็บไซต์ และควรแจ้งให้บุคลากรในองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบถึงระเบียบกฎหมาย การเงิน พัสดุ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ</p>	<p>(๓) กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย เอกสารประกอบฎีกาจากหน่วยงานผู้เบิก บางครั้งไม่ถูกต้องและไม่ครบถ้วนต้องติดตาม</p> <p>ข้อเสนอ</p> <p>โดยรวมกิจกรรมด้านกองคลัง พบว่า</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมและเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๓) กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณ มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง คือ มีการสอบถามอัตราค่าสิ่งเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และมีการประชาสัมพันธ์ให้หน่วยงานผู้เบิกได้เข้าใจในการจัดทำเอกสารประกอบฎีกา และให้ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายให้เข้าใจ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามการประเมินผล</p> <p>๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการ ดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่าง แผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p>	

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด เกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อ การควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญและมีการ พิจารณาดำเนินการ ยอมรับความรู้ความสามารถของ ผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องการการตรวจสอบปรัชญาและ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนา ควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายใน และ ดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล การมอบ อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและเหมาะสมกับงานที่ ปฏิบัติ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานใน ระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและ สนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุ และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จาก สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อ นำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหาร กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้ สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>-นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงาน และการปฏิบัติราชการ ทำให้การบริหารงานมี ประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็ว ทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกัด รับ-ส่งข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องทางแอปพลิเคชัน Line เป็นต้น</p>	<p>กองช่าง ได้ทำการประเมินผลองค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองช่าง เทศบาลตำบลป่ามะนาว ภาพรวมเหมาะสมและ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการ พัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้าง องค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ เหมาะสม พบความเสี่ยงในภารกิจที่ ๑ งานคือ <u>การควบคุมงานก่อสร้าง</u></p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติ ตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) ในงวดปีที่ผ่านมา พบว่า กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งมีไม่ เพียงพอกับปริมาณภารกิจในโครงสร้างพื้นฐานที่มี มากขึ้นตามนโยบายของรัฐบาล</p> <p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมควบคุม งานก่อสร้าง มีความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>-ช่างผู้ควบคุมงานจะต้องทำหน้าที่ ควบคุมงาน อย่างใกล้ชิด ใส่ใจในรายละเอียดของงาน ตลอดจน ขั้นตอนในการปฏิบัติงาน เพื่อลดข้อผิดพลาดซึ่ง อาจจะเกิดขึ้นได้ ตลอดจนควบคุมงานให้ออกมา ถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลพอสมควรในกองช่าง พบว่า กิจกรรมการควบคุม พบว่า กิจกรรมการควบคุมงาน ก่อสร้าง มีดังนี้</p> <p>๑. มีการกำหนดแนวทาง และควบคุมการ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้องตาม หลักเกณฑ์ในแนวทางทฤษฎีและปฏิบัติ</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชานำระเบียบ หลักเกณฑ์ การ ปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมคือระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในเทศบาลตำบลปามะนาวมาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมทั้งหาข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่าง ๆ กับทางผู้นำท้องถิ่นและท้องถิ่น หรือประชาชนโดยตรง</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านฝ่ายการบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาพบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา มีภารกิจโครงสร้างและคำสั่งแบ่งงาน เป็น งานบริหารการศึกษา งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงานกองการศึกษาฯ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า งานด้านการบริหารการศึกษาเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>โดยรวมกิจกรรมด้านการศึกษาพบว่า</p> <p>(๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งคือ มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และได้ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจในระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ด้านการเงิน และงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการ โดยการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัสดุ การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้อง มีการกำกับ ดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหาร และวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ดำเนินการโดยให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจาก กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันตามเวลาที่กำหนด และมีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไปยังบุคคล/หรือหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. กิจกรรมติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน ผู้อำนวยการกองการศึกษา และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตาม กำกับดูแลเพื่อให้งานกองการศึกษาฯ ไม่ขัดข้อง หรือเกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>(๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอ ในระดับหนึ่ง คือส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากร ที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือ สั่งการ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผน พัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยในการจัดทำแผน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการบริหารงานของกองสวัสดิการสังคม เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายนอก ๒ กิจกรรม</p> <p>(๑) การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุและคนพิการไปยัง ท้องที่อื่น</p> <p>๒ การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุและคน พิการซึ่ง หากไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ ท้องที่แห่งใหม่ที่ตนย้ายไปก็ จะไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓ กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) ประชาสัมพันธ์และติดตามให้ผู้สูงอายุและคนพิการ ที่ได้ย้ายภูมิลำเนาไปยังท้องที่แห่งใหม่ให้ไปขึ้น ทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ ณ ท้องที่แห่งใหม่ภายใน กำหนดเวลาตามระเบียบ</p> <p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการนำระบบสารสนเทศเข้ามาช่วยในการจัดเก็บ ข้อมูลผู้ขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ ทำให้การดำเนินงาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีการประสานงานทาง โทรศัพท์ไปยังหน่วยบริการท้องถิ่นที่ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ ย้ายภูมิลำเนาไป ทำให้การขึ้นทะเบียนของผู้ขอรับเบี้ยยัง ชีพมีประสิทธิภาพบรรลุตามวัตถุประสงค์</p> <p>๕ กิจกรรมติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยกำหนด วิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการ ปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มี หน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดย เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และปลัดเทศบาล ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้งานในกอง สวัสดิการสังคมไม่เกิดการขัดข้องหรือเกิดปัญหาขึ้นในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>พบว่ากองสวัสดิการสังคม มีกิจกรรมที่เป็น ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก ๒ กิจกรรม คือ</p> <p>(๑) การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุและคน พิการไปยังท้องที่อื่น</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>โดยรวมกิจกรรมของกองสวัสดิการสังคมพบว่า</p> <p>๑. การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุและคนพิการไป ยังท้องที่อื่น มีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่ง โดยได้มีการประชาสัมพันธ์ให้ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพให้ เข้าใจในการย้ายไปขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ตนย้ายภูมิลำเนาไป และได้ประชาสัมพันธ์ไปยังผู้นำชุมชนได้ชี้แจงให้ผู้ ได้รับเบี้ยยังชีพเข้าใจ โดยมีการแจ้งประสานไปยัง เจ้าหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ผู้ได้รับ เบี้ยยังชีพย้ายไป ให้ติดตามผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้มา ขึ้นทะเบียนได้อย่างถูกต้อง</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักงานปลัด พบว่า มี ๓ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะชุมชนตามนโยบายหลักของจังหวัด
 - ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่เห็นความสำคัญของการบริหารจัดการขยะ
 - งบประมาณเพียงพอในการบริหารจัดการขยะในชุมชน
๒. กิจกรรมการใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของหน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ
 - ครุภัณฑ์ส่วนกลางอื่นๆชำรุดเนื่องจากประชาชน หรือหน่วยงานอื่นมาขอยืมครุภัณฑ์ของ อบต.
 - ครุภัณฑ์ส่วนกลางขาดการบำรุงรักษาอย่างถูกต้อง และสม่ำเสมอ ทำให้อายุการใช้งานน้อยลง
 - ต้องเสียงบประมาณจำนวนมากในการซ่อมแซมครุภัณฑ์
๓. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙)
 - ข่าวสาร หรือการสื่อสารประชาสัมพันธ์ในการให้ความรู้กับประชาชนยังไม่ทั่วถึง และงบประมาณยังไม่เพียงพอ

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลัง พบว่า มี ๓ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้
 - ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ
๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
 - กฎหมายใหม่มาบังคับใช้ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย
๓. กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย
 - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
 - ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง พบว่า มี ๑ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. การควบคุมงานก่อสร้าง
 - การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่า มี ๒ กิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมงานด้านการเงินและงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
 - เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า
๒. กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
 - เจ้าหน้าที่บุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมและยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ ขาดความร่วมมือกันในการจัดทำแผน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสวัสดิการสังคม พบว่ามี ๑ ที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุและคน พิกัดซึ่งหากไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ ท้องที่แห่งใหม่ที่ตนย้ายไป ก็จะไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง
 - เจ้าหน้าที่ไม่ทราบว่าผู้ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายภูมิลำเนาไปท้องที่อื่น

ลงชื่อ จำอากาศตรี



(พรศักดิ์ พลภักดี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น

วันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด กิจกรรม การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวกับการ บริหารจัดการขยะชุมชนตาม นโยบายหลักของจังหวัด</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนเห็นความ สำคัญของการบริหารจัดการ ขยะและมีความรู้ความเข้าใจใน การบริหารจัดการขยะของ ชุมชน</p>	<p>๑.ประชาชนส่วนใหญ่ ไม่ให้ความร่วมมือ เนื่องจากไม่มีเวลา และยังไม่เห็น ความสำคัญของการ บริหารจัดการขยะ ชุมชนและประโยชน์ ที่ประชาชนจะได้รับ ในการบริหารจัดการ ขยะ</p> <p>๒.ผู้นำชุมชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบริหารจัดการขยะ ของชุมชน</p> <p>๓.งบประมาณไม่ เพียงพอ</p>	<p>การออกพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการบริหาร จัดการขยะของ ชุมชนและประโยชน์ ที่ประชาชนจะได้รับ ในการบริหารจัดการ ขยะ</p>	<p>สามารถแก้ไขปัญหาในได้ ระดับหนึ่ง แต่ยังคงติดตาม และให้ความรู้เกี่ยวกับการ บริหารจัดการขยะในชุมชน</p>	<p>-ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่ เห็นความสำคัญของการ บริหารจัดการขยะ -ประชาชนยังไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการคัดแยก ขยะในครัวเรือน -งบประมาณเพียงพอใน การบริหารจัดการขยะใน ชุมชน</p>	<p>๑. ให้ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการบริหารจัดการ ขยะของชุมชนและประโยชน์ ที่ประชาชนจะได้รับในการ บริหารจัดการขยะเน้นให้มี การประชาสัมพันธ์ในรูปแบบ ที่หลากหลายเพื่อให้เข้าถึง ประชาชนและเพื่อเป็นการ กระตุ้นและสร้างแรงจูงใจ ให้แก่ประชาชนเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. เพิ่มความถี่ในการ ประชาสัมพันธ์ในการให้ ความรู้เกี่ยวกับการบริหาร จัดการขยะ</p> <p>๓. จัดให้มีการอบรมเรื่องการ บริหารจัดการขยะชุมชน</p> <p>๔. จัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด</p> <p>กิจกรรม การใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของหน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางของหน่วยงาน เช่น รถยนต์ เครื่องเสียง โต๊ะ เก้าอี้ ฯลฯ ได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพการใช้งานได้อยู่เสมอ</p>	<p>๑.การใช้ครุภัณฑ์ส่วนกลางชำรุดเสียหายเร็ว เช่นรถยนต์ เนื่องจากขาดการบำรุงรักษาอย่างถูกวิธี และสม่ำเสมอ</p> <p>๒.ครุภัณฑ์ส่วนกลางอื่นๆชำรุดเนื่องจากประชาชน หรือหน่วยงานอื่นมาขอยืมครุภัณฑ์ของ อบต.</p>	<p>-มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ให้ชัดเจน และรายงานการควบคุมการใช้รถยนต์ พร้อมทั้งตรวจสอบสภาพเบื้องต้นอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ และยังต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>๑.ครุภัณฑ์ส่วนกลางอื่นๆชำรุดเนื่องจากประชาชน หรือหน่วยงานอื่นมาขอยืมครุภัณฑ์ของ อบต.</p> <p>๒. ครุภัณฑ์ส่วนกลางขาดการบำรุงรักษาอย่างถูกต้อง และสม่ำเสมอ ทำให้อายุการใช้งานน้อยลง</p> <p>๓. ต้องเสี่ยงงบประมาณจำนวนมากในการซ่อมแซมครุภัณฑ์</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตามตรวจสอบสภาพครุภัณฑ์ส่วนกลางให้สามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ</p> <p>๒. ให้มีการกรอกแบบฟอร์มการขออนุญาตใช้ครุภัณฑ์ทุกครั้ง และมีการตรวจเช็คความเรียบร้อยของครุภัณฑ์ทั้งก่อนยืมและหลังยืม</p> <p>๓. จัดให้มีผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙)</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้และ ตระหนักถึงการป้องกันและควบคุม โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙)</p>	<p>-ประชาชนขาดความรู้ และวัสดุอุปกรณ์ในการ ป้องกันโรคติดเชื้อไวรัส โคโรนา (โควิด-๑๙) -งบประมาณไม่เพียงพอ</p>	<p>-ออกพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ ให้ ความรู้กับประชาชน ในการป้องกันโรคติด เชื้อโคโรนา (โควิด- ๑๙) -ให้ความช่วยเหลือ กับผู้ป่วยหรือกลุ่ม เสี่ยง เช่น จัดตั้งศูนย์ พักคอย จัดหาถุงยัง ชีพ เป็นต้น</p>	<p>ยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ และยังต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ข่าวสาร หรือการสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ในการให้ ความรู้กับประชาชนยังไม่ ทั่วถึง และงบประมาณยังไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ออกพื้นที่ ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้กับ ประชาชนในการป้องกันโรค ติดเชื้อโคโรนา (โควิด-๑๙) อยู่เสมอ ๒. ให้ความช่วยเหลือกับ ผู้ป่วยหรือกลุ่มเสี่ยง ๓. จัดให้มีผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการพัฒนาและการจัดเก็บรายได้เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อย ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>- ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ</p>	<p>- มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>- มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน</p> <p>- มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และมีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>- ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี และผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ทำให้มีภาษีค้างชำระ</p>	<p>- มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชา ให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการ และระเบียบเกี่ยวกับงานจัดเก็บรายได้อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการพัสดุ สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ –รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไป ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐และหนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>- ปริมาณงานมีมากขึ้น ทรัพย์สินที่ต้องคุมมีมาก ขึ้น ยังขาดบุคลากรที่มี ความชำนาญในการช่วย เจ้าหน้าที่พัสดุ มีการ ออกกฎหมายใหม่มา บังคับใช้มีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย</p>	<p>- มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อ กฎหมาย และหมั่น ศึกษาระเบียบ ข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด</p> <p>- มีการจัดส่ง บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- มีการจัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อสร้างความรู้ความ เข้าใจในระเบียบ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด</p>	<p>- กฎหมายใหม่มาบังคับใช้ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p>	<p>- มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชา ให้ เจ้าหน้าที่หมั่นคอย ตรวจสอบ ดูหนังสือสั่งการ และระเบียบเกี่ยวกับงาน จัดเก็บรายได้อย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>- กองคลัง - กองช่าง</p>


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติการเบิกจ่าย</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้องหน่วยงานผู้เบิกมีงบประมาณเพียงพอในการเบิกจ่ายและมีเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงินไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน 	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการตรวจสอบงบประมาณ - ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย 	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบงบประมาณก่อนการจัดทำโครงการและวางฎีกาเบิกจ่าย - ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนจึงอนุมัติให้ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร 	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน - กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ - ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย 	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑.กิจกรรม “การควบคุมงานก่อสร้าง”</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพถูกต้องตามแบบแปลนที่กำหนด</p> <p>๒. เพื่อลดปัญหาข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด</p> <p>เกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน</p>	<p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติประจำปีและการมอบหมายงานจากผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษรในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ ตลอดจนมอบนโยบายให้ควบคุมงานเป็นไปตามรูปแบบและรายการกำหนด</p>	<p>การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ ในส่วนการควบคุมงานก่อสร้าง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>การควบคุมงานก่อสร้างไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดเกิดปัญหา และข้อขัดแย้งในการปฏิบัติงาน</p> <p><u>ผลกระทบ</u></p> <p>อาจทำให้งานก่อสร้างไม่เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะ เทคนิค การศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>๑. มีการประชุมกองช่าง เพื่อกำชับให้ปฏิบัติหน้าที่ที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายในงานก่อสร้าง ทั้งช่างผู้ควบคุมงาน ผู้ปฏิบัติงาน คณะกรรมการตรวจการจ้าง เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ เทคนิค ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจะได้นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p> <p>๑.กิจกรรมงานด้านการเงินและ งานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงิน และงานการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้อง ตามระเบียบหนังสือสั่งการ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- การจัดทำงานด้าน การเงินและพัสดุของ ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ยังขาดความรู้ ความ เข้าใจและความ ชำนาญด้านการเงิน และงานการพัสดุ - เจ้าหน้าที่และ บุคลากรภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน การดำเนินการตาม ระเบียบพัสดุและ ระเบียบงานการเงิน และบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>-มีการควบคุม กำกับ ดูแลการปฏิบัติงาน จากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ -กำกับเจ้าหน้าที่ให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อ กฎหมายและหมั้น ศึกษาระเบียบ ข้อ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด -มีการออกคำสั่ง มอบหมายงานที่ ชัดเจน ครอบคลุมงาน พัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก -มีการจัดส่งครู และผู้ ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ ใน ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>-มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็น ระยะ -มีการออกคำสั่งมอบหมาย งานชัดเจน ครอบคลุมงาน พัสดุ การเงินและบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดส่งครู และผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ ฝึกอบรม</p>	<p>- เจ้าหน้าที่และบุคลากร ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แม้จะได้เข้ารับการ ฝึกอบรมแต่ยังไม่เข้าใจ อย่างถ่องแท้ จึงทำให้การดำเนินงาน ตามระเบียบเกิดความ ล่าช้า</p>	<p>-มีการกำกับดูแลจาก ผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ หมั่นคอยตรวจสอบดู หนังสือสั่งการและระเบียบ เกี่ยวกับงานของศูนย์ พัฒนาเด็กอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ผอ.กอง การศึกษาฯ นักวิชาการศึกษา ครูผู้ดูแลเด็ก และบุคลากรใน กองการศึกษาฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อให้งานด้านบริหารและวิชาการมีประสิทธิภาพสามารถให้เป็นแนวทางในการพัฒนาการจัดการศึกษา ส่งผลให้งานบริหารการศึกษามีประสิทธิผล</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>-บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p> <p><u>ปัจจัยเสี่ยง</u></p> <p>- บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังไม่ได้รับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>-การควบคุมมีความเหมาะสม โดยส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม จากระเบียบ หนังสือสั่งการจากรวมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>-ส่งเสริมและกระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม จากระเบียบ หนังสือสั่งการจากรวมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาฯ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>- ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องระดมความคิดและทำงานร่วมกันเป็นทีมเพื่อช่วยในการจัดทำแผน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่บุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมและยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้ ขาดความร่วมมือกันในการจัดทำแผน</p>	<p>-มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานในด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และแผนการศึกษา ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>ผอ.กองการศึกษาฯ นักวิชาการศึกษาศูนย์ดูแลเด็กและบุคลากรในกองการศึกษาฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑) การย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุและคนพิการซึ่งหากไม่ไปขึ้นทะเบียน ณ ที่ตั้งใหม่ที่ตั้งย้ายไปก็จะได้เงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการถูกต้องตามระเบียบและเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>	<p>- ผู้สูงอายุและคนพิการยังไม่เข้าใจว่าหากย้ายภูมิลำเนาแล้วต้องไปขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ ณ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใหม่ที่ย้ายไป</p>	<p>- มีการประชาสัมพันธ์แจ้งให้ผู้สูงอายุและคนพิการอย่างต่อเนื่องและทั่วถึง</p> <p>- มีการชี้แจงให้ผู้นำเข้าใจในหลักการขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ต้องประสานติดตามการย้ายออกของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพทุกเดือน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ไม่ทราบว่าผู้ได้รับเบี้ยยังชีพย้ายภูมิลำเนาไปท้องถิ่นอื่น</p>	<p>- มีการชี้แจงและประชาสัมพันธ์ไปยังผู้ได้รับเบี้ยยังชีพในปัจจุบันว่าหากย้ายออกต้องไปขึ้นทะเบียน ณ องค์กรปกครองท้องถิ่นแห่งใหม่</p> <p>- แจ้งผู้นำในชุมชนให้ประชาสัมพันธ์กับประชาชนในพื้นที่ให้เข้าใจ</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ลงชื่อ จำอากาศ 
(พรศักดิ์ พลภักดี)
ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนกาเส้น
วันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๔