



รายงานการประเมินผล

การควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

โทร. ๐-๕๓๑๘-๔๑๐๑/โทรสาร ๐-๕๓๑๘-๔๑๐๑



ชร ๗๑๙๐๑/๘๕๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
๒๐๖ หมู่ ๙ ตำบลจอมหมอกแก้ว
อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย ๕๗๒๕๐

๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอแม่ลาว

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ เล่ม
- ๒. แผ่น CD ข้อมูลการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ แผ่น

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในหกสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณนั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารและสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

งานตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๐๕๓-๑๘๔-๑๐๑-๒

โทรสาร ๐๕๓-๑๘๔๑๐๑-๒

www.jommokkaew.go.th



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ที่ - วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตาม พรบ.วินัยการเงินการคลัง
มาตรา ๗๙ ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของ รัฐกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในหกสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ตามข้อ ๗ ซึ่งองค์การบริหาร ส่วนตำบลจอมหมอกแก้วได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการ คลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไว้แล้ว นั้น

บัดนี้ จึงขอรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) รายงานการประเมิน องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) และ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) มาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวอรอรณ เกตุแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัด อบต.

(นายดิเรก วาสนา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ความเห็นของนายก อบต.

(นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่ลาว

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอแม่ลาว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักงานปลัด กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากพบว่ามีหลายกลุ่มองค์กร ไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน หรือที่รายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน

๑.๒ สำนักงานปลัด กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน

๑.๓ สำนักงานปลัด กิจกรรมงานงบประมาณ ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง มีการตั้งงบประมาณ รายจ่ายที่สูงทำให้ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร

๑.๔ สำนักงานปลัด กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรง เกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือ

๑.๕ สำนักงานปลัด กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหาเสาพิศ ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีการทำ จิ้งหั้นมาเสพและค้ายาอีก

๑.๖ สำนักงานปลัด กระทรวงสาธารณสุข ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง และเกิดการระบาดของโรคต่าง ๆ เช่น โรคพิษสุนัขบ้า, โรคไข้เลือดออก ฯลฯ และประชาชนป่วยจากสารเคมีตกค้างในร่างกายจากการทำเกษตร

๑.๗ สำนักงานปลัด กระทรวงการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไขและยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานในองค์กรอย่างแท้จริง

๑.๘ กองคลัง กระทรวงการคลัง ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากรูปแบบและวิธีการปฏิบัติงานที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้เจ้าหน้าที่ยังไม่ชำนาญงาน การปฏิบัติงานจึงเป็นไปอย่างล่าช้าตลอดจนปริมาณงานที่มีมาก การตรวจสอบขาดความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารและควบคุมงบประมาณการเบิกจ่ายประจำปี

๑.๙ กองคลัง กระทรวงการคลัง ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นเรื่องใหม่ ทำให้การนำมาใช้ในการปฏิบัติงานล่าช้า อีกทั้งข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๑๐ กองคลัง กระทรวงการคลัง ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับราษฎรในพื้นที่

๑.๑๑ กองคลัง กระทรวงการคลัง ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมาแล้วได้นำความรู้ความเข้าใจมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ได้ไม่ชำนาญเท่าที่ควร

๑.๑๒ กองช่าง กระทรวงการคลัง พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมคือ เจ้าหน้าที่บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ อาจทำให้การออกใบอนุญาตไม่เป็นตามที่ระเบียบกำหนด

๑.๑๓ กองช่าง กระทรวงการคลัง พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑.๑๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กระทรวงการคลัง พบความเสี่ยง คือ บุคลากรของ ศพด.ยึดติดกับการทำงานแบบเดิม ขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

๑.๑๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กระทรวงการคลัง พบความเสี่ยง คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา ยังขาดทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจน สอดคล้องกับโครงการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน และแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน
- ๒.๒ แจ้างให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ
- ๒.๓ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต.
- ๒.๔ จัดทำคู่มือ ระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
- ๒.๕ ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
- ๒.๖ อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในเรื่องของการปฏิบัติ เพื่อนำมาปรับให้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
- ๒.๗ ซ้อมแผนเตรียมรับมือกับภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ให้กับประชาชน
- ๒.๘ ตรวจสอบวัสดุ - อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ตลอดเวลา
- ๒.๙ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้ทราบถึงการปฏิบัติงาน การจัดโครงการ และประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม
- ๒.๑๐ ดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพหรือหมดความจำเป็นออกจากบัญชีทรัพย์สิน กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับยานพาหนะตามระเบียบงานพัสดุ และบริหารจัดการวางแผนการใช้เส้นทางรถให้เป็นระบบ
- ๒.๑๑ ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปและเตรียมพร้อมอยู่เสมอ-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ตามหลักการ ๕ หลักการ</p> <p>๑.๑. องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วให้ความสำคัญด้านความซื่อตรงและจรรยาบรรณการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒. ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานรัฐมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓. นายกององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชาที่เหมาะสม</p> <p>๑.๔. องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วผลักดันและส่งเสริมด้านการพัฒนาบุคลากรให้เข้าร่วมอบรม มีกิจกรรมสร้างแรงจูงใจภายในหน่วยงาน</p> <p>๑.๕. องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วจัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามคำสั่งเรื่อง การกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วให้ความสำคัญด้านความซื่อตรงและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานมากขึ้น</p> <p>- ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานรัฐมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลการควบคุมภายในในระดับดี</p> <p>- นายกององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชาที่เหมาะสม</p> <p>- การเข้าร่วมอบรมมีอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>- มีการปฏิบัติงานตามคำสั่งแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าว</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ตามหลักการ ๔ หลักการ</p> <p>(๑) ระบุและประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๒) วิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการ</p> <p>(๓) พิจารณาโอกาสต่างๆที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๔) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วได้ดำเนินการ (๑) ระบุและประเมินความเสี่ยง (๒) วิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการ และนำความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นในอดีตและอาจเกิดขึ้นในปี ๒๕๖๒ มาจัดทำการบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๓</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและเกิดระบบการจับเก็บข้อมูลสารสนเทศ จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง ปี ๒๕๖๔</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๑. สำนักปลัด</p> <p>(๑) ความเสี่ยงจากการประเมินและการบริหาร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การพิจารณาเงินอุดหนุน ไม่ได้ดูว่าอยู่ในอำนาจหน้าที่หรือไม่และวัตถุประสงค์ของโครงการว่ามีความชัดเจนคุ้มค่าหรือไม่</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้กับ อบต. และในส่วนของหน่วยงานราชการไม่ได้ตั้งงบประมาณสมทบในส่วนของหน่วยงานไว้</p> <p>(๒) ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องควบคุมเพิ่มเติม ตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว๑ ๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป พบว่ายังมีหลายกลุ่ม องค์กร ไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน หรือที่รายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน - กิจกรรมงานกฎหมายและคดี เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน - กิจกรรมงานงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรงเกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือ - กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มียาทำ จึงหันมาเสพยาและค้ายาอีก - กิจกรรมสาธารณสุข เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง - สำนักงานปลัด กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไข 	<p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรที่ชัดเจนและครอบคลุมถึงเป้าหมายขององค์กรที่วางไว้ รวมถึง วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์ระดับองค์กร และกลยุทธ์ขององค์กรที่มีความชัดเจน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <ul style="list-style-type: none"> - แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน และแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน - แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต. ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ - กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต. - จัดทำคู่มือ ระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน - ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน - อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในเรื่องของการปฏิบัติ เพื่อนำมาปรับให้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น - แผนเตรียมรับมือกับภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ให้กับประชาชน

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)</p> <p>๒.๒. กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เนื่องจากปริมาณงานและภาระงานที่เพิ่มมากขึ้นทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างเร่งด่วน บุคลากรตรวจสอบเอกสารอย่างเร่งด่วนจึงทำให้ขาดความระมัดระวังในการตรวจสอบเอกสารก่อนเบิกจ่าย - กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ คือ พนักงานเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ และมีการเปลี่ยนแปลงการจัดทำแผนที่ภาษีตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และประสานข้อมูลเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน - กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับราษฎรในพื้นที่ - กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ยังคงมีจุดอ่อนคือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมีได้นำความรู้ที่ได้รับมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง 	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อดต.ได้ดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในงานการเงินและบัญชีและได้มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ใช้ความระมัดระวังให้มากขึ้น - มีการนำข้อมูลเข้าในระบบแผนที่ภาษีบางส่วนตามที่สามารถดำเนินการได้ ตลอดจนประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหลาย ๆ ฝ่าย เพื่อให้ได้ฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน - จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และมีการปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุให้สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารโดยยึดถือการปฏิบัติงานตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพออกจากบัญชีทรัพย์สิน - กำชับเจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรมมาแล้ว ให้นำความรู้ที่ได้มาประยุกต์ใช้กับงานในตำแหน่งหน้าที่ และให้ใช้ความระมัดระวังในการตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ตลอดจนให้มีการศึกษาหาความรู้จากระบบสารสนเทศอยู่เสมอ
<p>๒.๓. กองช่าง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการออกใบอนุญาตควบคุมอาคาร - การออกใบอนุญาต เจ้าหน้าที่ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม - กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติผังเมืองรวมจังหวัดเชียงราย พ.ศ.๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด - กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ <p>ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมงานไฟฟ้ามีความเสี่ยง ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับ การออกใบอนุญาตควบคุมอาคารกองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมงานไฟฟ้ามีความเสี่ยง ดังนี้ - สถานที่เก็บอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ยังไม่เพียงพอ

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)</p> <p>๒.๔. กองการศึกษาฯ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารการศึกษา (งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ปัจจุบันการพัฒนางานในด้านต่างๆ ให้มีความต่อเนื่องและประสพผลสำเร็จตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ องค์กรจะต้องกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานที่ชัดเจน ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกภาคส่วนให้การยอมรับ ทุกคนปฏิบัติไปในทิศทางเดียวกัน โดยปฏิบัติตามระเบียบ และมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - การบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพ แวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยึดติดกับการทำงานแบบเดิมขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด - งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงภายนอก การพิจารณาเงินอุดหนุนงบประมาณในการพัฒนางานในแต่ละด้านตามระเบียบหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมให้บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรม / สัมมนา เพื่อพัฒนาองค์ความรู้ และกระบวนการทำงานอย่างต่อเนื่องแต่ยังขาดการนำไปปรับใช้และถ่ายทอดองค์ความรู้ต่อเพื่อนร่วมงาน - จัดเวทีประชุมเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ การทบทวนประเมินผลการดำเนินงาน ร่วมกันอย่างต่อเนื่อง กำหนดโครงสร้างการบริหารงานและมอบหมายงานตามความเหมาะสม แต่บุคลากร ศพด.ยังขาดความตระหนัก และ การทำความเข้าใจในหลักการทำงานตามนโยบายระเบียบที่เกี่ยวข้อง - ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร มีการชี้แจงประสานความร่วมมือกำหนดเวลาการขอรับการสนับสนุนงบประมาณของหน่วยงานการศึกษา เป็นที่น่าพอใจระดับหนึ่ง เพื่อพัฒนาความเข้าใจกระบวนการทำงานตามระเบียบการขอรับการสนับสนุนงบประมาณ ด้านการศึกษาของอปท.อย่างต่อเนื่อง จำเป็นต้องทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณ ด้านการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการอย่างต่อเนื่อง
<p>๒.๕. หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดความรู้ความสามารถและประสบการณ์ เนื่องจากเข้ารับราชการใหม่ จัดการโดยเข้ารับการอบรมศึกษาดำเนินงานของที่ทำงาน - ความละเอียด รอบคอบ ความถูกต้อง น่าเชื่อถือของเอกสาร จัดการโดยจัดทำแนวทางการปฏิบัติงาน เอกสารควบคุมการทำงานต่างๆ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีความรู้เบื้องต้นสามารถปฏิบัติงานได้แต่ต้องสะสมความรู้และประสบการณ์ต่อไป - ดำเนินการได้ดีแต่ขาดความเป็นมาตรฐานต้องดำเนินการควบคุมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓ หลักการ</p> <p>(๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุม</p> <p>(๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี</p> <p>(๓) จัดให้มีกิจกรรมควบคุมโดยกำหนดในนโยบายองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วได้ดำเนินการ (๑) ระบุกิจกรรมควบคุมในแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๓</p>	<p>-องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างดีและต้องให้ความเคร่งครัดต่อการดำเนินการมากยิ่งขึ้นต่อไป</p>
<p>๓.๑. สำนักปลัด</p> <p>-ควบคุมการปฏิบัติงานบุคลากรผ่านหัวหน้างาน</p> <p>-ควบคุมผ่านการสั่งการให้จัดเก็บเอกสารธุรการตามช่วงเวลาที่เหมาะสม</p> <p>-กำหนดระยะเวลาเพื่อให้การทำงานเบิกจ่ายมีขอบเขต</p>	<p>-มีการควบคุมที่เพียงพอ</p> <p>-มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอต้องดำเนินการให้เคร่งครัดมากขึ้น</p> <p>-มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p>
<p>๓.๒. กองคลัง</p> <p>-กิจกรรมตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา</p> <p>- กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</p> <p>- กิจกรรมกำกับดูแลบุคลากรให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการ</p>	<p>-มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอเนื่องจากขาดบุคลากรตรวจสอบตรวจทานเป็นลำดับขั้นการควบคุม</p> <p>- มีการส่งเสริมและสนับสนุนพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมฯ เพื่อนำมาปรับใช้กับการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม พรบ. หลักเกณฑ์ที่กระทรวงกำหนด หนังสือสั่งการ และระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด</p>
<p>๓.๓. กองช่าง</p> <p>- กิจกรรมการออกใบอนุญาตควบคุมอาคาร</p> <p style="padding-left: 20px;">- การออกใบอนุญาต เจ้าหน้าที่ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม</p> <p style="padding-left: 20px;">- กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติผังเมืองรวมจังหวัดเชียงราย พ.ศ.๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด</p> <p style="padding-left: 20px;">- กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p style="padding-left: 20px;">- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p style="padding-left: 20px;">- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร มีการกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทั้งทฤษฎีและปฏิบัติระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผล การประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม(ต่อ)</p>	
<p>๓.๔. กองการศึกษาฯ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการบริหารงานบุคคล - กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอเนื่องจากขาดบุคลากร - ส่งเสริม และสนับสนุนบุคลากรทางการศึกษาได้พัฒนาคุณภาพความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริมสนับสนุนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีนโยบาย แผนพัฒนาและวิธีปฏิบัติงานทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ ควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๓ หลักการ</p> <ul style="list-style-type: none"> (๑) สารสนเทศที่มีคุณภาพ (๒) สื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ (๓) สื่อสารกับบุคคลภายนอก 	
<p>๔.๑ สำนักงานปลัด</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายใน ภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p>	<p>มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น องค์กร และหน่วยงานภายนอก ทั้งเวลาและสะดวก รวมถึงการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก มีการประสานความร่วมมือระหว่าง อบต. ประชาชน และองค์กรต่างๆ ในการจัดโครงการในพื้นที่ความรับผิดชอบของ อบต. ทุกครั้ง</p>
<p>๔.๒ กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยใช้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (EGP) และโปรแกรมแผนที่ภาษีและ 	<p>ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - มีการประสานงานภายในและภายนอกกองคลัง มีการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร ไลน์และรูปแบบอื่น ๆ ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)	
๔.๒ กองช่าง นำระบบ Internet วิทย์ โทรศัพท์ โทรศัพท์ โทรสารช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ช่วยใน การคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่มีการปรับตัวตลอด และผลกระทบต่าง ๆ ที่เป็นผลกระทบต่อราคากลาง ราคาากลาง ฉะนั้นการคำนวณราคากลางต้องเป็นราคา ปัจจุบัน โดยต้องอาศัยระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ต่าง ๆ เพื่อป้องกันการเกิดความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในเทศบาลมาช่วย ในการปฏิบัติงาน รวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับ งานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อ สำรวจข้อมูลต่างๆ กับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง
๔.๔. กองการศึกษาฯ - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย มุ่งเน้น การใช้หนังสือทางราชการ และ ICT เป็นเครื่องมือในการ สื่อสาร และการประสานงาน - มีระบบ Internet สารสนเทศของอบต.จอม หมอกแก้วในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวกับ การปฏิบัติงาน	มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงาน ภายนอกทันเวลาและสะดวก รวมถึงการจัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและ ภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการ ต่างๆ ของชุมชน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๒ หลักการ	
๕.๑. สำนักปลัด ใช้แบบประเมินการปฏิบัติงานและ แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อ สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปย.๓ พบว่า กิจกรรมงานกฎหมายและคดี กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมงานสาธารณสุข และ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน ยังมีการควบคุมไม่ เพียงพอ จึงควรมีการจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป	ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการ ควบคุมภายในทุกสิ้นปี เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง โดยนำผลการประเมิน มาพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ปัญหาอย่างเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๒ หลักการ	
<p>๕.๒. กองคลัง</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผลการประเมินพบว่ามี การควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังถือปฏิบัติตามแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผล พบว่ามี การควบคุมที่เพียงพอ</p>
<p>๕.๓. กองช่าง</p> <p>- ใช้แบบรายงาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รายงานผลการดำเนินงาน ต่อหัวหน้าส่วน ทุกเดือน และ ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยหัวหน้าส่วนและผู้ปฏิบัติงานนั้น ๆ เพื่อหาวิธีการป้องกันในจุดต่าง ๆ ที่มีปัญหา</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>
<p>๕.๔. กองการศึกษาฯ</p> <p>การบริหารงานที่ดี จะต้องมึระบบการควบคุม มีการนิเทศ ติดตามประเมินผล การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้องค์กรมีข้อมูลเชิงประจักษ์ เพื่อนำมาประกอบการปรับปรุงแผน และแนวทางการพัฒนาในปีต่อไป ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินผลแบบรายครั้งกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด อบต. มีความเสี่ยง ๗ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากพบว่ามีหลายกลุ่ม องค์กร ไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน หรือที่รายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน

๒. กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน

๓. กิจกรรมงานงบประมาณ ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้งมีการตั้งงบประมาณรายจ่ายที่สูงทำให้ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร

๔. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรง เกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือ และความผิดพลาดของพนักงานในการปฏิบัติงาน โดยมีได้มีเจตนาจะกระทำผิดหรือทุจริต ความประมาท เลินเล่อ หรือไม่รอบคอบ

๕. กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีงานทำ จึงหันมาเสพและค้ายาอีก

๖. กิจกรรมสาธารณสุข ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง และเกิดการระบาดของโรคต่าง ๆ เช่น โรคพิษสุนัขบ้า, โรคไข้เลือดออก, โรคมือเท้าเปื่อย ฯลฯ และประชาชนป่วยจากสารเคมีตกค้างในร่างกายจากการทำเกษตร

๗. กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไขและยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานในองค์กรอย่างแท้จริง

กองคลัง มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากรูปแบบและวิธีการปฏิบัติงานที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้เจ้าหน้าที่ยังไม่ชำนาญงาน การปฏิบัติงานจึงเป็นไปอย่างล่าช้าตลอดจนปริมาณงานที่มีมาก การตรวจสอบขาดความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารและควบคุมงบประมาณการเบิกจ่ายประจำปี

๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นเรื่องใหม่ ทำให้การนำมาใช้ในการปฏิบัติงานล่าช้า อีกทั้งข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน

๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับราษฎรในพื้นที่

๔. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมาแล้วได้นำความรู้ความเข้าใจมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ได้ไม่ชำนาญเท่าที่ควร

กองช่าง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการออกใบอนุญาต พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมคือ เจ้าหน้าที่บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ อาจทำให้การออกใบอนุญาตไม่เป็นตามที่ระเบียบกำหนด

๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมไฟฟ้า พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้า ให้ถูกต้อง ตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล พบความเสี่ยง คือ บุคลากรของ ศพด.ยึดติดกับการทำงานแบบเดิม ขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

๒. กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา ยังขาดทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการ

ชื่อผู้รายงาน

(นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนงาน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์สำนักงานปลัด อบต.	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>การจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่ออุดหนุนงบประมาณให้กับ กลุ่ม องค์กร หน่วยงาน ในการดำเนินงานภายใต้แผนการภายใต้อำนาจหน้าที่ของ อบต.</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนนโยบายภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๓. แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบ</p> <p>กระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต.</p>	<p>ในส่วนของการพิจารณาเงินอุดหนุนพบว่าไม่ได้ดูวัตถุประสงค์หรือความคุ้มค่าของการติดตามให้กลุ่ม องค์กรรายงานผลการใช้จ่ายเงิน ปรากฏว่า บางกลุ่มไม่ได้รายงาน และมีบางโครงการมีการเปลี่ยนแปลงโครงการและเอกสารที่ประกอบกรรายงานไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. กลุ่ม องค์กร หน่วยงาน ไม่รายงาน ผล เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ</p> <p>๒. การพิจารณาโครงการบางโครงการอาจไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่</p> <p>๓. กลุ่ม องค์กร ดำเนินการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ</p> <p>๔. กลุ่มอาชีพ องค์กรเอกชน บางกลุ่มไม่ได้จดทะเบียน หรือจดทะเบียนไม่ถึง ๑ ปี</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๓. แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบ</p> <p>กระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต.</p> <p>๕. จัดทำคู่มือ และระเบียบที่เกี่ยวข้องให้กับ กลุ่ม องค์กรที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ขอรับเงินอุดหนุนจาก อบต.</p>	<p>สำนักงานปลัด อบต.</p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>- เจ้าหน้าที่วิเคราะห์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>งานกฎหมายและคดี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานกฎหมายและคดี เกิดความรวดเร็วทันเวลา ตอบปัญหาและความเดือดร้อน ความเสียหายของประชาชน</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไปมาก ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ในงานด้านกฎหมายและคดี</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ชัดเจน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมความรู้ด้านระเบียบกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ด้านกฎหมายและคดี</p> <p>- บุคลากรในหน่วยงานขาดความรู้ความเข้าใจงานด้านกฎหมายและคดี อย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดความล่าช้าต่อการแก้ไขปัญหา</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน</p>	<p>๑.อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ให้มีความรู้ในด้านกฎหมายและคดี</p> <p>๒.ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักงานที่รับผิดชอบ</p> <p>- หัวหน้าสำนักงานปลัด</p> <p>- เจ้าหน้าที่วิเคราะห์</p> <p>๑</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงบประมาณ มีการประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจากการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยเกินไป รวมถึงการตั้งงบประมาณรายจ่ายที่สูงเกินไป ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ชัดเจน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมความรู้ด้าน ระเบียบกฎหมาย รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงาน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต.</p>	<p>- ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ทำให้มีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยเกินไป รวมถึงการตั้งงบประมาณรายจ่ายที่สูงเกินไป ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง - บุคลากรและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานงบประมาณ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในหลักการและแนวทางในการปฏิบัติ</p>	<p>๑. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้งมีการตั้งงบประมาณ รายจ่ายที่สูง ทำให้ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร</p>	<p>๑.อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในเรื่องของการปฏิบัติงานงบประมาณ เพื่อนำมาปรับใช้ในการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงิน ๒. วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา ๓.ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ -หัวหน้าสำนักปลัด -เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ *</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเกิดความรวดเร็วทันเวลา ต่อปัญหาและความเดือดร้อน</p> <p>ความเสี่ยงของประชาชน</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป</p> <p>มา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงจากสาธารณภัย เช่น การเตรียมความพร้อมในการรับมือสาธารณภัย</p> <p>ต่างๆ การจัดเตรียมวัสดุและอุปกรณ์ที่จำเป็นให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน การให้ความช่วยเหลือประชาชน</p> <p>เมื่อเกิดสาธารณภัย เป็นต้น</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ชัดเจน</p> <p>๒. จัดส่งอพพร.เข้าร่วมอบรม และทบทวน ร่วมกับหน่วยงานอื่นๆ</p> <p>๓. มีวัสดุ - อุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน แต่ยังไม่พร้อมและบางอย่างมีอายุการใช้งาน</p>	<p>๑. ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นมักจะมีลักษณะที่รุนแรงมาก</p> <p>และวัสดุ-อุปกรณ์ที่มีในการปฏิบัติงานมีอายุยาวนาน</p> <p>ทำให้การปฏิบัติงานติดขัด</p> <p>๒. ขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนในการระงับป้องกันภัยธรรมชาติ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในปัจจุบันมีความรุนแรงมากขึ้น และกะทันหัน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. ภัยธรรมชาติ</p> <p>๒. วัสดุ - อุปกรณ์ที่มีอายุการใช้งานนาน</p>	<p>๑. กำชับผู้นำที่เตรียมพร้อมในการช่วยเหลือเมื่อเกิดภัยธรรมชาติ</p> <p>๒.อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในการช่วยเหลือ และการเตรียมพร้อมรับมือภัยธรรมชาติ</p> <p>๓.ซ้อมแผนเตรียมรับมือภัยธรรมชาติ</p> <p>๔.ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๕. ตรวจสอบวัสดุ - อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ตลอดเวลา</p>	<p>สำนักงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>- เจ้าหน้าที่วิเคราะห์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ข้าราชการ</p> <p>กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหาสาเหตุ</p> <p>1. เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยาเสพติดในเขตพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้หายจากติดยาและมีความเป็นอยู่ที่ดี</p> <p>2. เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนนโยบายภาครัฐปรับเปลี่ยนไป</p> <p>มา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงจากปัญหายาเสพติดที่อาจแพร่กระจายไปแพร่ระบาดในหมู่บ้าน/ชุมชน</p>	<p>1. เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น โดยชี้ให้เห็นถึงโทษของยาเสพติด</p> <p>2. จัดทำโครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด</p> <p>3. ทำประชาคมค้นหาผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดร่วมกับท้องถิ่น</p> <p>4. ร่วมลาดตระเวนค้นหายาเสพติด</p>	<p>1. มีการดำเนินการรณรงค์ แต่ปัญหายังไม่หมดไป</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>1. ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับ การบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่ มีงานทำ จึงหันมาเป็นผู้เสพ และผู้จำหน่าย</p> <p>สาเหตุ</p> <p>1. เนื่องจากสภาพแวดล้อม ที่เปลี่ยนแปลงไป ภาวะเศรษฐกิจ ตกต่ำ ประชาชนมีฐานะยากจน ไม่มีงานทำ มีรายได้ไม่เพียงพอและกระบวน การค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น</p> <p>2. ความที่กคชะง่อน และมีพฤติกรรมการเปลี่ยนแปลง</p>	<p>1. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพติด</p> <p>2. ดึงเอาเยาวชนในพื้นที่ที่มี ส่วนในการป้องกัน</p> <p>2. ประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม</p> <p>3. จัดกิจกรรมเพิ่มทางบวก เพื่อใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์</p> <p>4. จัดอบรมเยาวชนในพื้นที่ผ่านโครงการยุวชนต่อต้านยาเสพติด</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>- เจ้าหน้าที่วิเคราะห์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน กิจกรรมสาธารณสุข วัตถุประสงค์เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสาธารณสุขดำเนินไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไปมาก ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงในการจัดการงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ยังไม่ครบถ้วนและยังไม่ได้มาตรฐาน	๑. อบต.ได้ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในด้านสาธารณสุข ๒. อบต. ได้ ำรณรงคื ปรระชา สัมพันธืให้ประชาชนได้ทราบถึงการป้องกันโรคระบาดและเห็นถึงความสำคัญด้านสาธารณสุข ทั้งทางด้านเสี่ยงตามสาย ฝ่นพัน ๓. สันับสนุนการดำเนินการของกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล	เนื่องจากปัจจุบันมีความเสี่ยงในการระบาดของโรคอยู่ และยังคงมีการใช้สารเคมีในการเกษตร	ความเสี่ยง ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ๒. บุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความเข้าใจงานนี้ ๓. การระบาดของโรคต่างๆ เช่นพิษสุนัขบ้าโรคไข้เลือดออก ๔. ประชาชนป่วยจากสารเคมีตกค้างในร่างกายจากการทำเกษตร	๑.รณรงคืประชาชนสัมพันธืให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตน ๒.ประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม ๓.สนับสนุนให้ประชาชนมีส่วนร่วมและดำเนินการโครงการด้านส่งเสริมสุขภาพ	สำนักงานสถิติ -หัวหน้าสำนักสถิติ -เจ้าหน้าที่วิเคราะห์

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลการทำงานตามแผนกลยุทธ์
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ งานสวัสดิการและพัฒนา ชุมชน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>การปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป มาก ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงจากการ ดำเนินงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป มาก ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงจากการ ดำเนินงานตามกิจกรรมฯ เนื่องจากไม่มีมาตรการที่ ชัดเจนในการดำเนินการ การกำจัดการขยะในตำบล</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>๑. ทำมาตรการประหยัด พลังงาน</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนักถึงภาวะ โลกร้อน</p> <p>๓. ดำเนินโครงการปลูก ต้นไม้ลดโลกร้อน</p> <p>๔. กิจกรรม อนุรักษ์ อด หมอกควัน</p> <p>๕. ดำเนิน โครงการส่งเสริม การบริหารจัดการของโดย ชุมชน</p>	<p>๑. มาตรการประหยัด พลังงานยังขาดการให้ ความสนใจ</p> <p>๒. ประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญของปัญหา ภาวะโลกร้อนและปัญหา ขยะ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ปัญหาการกำจัดขยะใน พื้นที่ยังไม่ได้รับการแก้ไข</p> <p>๒. ยังไม่ดำเนินการตาม มาตรการประหยัดพลังงาน ในองค์กรอย่างจริงจัง</p> <p>สาเหตุ ผู้เกี่ยวข้องยังไม่เห็น ความสำคัญเท่าที่ควร</p>	<p>๑. จัดกิจกรรม/โครงการแก้ไข ปัญหาขยะและภาวะโลกร้อน</p> <p>๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ เห็นความสำคัญของการ ประหยัดพลังงาน ลดภาวะโลกร ร้อนโดยเริ่มที่ตัวเองก่อน</p> <p>๓. จัดทำมาตรการประหยัด พลังงาน</p> <p>๔. จัดกิจกรรม ปลูกต้นไม้ และลดการเผา</p>	<p>สำนักงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด - เจ้าหน้าที่วิเคราะห์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑.กิจกรรมด้านการเงินและ บัญชี</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีดำเนินไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตาม ระเบียบฯ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนใน นโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไป มาบ่อย ทำให้กระทบต่อการบริ หารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมการควบคุม เปลี่ยนแปลง หากสภาพแวดล้อม การควบคุมภายในเปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบต่อให้เกิดความเสี่ยง ต่อองค์กร ได้แก่ - การเปลี่ยนแปลงบางอย่างอัน เนื่องมาจากนโยบาย - การปรับเปลี่ยนรูปแบบและ วิธีการปฏิบัติงานตลอดจนรายงาน ทางการเงินต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลง ไป ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า 	<ul style="list-style-type: none"> - ประเมินผลการ ปฏิบัติงานจากการ ตรวจสอบรายงาน การเงินประจำปีของ สำนักงานการตรวจ เงินแผ่นดิน - ประเมินผลการ ปฏิบัติงานตามแบบ การตรวจสอบการคลัง การบัญชีและพัสดุของ กลุ่มงานการเงินบัญชี และการตรวจสอบของ จังหวัดเชียงราย - จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายหน้าที่ ภายในกองคลัง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานแบบบูรณาการ ร่วมกัน - มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ แต่ละคนรับผิดชอบเฉพาะ เรื่อง - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง - การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ เพราะรูปแบบและวิธีการ ปฏิบัติงานตลอดจนการ รายงานทางการเงินต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปตลอด 	<ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากปริมาณงาน และภาระงานที่มีมาก ขึ้นทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างเร่งด่วน การตรวจสอบเอกสาร ต่าง ๆ เป็นไปอย่างเร่ง รีบจึงทำให้เอกสารการ เบิกจ่ายขาดความ สมบูรณ์ - บุคลากรขาดความ รอบคอบและความ ระมัดระวังในการ ตรวจสอบเอกสารก่อน การเก็บรักษา ทำให้การ เก็บเอกสารขาดความ สมบูรณ์ 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลผู้ปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด 	<ul style="list-style-type: none"> ๓๐ ต.ค. ๒๕๖๓ - ผู้อำนวยการกองคลัง - นักวิชาการเงินและ บัญชี - นักวิชาการคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญหรือหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการจัดเก็บ รายได้ เพื่อทำงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ มี ประสิทธิภาพสามารถ จัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมได้ ค่าธรรมเนียมนำ ครอบครัวเป้าหมาย ถูกต้อง บรรลุเป้าหมาย เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย</p>	<p>ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตาม ระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>-ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานการ จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน</p> <p>ความเสี่ยงในการจัดเก็บ รายได้</p> <p>ประสิทธิภาพค่าธรรมเนียม ตามพ.ร.บ. สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕</p>	<p>๑. จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ได้ส่ง เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี เข้าร่วมการอบรม เพื่อเพิ่มพูน ความรู้เกี่ยวกับภาษีที่ดินฯ</p> <p>๒. เปิดโอกาสให้พ.น.จ.ง.พ.น.ที่ ปฏิบัติงานการจัดทำแผนที่ภาษีฯ ได้ เข้ารับการอบรม เพื่อปฏิบัติงานให้ เป็น ปัจจุบันเกี่ยวกับการจัดทำโปรแกรม ประยุกต์ Ltax GIS และโปรแกรม Ltax ๓๐๐๐</p> <p>๓. มีการส่งหนังสือแจ้งการต่อไป อนุญาตและชำระค่าธรรมเนียมภายใน ที่กำหนดเวลา</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยัง ใหม่กับการจัดเก็บภาษีที่ดินฯ ทำให้การปฏิบัติงานต้องระมัดระวัง ยึดระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎหมาย และต้องพัฒนาความรู้ ในพ.ร.บ.ภาษีที่ดินฯตลอดเวลา</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ ที่จัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน เป็น ตำแหน่งจ้างเหมาบริการ ทำให้ มีความเสี่ยงที่จะเปลี่ยนแปลงบ่อย ส่งผลให้งานแผนที่ฯ ดำเนินไป ไม่ต่อเนื่อง เพราะต่ออายุผู้มี ประสบการณ์ มีความรู้ และมี ความเข้าใจ ในการใช้โปรแกรม คอมพิวเตอร์เพื่อจัดทำโปรแกรม ประยุกต์ Ltax GIS และโปรแกรม Ltax ๓๐๐๐ ได้ดี</p>	<p>๑. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างอาจมีความผิดพลาด เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่ง ค่านวมภาษีในบางราย เนื่องจากการนำสูตรอีกเตลมา ใช้ในการคำนวณภาษี และมี รายละเอียดการจัดทำหลาย ขั้นตอน</p> <p>๒. ทำให้การจัดทำโปรแกรม แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่สมบูรณ์และไม่แล้ว เสร็จตามเป้าหมายหมาย</p> <p>๓. การจัดเก็บค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตที่ใช้สถานที่ ประกอบกิจการที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพและค่าธรรมเนียม ใบอนุญาตที่ใช้สถานที่เอกชน เพื่อทำการประกอบปรุง มี สะสมอาหารยังไม่ครบทุกรายการ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน การจัดเก็บภาษี เข้ารับการ อบรมเรื่องภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างเพื่อพัฒนาเพิ่มพูน ความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. รับผิดชอบผู้มีความรู้ ความสามารถมาปฏิบัติงาน การจัดทำแผนที่ภาษีฯรวมถึง ให้ปฏิบัติงานเรียนรู้งานแผนที่ ภาษีฯเกี่ยวกับการใช้ โปรแกรมประยุกต์ Ltax GIS และ Ltax ๓๐๐๐ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๓. ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านการขอใบอนุญาต ประกอบกิจการตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕</p>	<p>๓๐ ต.ค. ๒๕๖๓ - ผู้อำนวยการ กองคลัง - เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุถูกต้อง ตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางการปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมการควบคุม เปลี่ยนแปลง หาก สภาพแวดล้อมการควบคุม ภายในเปลี่ยนแปลงไป จึง ส่งผลกระทบต่อให้เกิดความ เสี่ยงต่อองค์กร ได้แก่ - การเปลี่ยนแปลงต่างๆอัน เนื่องมาจากนโยบาย</p>	<p>๑. จัดทำแผนการ จัดทำพัสดุประจำปี</p> <p>๒. จัดทำทะเบียน ควบคุม การรับ-จ่าย บำรุงรักษา และจำ หน่าย พัสดุ</p> <p>๓. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อ ดำเนินการเกี่ยวกับ พัสดุ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ใน ระดับหนึ่ง</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี งตามที่ระบุไว้ได้ สามารถควบคุมได้</p>	<p>- เกิดกิจกรรม นอกเหนือจากแผนการ จัดทำพัสดุ</p>	<p>-วางแผนการจัดทำพัสดุให้ รัดกุมโดยให้ยึดตาม ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี และช่วง ระยะเวลาที่เหมาะสม</p>	<p>-ผู้อำนวยการกอง คลัง -เจ้าพนักงานพัสดุ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมระเบียบทรัพย์สิน และพัสดุ (ต่อ)	<p>๔. จัดทำคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ภายในกอง คลัง</p> <p>๕. การดำเนินการตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการ คลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๖. จัดทำระเบียบควบคุมการ ใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทยที่ มท.๘๐๘.๒/ว๖๓ ลงวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖</p>	<p>-สามารถควบคุมได้</p> <p>-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงตามที่เรา ได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงตามที่เรา ได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>-</p> <p>-เจ้าหน้าที่ยังขาดความ ชำนาญในเรื่อง พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ ความละเอียดรอบคอบ ศึกษาระเบียบฯและ หนังสือสั่งการ</p> <p>-ปริมาณการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงยังเพิ่มสูงขึ้น</p>	<p>-</p> <p>-กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้มีความ ละเอียดรอบคอบ ศึกษา ระเบียบฯและหนังสือสั่งการ</p> <p>-กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับ ยานพาหนะตามระเบียบ งานพัสดุ และบริหารจัดการ วางแผนการใช้เส้นทางรถให้ เป็นระบบ</p>	<p>-ผู้อำนวยการ กองคลัง</p> <p>-เจ้าพนักงาน พัสดุ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๗. การใช้ระบบในการ ปฏิบัติงาน	-การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงที่ ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง	- การปฏิบัติงานโดยใช้ ระบบ บางครั้งทำให้ ระบบการปฏิบัติงานเกิด ความไม่เสถียร หรือ ขัดข้อง ด้วยสาเหตุที่ใช้ งานการทุกแห่ง ทำให้ งานที่ปฏิบัติงานล่าช้า	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเตรียมพร้อม กับงานที่จะต้องปฏิบัติแต่ เนื่องๆ เพื่อให้งานไม่ล่าช้า	-ผู้อำนวยการ กองคลัง -เจ้าพนักงาน พัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพ เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่ได้ เข้ารับการฝึกอบรมอย่าง เหมาะสมกับตำแหน่งมี ความรู้ความสามารถในการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ของทางราชการ พัฒนาการ ทำงานให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสอดคล้องกับ กรอบงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>- ความเสี่ยงจากกา ปฏิบัติตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน</p>	<p>- จัดทำคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ภายในกอง คลัง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมให้ตรงกับตำแหน่ง หน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเพื่อพัฒนา ความรู้ได้ตรงตามขอบข่ายงาน ที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>- พนักงานเจ้าหน้าที่ได้นำ ความรู้ที่เข้ารับการอบรมมา เผยแพร่แต่ยังไม่ครอบคลุม กับงานที่ปฏิบัติจึงทำให้ยังมี ความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนใน การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-ระบบเทคโนโลยีมีการ พัฒนาอย่างรวดเร็วพนักงาน เจ้าหน้าที่ตามเทคโนโลยีที่ เกิดจากการเปลี่ยนแปลง ระบบไม่ทัน</p>	<p>- วางแผนและสนับสนุนให้ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง และนำความรู้ที่ได้รับมา ถ่ายทอดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้ ครอบคลุมมากยิ่งขึ้น -ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ ทันกับเทคโนโลยีที่ เปลี่ยนแปลงไปและ เตรียมพร้อมอยู่เสมอ</p>	<p>- ผู้อำนวยการกอง คลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ ดำเนินงานของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>งานออกแบบและควบคุม อาคาร</p> <p>๑.กิจกรรมควบคุมอาคาร</p> <p>-การอบรมให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่เพื่อให้การออก ใบอนุญาตมีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบผังเมือง รวม จังหวัดเชียงราย พ.ศ. ๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม การควบคุมเปลี่ยนแปลง หาก สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน เปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบต่อ เกิดความเสี่ยงต่อองค์กร ได้แก่</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงนโยบาย เมื่อมาจากนโยบาย - การเปลี่ยนแปลงพนักงาน ทำให้ ประสิทธิภาพการทำงานลดลง</p>	<p>ส่งเสริมและ สนับสนุนเจ้าหน้าที่ ในการพัฒนา คุณภาพ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ ในการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง คอยควบคุมดูแล เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย อย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ การปฏิบัติงานโดยยึดติด การทำงานแบบเดิม</p>	<p>-ส่งเสริม สนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาคุณภาพความรู้ ความเข้าใจและทักษะใน การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>-ผู้อำนวยการกอง ช่าง -นายช่างโยธา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านการซ่อมไฟฟ้า - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็วและเพื่อให้การเก็บอุปกรณ์เป็นไปอย่างเป็นระบบ	- ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในด้านความปลอดภัยจากอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน	- ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดการปฏิบัติงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	- การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานตามแนวทางปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทั้งในทางทฤษฎีและปฏิบัติ	- ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้แยกแต่ละงานที่เพียงพอ - อุปกรณ์เครื่องมือต่างๆขาดการตรวจสอบก่อนการใช้งาน	- จัดสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในงานปฏิบัติงาน - มีการตรวจสอบเครื่องมือก่อนการใช้งาน	- ผู้อำนวยการกองช่าง - นายช่างโยธา

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กิจกรรม ๑.๑ การบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาบุคลากร ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี คุณภาพ ทักษะ และเข้าใจ บทบาทและหน้าที่ ที่ถูกต้อง</p>	<p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมการ ควบคุมเปลี่ยนแปลง หาก สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน เปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบต่อ ความเสี่ยงต่อองค์กร ได้แก่</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงระบบต่างๆ อันเนื่องมาจาก นโยบาย</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงพนักงาน ทำให้ ประสิทธิภาพการทำงานด้อยลง</p>	<p>- ส่งเสริม และ สนับสนุนบุคลากรทาง การศึกษาได้พัฒนา คุณภาพความรู้ความ เข้าใจ และทักษะใน การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- การควบคุมที่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก สภาพแวดล้อมทางสังคมมี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ดังนั้นบุคลากร จะต้อง ได้รับการพัฒนาและมีการ ประสานการทำงาน ร่วมกับทุกฝ่ายอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- บุคลากร ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ยึดติดกับการทำงาน แบบเดิม ขาดการพัฒนา และทำความเข้าใจหลักการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ตาม แนวทางที่กรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด</p> <p>- บุคลากรของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ขาดความรู้ความ เข้าใจหลักการบริหารงาน ศูนย์ บทบาท หน้าที่และ ความรับผิดชอบตามกรอบ การดำเนินงานที่มาตรฐาน ของกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด และมาตรฐานอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ</p>	<p>- จัดเวทีประชุมเพื่อ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ การ ทบทวนประเมินผลการ ดำเนินงาน ร่วมกันอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>- ส่งเสริม และสนับสนุน บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กได้ฝึกอบรม ศึกษา งาน เพื่อพัฒนาคุณภาพ ความรู้ความเข้าใจ และ ทักษะในการปฏิบัติงาน ที่ ถูกต้อง</p>	<p>กองการศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นฯ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานส่งเสริมบริการการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒.๑ การจัดทำแผนส่งเสริม/ พัฒนาการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาระบบการให้บริการ สาธารณะด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ขององค์การ บริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ให้มีประสิทธิภาพ สนองต่อ นโยบายขององค์กร และความ ต้องการของประชาชน	- ความเสี่ยงจาก การปฏิบัติงาน ตามระเบียบฯ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ความไม่ แน่นอนใน นโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบ ต่อการบริหารงาน ของหน่วยงาน	- จัดตั้งคณะกรรมการให้ การสนับสนุนงบประมาณ ด้านการศึกษา - จัดตั้งงบประมาณใน การพัฒนางานในแต่ละ ด้านตามระเบียบส่งเสริม การปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านการศึกษา	- การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากหน่วยงานราชการด้าน การศึกษามีความเข้าใจไม่ ตรงกับในส่วนของ การขอรับ การสนับสนุนและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ดังนั้นการสนับสนุน งบประมาณจะต้องมีปฏิบัติตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ตรวจสอบได้	- หน่วยงานการศึกษาที่ ขอรับการสนับสนุน งบประมาณดำเนินงาน ด้านการศึกษาฯ ยังขาด ทำความเข้าใจใน หลักการขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ ด้านการศึกษาฯ และ การรายงานผลการ ดำเนินงานยังขาดความ ชัดเจนสอดคล้องกับ โครงการ	- มีการบูรณาการ และประสานความ ร่วมมือ กับหน่วยงานภายนอกเพื่อ ส่งเสริมด้านการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรมให้เป็นไปตามระเบียบทาง ราชการที่เกี่ยวข้อง - มีการประชุมชี้แจงแนวทางการ ขอรับการสนับสนุนงบประมาณให้แก่ หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุน - มีการแจ้งรายงานผลการดำเนินงาน พร้อมหลักฐานตรวจการดำเนินงาน ให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อให้ การสนับสนุนตามระยะเวลาที่กำหนด	กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน



(นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากพบว่ามีหลายกลุ่ม องค์กรไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน หรือที่รายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน

๑.๒ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน

๑.๓ กิจกรรมงานงบประมาณ ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้งมีการตั้งงบประมาณ รายจ่ายที่สูงทำให้ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรง เกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือ

๑.๕ สำนักงานปลัด กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มียาทำ จึงหันมาเสพและค้ายาอีก

๑.๖ กิจกรรมสาธารณสุข ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง และเกิดการระบาดของโรคต่าง ๆ เช่น โรคพิษสุนัขบ้า, โรคไข้เลือดออก, โรคมือเท้าเปื่อย ฯลฯ และประชาชนป่วยจากสารเคมีตกค้างในร่างกายจากการทำเกษตร

๑.๗ สำนักงานปลัด กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไขและยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานในองค์กรอย่างแท้จริง

๑.๘ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากรูปแบบและวิธีการปฏิบัติงานที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้เจ้าหน้าที่ยังไม่ชำนาญงาน การปฏิบัติงานจึงเป็นไปอย่างล่าช้าตลอดจนปริมาณงานที่มีมาก การตรวจสอบขาดความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารและควบคุมงบประมาณการเบิกจ่ายประจำปี

๑.๙ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นเรื่องใหม่ ทำให้การนำมาใช้ในการปฏิบัติงานล่าช้า อีกทั้งข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับราษฎรในพื้นที่

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมาแล้วได้นำความรู้ความเข้าใจมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ได้ไม่ชำนาญเท่าที่ควร

๑.๑๒ กิจกรรมการออกใบอนุญาต พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมคือ เจ้าหน้าที่บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ อาจทำให้การออกใบอนุญาตไม่เป็นตามที่ระเบียบกำหนด

๑.๑๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมไฟฟ้า พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑.๑๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมการบริหารงานบุคคล พบความเสี่ยง คือ บุคลากรของ ศพด.ยึดติดกับการทำงานแบบเดิม ขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

๑.๑๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา ยังขาดทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการ

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน และแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

๒.๒ แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ

๒.๓ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต.

๒.๔ จัดทำคู่มือ ระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๕ ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๖ อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในเรื่องของการปฏิบัติ เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๗ ซ้อมแผนเตรียมรับมือกับภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ให้กับประชาชน

๒.๘ ตรวจสอบวัสดุ - อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ตลอดเวลา

๒.๙ ผนวกรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้ทราบถึงการปฏิบัติงาน การจัดโครงการ และประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม

๒.๑๐ ดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพหรือหมดความจำเป็นออกจากบัญชีทรัพย์สิน กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับยานพาหนะตามระเบียบงานพัสดุ และบริหารจัดการวางแผนการใช้เส้นทางรถให้เป็นระบบ

๒.๑๑ ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปและเตรียมพร้อมอยู่เสมอ-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง (นางสาวอรรรณ เกตุแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

