



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ที่ - วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตาม พรบ.วินัยการเงินการคลัง  
มาตรา ๗๙ ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในหกสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ตามข้อ ๗ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไว้แล้ว นั้น

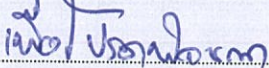
บัดนี้ จึงขอรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนด ได้แก่ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค. ๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) และ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

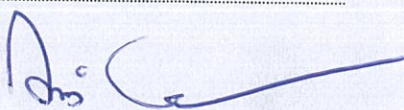
(นางสาวอรรรณ เกตุแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัด อบต.

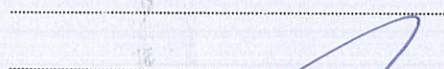


ความเห็นของนายก อบต.



(นายกำจัด เชื้อเมืองพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว



(นายเสวต สมบูรณ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว



## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่ลาว

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา 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 กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีการทำ จิ้งห้นมาเสพและค้ายาอีก

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

๑.๗ สำนักงานปลัด กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไขและยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานในองค์กรอย่างแท้จริง

๑.๘ กองคลัง กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารและควบคุมงบประมาณการเบิกจ่ายประจำปี

๑.๙ กองคลัง กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีความล่าช้า ทำให้การนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน อีกทั้งข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๑๐ กองคลัง กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับราษฎรในพื้นที่

๑.๑๑ กองคลัง กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมิได้นำความรู้ที่ได้รับมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

๑.๑๒ กองช่าง กิจกรรมการออกใบอนุญาต พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมคือ เจ้าหน้าที่บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ อาจทำให้การออกใบอนุญาตไม่เป็นตามที่ระเบียบกำหนด

๑.๑๓ กองช่าง กิจกรรมด้านงานซ่อมไฟฟ้า พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

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

๑.๑๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา ยังขาดทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจน สอดคล้องกับโครงการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

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 รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้ทราบถึงการปฏิบัติงาน การจัดโครงการ และประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม

๒.๑๐ ดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพหรือหมดความจำเป็นออกจากบัญชีทรัพย์สิน กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับยานพาหนะตามระเบียบงานพัสดุ และบริหารจัดการวางแผนการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เป็นระบบ

๒.๑๑ ให้นักงานเจ้าหน้าที่ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปและเตรียมพร้อมอยู่เสมอ-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายเสวต สมบูรณ์)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ตามหลักการ ๕ หลักการ</b></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><b>๒. การประเมินความเสี่ยง ตามหลักการ ๔ หลักการ</b></p> <p>(๑) ระบุและประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๒) วิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการ</p> <p>(๓) พิจารณาโอกาสต่างๆที่ส่งผลกระทบต่อภารกิจวัตถุประสงค์</p> <p>(๔) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วได้ดำเนินการ (๑) ระบุและประเมินความเสี่ยง (๒) วิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการ และนำความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นในอดีตและอาจเกิดขึ้นในปี ๒๕๖๒ มาจัดทำการบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๓</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและเกิดระบบการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง ปี ๒๕๖๓</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

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 ๐๔๐๕/ว๑ ๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป พบว่ายังมีหลายกลุ่ม องค์กร ไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน หรือที่รายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน</li> <li>- กิจกรรมงานกฎหมายและคดี เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน</li> <li>- กิจกรรมงานงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร</li> <li>- กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรงเกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือ</li> <li>- กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีงานทำ จึงหันมาเสพและค้ายาอีก</li> <li>- กิจกรรมสาธารณสุข เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง</li> <li>- สำนักงานปลัด กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไข</li> </ul>	<p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรที่ชัดเจนและครอบคลุมถึงเป้าหมายขององค์กรที่วางไว้ รวมถึง วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์ระดับองค์กร และกลยุทธ์ขององค์กรที่มีความชัดเจน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน และแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน</li> <li>- แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต. ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ</li> <li>- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต.</li> <li>- จัดทำคู่มือ ระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</li> <li>- ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</li> <li>- อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในเรื่องของการปฏิบัติ เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</li> <li>- แผนเตรียมรับมือกับภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ให้กับประชาชน</li> </ul>

## องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

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

**องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)</b></p> <p><b>๒.๔. กองการศึกษาฯ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริหารการศึกษา (งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ปัจจุบันการพัฒนางานในด้านต่างๆ ให้มีความต่อเนื่องและประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ องค์การจะต้องกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานที่ชัดเจน ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกภาคส่วนให้การยอมรับ ทุกคนปฏิบัติไปในทิศทางเดียวกัน โดยปฏิบัติตามระเบียบ และมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- การบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยึดติดกับการทำงานแบบเดิมขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด</li> <li>- งานส่งเสริมการศึกษาฯ ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงภายนอก การพิจารณาเงินอุดหนุนงบประมาณในการพัฒนางานในแต่ละด้านตามระเบียบหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเสริมให้บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรม / สัมมนา เพื่อพัฒนาองค์ความรู้ และกระบวนการทำงานอย่างต่อเนื่องแต่ยังขาดการนำไปปรับใช้และถ่ายทอดองค์ความรู้ต่อเพื่อนร่วมงาน</li> <li>- จัดเวทีประชุมเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ การทบทวนประเมินผลการดำเนินงาน ร่วมกันอย่างต่อเนื่อง กำหนดโครงสร้างการบริหารงานและมอบหมายงานตามความเหมาะสม แต่บุคลากร ศพด.ยังขาดความตระหนัก และ การทำความเข้าใจในหลักการดำเนินงานตามนโยบายระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร มีการชี้แจงประสานความร่วมมือกำหนดเวลาการขอรับการสนับสนุนงบประมาณของหน่วยงานการศึกษา เป็นที่น่าพอใจระดับหนึ่ง เพื่อพัฒนาความเข้าใจกระบวนการทำงานตามระเบียบการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษาของอปท.อย่างต่อเนื่อง จำเป็นต้องทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการอย่างต่อเนื่อง</li> </ul>
<p><b>๒.๕. หน่วยตรวจสอบภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดความรู้ความสามารถและประสบการณ์ เนื่องจากเข้ารับราชการใหม่ จัดการโดยเข้ารับการอบรมวิชาการดำเนินงานของที่ทำงาน</li> <li>- ความละเอียด รอบคอบ ความถูกต้อง น่าเชื่อถือของเอกสาร จัดการโดยจัดทำแนวทางการปฏิบัติงาน เอกสารควบคุมการทำงานต่างๆ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีความรู้เบื้องต้นสามารถปฏิบัติงานได้แต่ต้องสะสมความรู้และประสบการณ์ต่อไป</li> <li>- ดำเนินการได้ดีแต่ขาดความเป็นมาตรฐานต้องดำเนินการควบคุมต่อไป</li> </ul>



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓ หลักการ</p> <p>(๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุม</p> <p>(๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี</p> <p>(๓) จัดให้มีกิจกรรมควบคุมโดยกำหนดนโยบายองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วได้ดำเนินการ (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>-กิจกรรมประชุม เสนอแนะแนวทางรับมือหรือเกิดการขัดข้องทางสารสนเทศ</p> <p>- กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</p>	<p>-มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอเนื่องจากขาดบุคลากรตรวจสอบตรวจทานเป็นลำดับขั้นการควบคุม</p> <p>-มีการจัดประชุมประจำเดือน เพื่อติดตามการปฏิบัติงาน และแจ้งปัญหาในการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีการส่งเสริมและสนับสนุนพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตร เพื่อนำมาปรับใช้กับการปฏิบัติงาน</p>
<p>๓.๓. กองช่าง</p> <p>- กิจกรรมการออกใบอนุญาตควบคุมอาคาร</p> <p>- การออกใบอนุญาต เจ้าหน้าที่ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม</p> <p>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติผังเมืองรวมจังหวัดเชียงราย พ.ศ.๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด</p> <p>- กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p>ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร มีการกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทั้งทฤษฎีและปฏิบัติ นำระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการอย่างต่อเนื่อง</p>

## องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผล การประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม(ต่อ)	
๓.๔. กองการศึกษาฯ -กิจกรรมการบริหารงานบุคคล - กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	-มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอเนื่องจากขาดบุคลากร -ส่งเสริม และสนับสนุนบุคลากรทางการศึกษาได้พัฒนาคุณภาพความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริมสนับสนุนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีนโยบาย แผนพัฒนาและวิธีปฏิบัติงานทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ ควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๓. หลักการ (๑) สารสนเทศที่มีคุณภาพ (๒) สื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ (๓) สื่อสารกับบุคคลภายนอก	
๔.๑ สำนักงานปลัด นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายใน ภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง	มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น องค์กร และหน่วยงานภายนอก ทั้เวลาและสะดวก รวมถึงการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก มีการประสานความร่วมมือระหว่าง อบต. ประชาชน และองค์กรต่างๆ ในการจัดโครงการในพื้นที่ความรับผิดชอบของ อบต. ทุกครั้ง
๔.๒ กองคลัง - มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้งานในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยใช้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (EGP) และโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX) เป็นต้น เข้ามาช่วยการปฏิบัติงานเข้ามาช่วยการปฏิบัติงาน.	ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม ดังนี้ - มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - มีการประสานงานภายในและภายนอกกองคลัง มีการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร ไลน์และรูปแบบอื่น ๆ ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี

**องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)	
<p>๔.๒ กองช่าง</p> <p>นำระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท์ โทรสารช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ช่วยในการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันปรับเปลี่ยนตลอดเวลา อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่มีการปรับตัวตลอด และผลกระทบต่าง ๆ ที่เป็นผลกระทบต่อการคำนวณราคากลาง ฉะนั้นการคำนวณราคากลางต้องเป็นราคาปัจจุบัน โดยต้องอาศัยระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่าง ๆ เพื่อป้องกันการเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในเทศบาลมาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่างๆ กับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง</p>
<p>๔.๔. กองการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย มุ่งเน้นการใช้หนังสือทางราชการ และ ICT เป็นเครื่องมือในการสื่อสาร และการประสานงาน</li> <li>- มีระบบ Internet สารสนเทศของอบต.จอมหมอกแก้วในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน</li> </ul>	<p>มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกทันเวลาและสะดวก รวมถึงการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการต่างๆ ของชุมชน</p>
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๒ หลักการ	
<p>๕.๑. สำนักปลัด</p> <p>ใช้แบบประเมินการปฏิบัติงานและแบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปย.๓ พบว่า กิจกรรมงานกฎหมายและคดี กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมงานสาธารณสุข และ กิจกรรมการแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน ยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ จึงควรมีการจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยนำผลการประเมิน มาพิจารณาปรับปรุงแก้ไข ปัญหาอย่างเหมาะสม</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๒ หลักการ	
<p>๕.๒. กองคลัง</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผลการประเมินพบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังถือปฏิบัติตามแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผล พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ</p>
<p>๕.๓. กองช่าง</p> <p>- ใช้แบบรายงาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รายงานผลการดำเนินงานต่อหัวหน้าส่วน ทุกเดือน และ ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยหัวหน้าส่วนและผู้ปฏิบัติงานนั้น ๆ เพื่อหาวิธีการป้องกันในจุดต่าง ๆ ที่มีปัญหา</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>
<p>๕.๔. กองการศึกษา</p> <p>การบริหารงานที่ดี ต้องมีระบบการควบคุม มีการนิเทศ ติดตามประเมินผล การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้องค์กรมีข้อมูลเชิงประจักษ์ เพื่อนำมาประกอบการปรับปรุงแผน และแนวทางการพัฒนาในปีต่อไป ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินผลแบบรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

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. กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มียางานทำ จึงหันมาเสพและค้ายาอีก
๖. กิจกรรมสาธารณสุข ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง และเกิดการระบาดของโรคต่าง ๆ เช่น โรคพิษสุนัขบ้า, โรคไข้เลือดออก, โรคมือเท้าเปื่อย ฯลฯ และประชาชนป่วยจากเคสเคมีตกค้างในร่างกายจากการทำเกษตร
๗. กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไขและยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานในองค์กรอย่างแท้จริง

กองคลัง มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารและควบคุมงบประมาณการเบิกจ่ายประจำปี
๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อน คือ การเปลี่ยนแปลงการจัดทำแผนที่ภาษีตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และประสานข้อมูลเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน
๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับราษฎรในพื้นที่
๔. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมิได้นำความรู้ที่ได้รับมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

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 ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนด

๒. กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา ยังขาดทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการ

ชื่อผู้รายงาน .....

(นายเสาศ สมบูรณ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักงานนโยบายและแผนฯ</p> <p>กิจกรรม</p> <p>การจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่ออุดหนุนงบประมาณให้กับ กลุ่มองค์กร หน่วยงาน ในการดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ของ อปท.</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไปมาก ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาอุดหนุน</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๓. แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนใน ๓๐ วัน</p> <p>๔. ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อปท.ภายใน ๓๐ วัน</p> <p>๕. กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อปท.</p>	<p>ในส่วนของการพิจารณาเงินอุดหนุนพบว่าไม่ได้วัตถุประสงค์หรือความคุ้มค่าของโครงการ และเมื่อดำเนินการติดตามให้ กลุ่ม องค์กรรายงานผล การใช้จ่ายเงิน ปรากฏว่า บางกลุ่มไม่ได้รายงาน และมีบางโครงการมีการเปลี่ยนแปลงโครงการและเอกสารที่ประกอบการ รายงานไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. กลุ่ม องค์กร หน่วยงาน ไม่รายงานผล</p> <p>๒. การพิจารณาโครงการ บางโครงการอาจไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่</p> <p>๓. กลุ่ม องค์กร ดำเนินการ ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ</p> <p>๔. กลุ่มอาชีพ องค์กรเอกชน บางกลุ่มไม่ได้จดทะเบียน หรือจดทะเบียนไม่ถึง ๑ ปี</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๓. แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อปท.ภายใน ๓๐ วัน</p> <p>๔. กำกับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ</p> <p>๕. กระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อปท.</p> <p>๕. จัดทำคู่มือ และระเบียบที่เกี่ยวข้องให้กับ กลุ่ม องค์กร ที่ขอรับเงินอุดหนุนจาก อปท.</p>	<p>สำนักงานปลัด</p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>- เจ้าหน้าที่วิเคราะห์</p> <p>๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน เป็นปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานกฎหมายและคดี</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานกฎหมายและ คดี เกิดความรวดเร็ว ทันเวลา ต่อปัญหาและ ความเดือดร้อน ความ เสียหายของประชาชน</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ ในงานด้านกฎหมาย และคดี</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานใน หน้าที่ชัดเจน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมความรู้ด้าน ระเบียบ กฎหมาย ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง ด้าน งานกฎหมายและคดี</p> <p>- บุคลากรในหน่วยงาน ขาดความรู้ความเข้าใจงาน ด้านกฎหมายและคดี อย่าง ต่อเนื่อง ทำให้เกิดความ ล่าช้าต่อการแก้ไขปัญหา</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง และมี ความรู้ความสามารถในการ ปฏิบัติงานด้านกฎหมายและ คดี ทำให้เกิดความล่าช้าใน การแก้ไขปัญหาให้กับ ประชาชน</p>	<p>๑. อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ให้ความรู้ ใน งานด้านกฎหมายและคดี</p> <p>๒. ศึกษาระเบียบกฎหมายใน การช่วยเหลือประชาชน และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด - หัวหน้าสำนักงานปลัด - เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ ฯ</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหาร งบประมาณ มีการ ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจากการโอนและ เปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อย เกินไป รวมถึงการตั้ง งบประมาณรายจ่ายที่สูง เกินไป ไม่สอดคล้องกับการ ปฏิบัติงานจริง</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานใน หน้าที่ชัดเจน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมความรู้ด้าน ระเบียบ กฎหมาย รวมถึงแนวทางการ การปฏิบัติงาน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทย และอำนาจหน้าที่ ของ อบต.</p>	<p>- ขาดการวางแผนด้านการ ใช้จ่ายเงินงบประมาณ ทำ ให้มีการโอนและ เปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อยเกินไป รวมถึงการตั้ง งบประมาณรายจ่ายที่สูง เกินไป ไม่สอดคล้องกับการ ปฏิบัติงานจริง</p> <p>- บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานงบประมาณ ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในหลักเกณฑ์และแนวทาง ในการปฏิบัติ</p>	<p>๑. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีงบเปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้งมีการตั้งงบประมาณ รายจ่ายที่สูง ทำให้ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร</p>	<p>๑.อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในเรื่องของการปฏิบัติงานงบประมาณ เพื่อนำมาปรับใช้ในการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงิน ๒. วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สอดคล้องเพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา ๓.ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักปลัด - หัวหน้าสำนักงานปลัด - เจ้าหน้าที่วิเคราะห์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เกิด ความรวดเร็วทันเวลา ต่อ ปัญหาและความเดือดร้อน ความเสียหายของ ประชาชน</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป มาก ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจากสาธารณภัย เช่น การเตรียมความพร้อม ในการรับมือสาธารณภัย ต่างๆ การจัดเตรียมวัสดุและ อุปกรณ์ที่จำเป็นให้อยู่ใน สถานที่พร้อมใช้งาน การให้ ความช่วยเหลือประชาชน เมื่อเกิดสาธารณภัย เป็นต้น</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานใน หน้าที่ชัดเจน ๒. จัดส่งอปพร.เข้าร่วม อบรม และพบพวณ ร่วมกับ หน่วยงานอื่นๆ ๓. มีวัสดุ - อุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงาน แต่ยังไม่พร้อม และบางอย่างมีอายุการใช้ ยาวนาน</p>	<p>๑. ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้น มักจะมีลักษณะที่รุนแรงมาก และวัสดุ-อุปกรณ์ที่มีในการ ปฏิบัติงานมีอายุยาวนาน ทำให้การปฏิบัติงานติดขัด ๒. ขาดการมีส่วนร่วมของ ประชาชนในการระดม ป้องกันภัยธรรมชาติ</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นใน ปัจจุบันมีความรุนแรงมาก ขึ้น และกะทันหัน สาเหตุ ๑. ภัยธรรมชาติ ๒. วัสดุ - อุปกรณ์ที่มีอายุ การใช้งานนาน</p>	<p>๑. กักขังผู้มีหน้าที่ เตรียมพร้อมในการช่วยเหลือ เมื่อเกิดภัยธรรมชาติ ๒. อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ ในการเข้าช่วยเหลือ และการ เตรียมพร้อมรับมือกับภัย ธรรมชาติ ๓. ซ้อมแผนเตรียมรับมือกับภัย ธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ ให้กับประชาชน ๔. ศึกษาระเบียบกฎหมายใน การช่วยเหลือประชาชน ๕. ตรวจสอบวัสดุ - อุปกรณ์ให้ พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ ทุกเวลา</p>	<p>สำนักงานที่ รับผิดชอบ  สำนักปลัด - หัวหน้าสำนักปลัด - เจ้าหน้าที่วิเคราะห์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการดำเนินงาน แก้ไขปัญหาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ ขยายของยาเสพติดในเขต พื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพ ติดให้หายจากติดยาและมี ความเป็นอยู่ที่ดี ๒. เพื่อสนองนโยบายของ รัฐบาล	- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจากปัญหายา เสพติดที่อาจแพร่กระจาย ทั่วประเทศในหมู่บ้าน/ชุมชน	๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น โดยชี้ให้เห็นถึงโทษของยา เสพติด ๒. จัดทำโครงการแข่งขัน กีฬาต้านยาเสพติด ๓. ทำประชาคมค้นหาผู้เสพ และผู้ค้ายาเสพติดร่วมกับ ท้องที่ ๔. ร่วมลาดตระเวนค้นหาผู้ เสพและผู้ค้ายาเสพติด ร่วมกับท้องที่	๑. มีการดำเนินการ รณรงค์ แต่ปัญหายังไม่ หมดไป	ความเสี่ยง ๑. ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวน เพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับ การบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่ มีงานทำ จึงหันมาเป็นผู้เสพ และผู้จำหน่าย สาเหตุ ๑. เนื่องจากสภาพแวดล้อม ที่เปลี่ยนไป ภาวะเศรษฐกิจ ตกต่ำ ประชาชนมีฐานะ ยากจน ไม่มีงานทำ มีรายได้ ไม่เพียงพอและกระบวนกร ค่ายาเสพติดมีความซับซ้อน มากยิ่งขึ้น ๒. ความตื่นตระหนก และมี พยัคฆ์กรรมเลียนแบบ	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน ๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึงโทษของยา เสพติด ๒. ดึงเอาเยาวชนในพื้นที่ที่มี ส่วนใจในการป้องกัน ๒. ประสานความร่วมมือทุก ภาคส่วนในการจัดประชุม ๓. จัดกิจกรรมเพิ่มพลังบวก เพื่อใช้เวลาว่างให้เป็น ประโยชน์ ๔. จัดอบรมเยาวชนในพื้นที่ผ่าน โครงการเยาวชนต่อต้านยาเสพ ติด	สนิมโกปัด - หัวหน้าสำนักงานปลัด - เจ้าหน้าที่วิเคราะห์

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน กิจกรรมสาธารณสุข วัดภูประสังข์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสาธารณสุขดำเนินไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการทำงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนนโยบายมาก ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงในการจัดการงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ยังไม่ครบถ้วนและยังไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>๑. อบต.ได้ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในด้านสาธารณสุข ๒. อบต. ได้ รม รงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบถึงการป้องกันโรคระบาดและป้องกันโรคภัยสำคัญด้านสาธารณสุข ทั้งทางด้านสาธารณสุขตามแผนพบ ๓. สนับสนุนการดำเนินการของกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล</p>	<p>เนื่องจากปัจจุบันมีความเสี่ยงในการระบาดของโรคอยู่ และยังคงมีการใช้สารเคมีในการเกษตร</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b> ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ๒. บุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความเข้าใจงานนี้ ๓. องค์กรระบอบคของโรคต่าง ๆ เช่นพิษสุนัขบ้าโรคไข้เลือดออก ๔. ประชาชนป่วยจากสารเคมีตกค้างในร่างกายจากการทำเกษตร</p>	<p>๑. รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตน ๒. ประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม ๓. สนับสนุนให้ประชาชนมีส่วนร่วมและดำเนินการโครงการด้านส่งเสริมสุขภาพ</p>	<p>สำนักงานที่รับผิดชอบ - หัวหน้าสำนักงานปลัด - เจ้าหน้าที่วิเคราะห์</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ ของงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสวัสดิการและพัฒนา ชุมชน กิจกรรมการแก้ปัญหา ภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานสาธารณสุขดำเนินไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพในการแก้ไข ปัญหาภาวะโลกร้อนและ การกำจัดขยะในตำบล	- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจากการ ดำเนินงานตามกิจกรรมฯ เนื่องจากไม่มีมาตรการที่ ชัดเจนในการดำเนินการ	๑. ทำมาตรการประหยัด พลังงาน ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนักถึงภาวะ โลกร้อน ๓. ดำเนินโครงการปลูก ต้นไม้ลดโลกร้อน ๔. กิจกรรม รณรงค์ ลด หมอกควัน ๕. ดำเนิน โครงการส่งเสริม การบริหารจัดการของโดย ชุมชน	๑. มาตรการประหยัด พลังงานยังขาดการให้ ความสนใจ ๒. ประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญของปัญหา ภาวะโลกร้อนและปัญหา ขยะ	ความเสี่ยง ๑. ปัญหาการกำจัดขยะใน พื้นที่ยังไม่ได้รับการแก้ไข ๒. ยังไม่ได้ดำเนินการตาม มาตรการประหยัดพลังงาน ในองค์กรอย่างจริงจัง สาเหตุ ผู้เกี่ยวข้องไม่เห็น ความสำคัญเท่าที่ควร	๑. จัดกิจกรรม/โครงการแก้ไข ปัญหาขยะและภาวะโลกร้อน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ เห็นความสำคัญของการ ประหยัดพลังงาน ลดภาวะโลกร ้อนโดยเริ่มที่ตัวเองก่อน ๓. จัดทำมาตรการประหยัด พลังงาน ๔. จัดกิจกรรม ปลูกต้นไม้ และลดการเผา	สำนักงานที่ รับผิดชอบ - หัวหน้าสำนักงาน - เจ้าหน้าที่วิเคราะห์

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีดำเนินไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมการควบคุมเปลี่ยนแปลง หากสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในเปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบให้เกิดความเสี่ยงต่อองค์กร ได้แก่</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงระบบต่าง ๆ อันเนื่องมาจากนโยบาย</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงพนักงาน ทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง</p>	<p>- ประเมินผลการปฏิบัติงานโดยใช้แบบสอบถามการควบคุมภายในด้านการเงินบัญชี และพัสดุ</p> <p>- ประเมินผลการปฏิบัติงานตามแบบการตรวจสอบการคลัง การบัญชีและพัสดุของกลุ่มงานการเงินบัญชีและพัสดุ</p> <p>- จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง</p>	<p>- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานแบบบูรณาการร่วมกัน</p> <p>- มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่แต่ละคนรับผิดชอบเฉพาะเรื่อง</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>- การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เพราะภาระงานที่เพิ่มมากขึ้นซึ่งเกิดจากการถ่ายโอนภารกิจมายังอบต.มากขึ้น</p>	<p>- เนื่องจากปริมาณงานและการะงานที่มีมากขึ้นทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างเร่งด่วน การตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ เป็นไปอย่างเร่งรีบจึงทำให้เอกสารการเบิกจ่ายขาดความสมบูรณ์</p> <p>- บุคลากรขาดความรู้รอบคอบและความระมัดระวังในการตรวจสอบเอกสารก่อนการเก็บรักษา ทำให้การเก็บเอกสารขาดความสมบูรณ์</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>	<p>- ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>- นักวิชาการเงินและบัญชี</p> <p>- นักวิชาการคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการจัดเก็บ รายได้ - เพื่อให้การพัฒนาการ จัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนการเก็บภาษี - ภาษีสามารถจัดเก็บได้เพิ่ม ถูกต้องและครบถ้วนตาม บัญชีลูกหนี้ - นำส่งเงินได้ที่จัดเก็บส่ง ลงบัญชีครบถ้วน	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน ตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนใน นโยบายภาครัฐ รัฐบาล เปลี่ยนแปลงมา ทำให้กระทบต่อ การบริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงที่เกิดจากในการ จัดเก็บรายได้ ประเภท ค่าธรรมเนียม ทำให้จำนวน เงินไม่เพิ่มขึ้น - การเปลี่ยนแปลงระบบต่างๆอัน เนื่องมาจากนโยบาย	- จัดทำข้อบังคับเกี่ยวกับ การจัดเก็บรายได้ตาม อำนาจหน้าที่ - จัดทำแผนการจัดเก็บ รายได้ประจำปี - จัดทำคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ภายใน กองคลัง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง	- การนำระบบแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการ ปฏิบัติงานยังไม่สมบูรณ์และ เป็นปัจจุบัน - งานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินเป็นงานที่ต้องใช้ ระยะเวลาในการดำเนินการ และอาศัยการประสานงานกับ หลายฝ่ายจึงทำให้งานแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ล่าช้า	- ปรับปรุงข้อบังคับที่ใช้อยู่ ให้เป็นปัจจุบัน เหมาะสม ตามสภาพแวดล้อมที่ เปลี่ยนไป - นำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน - ปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ ภาษีให้เป็นปัจจุบัน	- ผู้อำนวยการกอง คลัง - เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เพื่อให้ทำงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและแนวทางการปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไปมาก ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน</li> <li>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมการควบคุมเปลี่ยนแปลง หากสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในเปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบต่อให้เกิดความเสี่ยงต่อองค์กร ได้แก่ <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเปลี่ยนแปลงระบบต่าง ๆ อันเนื่องมาจากนโยบาย</li> </ul> </li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>จัดทำแผนการจัดทำพัสดุประจำปี</li> <li>จัดทำทะเบียนควบคุม การรับ-จ่าย บำรุงรักษา และจำหน่าย พัสดุ</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง</li> <li>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เกิดกิจกรรม นอกเหนือจากแผนการจัดทำพัสดุ</li> <li>- พัสดุที่มีอยู่ไม่สามารถใช้ งานได้และยังไม่มี การจำหน่ายออกจากบัญชี ทำให้งบทรัพย์สินที่ปรากฏอยู่มียอดสูง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-วางแผนการจัดทำพัสดุให้รัดกุมโดยให้ยึดตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และช่วงระยะเวลาที่เหมาะสม</li> <li>-ดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพหรือหมดความจำเป็นออก จากบัญชีทรัพย์สิน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-ผู้อำนวยการกองคลัง</li> <li>-เจ้าพนักงานพัสดุ</li> </ul>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมระเบียบทรัพย์สินและพัสดุ เพื่อให้งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	- ความเสี่ยงจากการทำงานตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับ เปลี่ยนไปมาก ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน	๓.มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินการเกี่ยวกับพัสดุ ๔. จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง ๕. จัดทำระเบียบควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงตามหนังสือกระทรวงมหาดไทยที่ มท.๘๐๘.๒/ว๖๓ ลงวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ ๖.ควบคุมการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	สามารถควบคุมได้ สามารถควบคุมได้ การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามระดับหนึ่ง การควบคุมการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางสามารถควบคุมได้ตามระเบียบ	- - ปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงยังเพิ่มสูงขึ้น	- - กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับยานพาหนะตามระเบียบงานพัสดุ และบริหารจัดการวางแผนการใช้เส้นทางรถให้เป็นระบบ ได้จัดทำหนังสือถึงผู้ถือกรรมสิทธิ์ให้ร้องขอคู่มือจดทะเบียนรถบรรทุกน้ำ	-ผู้อำนวยการกองคลัง -เจ้าพนักงานพัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่ได้ เข้ารับการฝึกอบรมอย่าง เหมาะสมกับตำแหน่งมี ความรู้ความสามารถในการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ของทางราชการ พัฒนาการ ทำงานให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสอดคล้องกับ กรอบงานที่ได้รับมอบหมาย	- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติตามตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนนโยบาย ภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งและ มอบหมายหน้าที่ภายในกอง คลัง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมให้ตรงกับตำแหน่ง หน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเพื่อพัฒนา ความรู้ได้ตรงตามขอบข่ายงาน ที่ได้รับมอบหมาย	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง	- พนักงานเจ้าหน้าที่ได้นำ ความรู้ที่เข้ารับการอบรมมา เผยแพร่แต่ยังไม่ครอบคลุม กับงานที่ปฏิบัติจึงทำให้ยังมี ความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนใน การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	- วางแผนและสนับสนุนให้ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง และนำความรู้ที่ได้รับมา ถ่ายทอดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้ ครอบคลุมมากยิ่งขึ้น -ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ ทันกับเทคโนโลยีที่ เปลี่ยนแปลงไปและ เตรียมพร้อมอยู่เสมอ	- ผู้อำนวยการกอง คลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของ 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 เกิดความเสียหายต่อองค์กร ได้แก่</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงนโยบาย เนื่องมาจากนโยบาย - การเปลี่ยนแปลงงาน 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. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านการซ่อม ไฟฟ้า - เพื่อให้การปฏิบัติงาน ซ่อมแซมไฟฟ้าได้อย่างมี ประสิทธิภาพและรวดเร็ว และเพื่อให้การเก็บอุปกรณ์ เป็นไปอย่างเป็นระบบ	- ความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องในด้านความปลอดภัย จากอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน	- ออกคำสั่ง มอบหมายงาน กำหนดการ งานให้ ผู้รับผิดชอบ อย่างชัดเจน	-การกำหนดแนวทาง และควบคุมการ ปฏิบัติงานตามแนวทาง ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทั้ง ในทางทฤษฎีและปฏิบัติ	-ไม่มีสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้แยกแต่ละงานที่ เพียงพอ -อุปกรณ์เครื่องมือต่างๆ ขาดการตรวจสอบก่อน การใช้งาน	-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงาน -มีการตรวจสอบ เครื่องมือก่อนการใช้งาน	-ผู้อำนวยการกอง ช่าง -นายช่างโยธา



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u>                      กิจกรรม                      ๑.๑ การบริหารงานบุคคล  <u>วัตถุประสงค์</u>                      เพื่อพัฒนาบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีคุณภาพ ทักษะ และเข้าใจบทบาทและหน้าที่ ที่ถูกต้อง</p>	<p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมการควบคุมเปลี่ยนแปลง หากสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในเปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงต่อองค์กร ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การเปลี่ยนแปลงระบบต่างๆ อันเนื่องมาจากนโยบาย</li> <li>- การเปลี่ยนแปลงพนักงาน ทำให้ประสิทธิภาพการทำงานด้อยลง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเสริม และสนับสนุนบุคลากรทางการศึกษาได้พัฒนาคุณภาพความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากสภาพแวดล้อมทางสังคมมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ดังนั้นบุคลากรจะต้องได้รับการพัฒนาและมีการประสานการทำงานร่วมกับทุกฝ่ายอย่างต่อเนื่อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยึดติดกับการทำงานแบบเดิม ขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด</li> <li>- บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดความรู้ความเข้าใจหลักการบริหารงานศูนย์ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบตามกรอบการดำเนินงานที่มีมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด และมาตรฐานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดเวทีประชุมเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ การทบทวนประเมินผลการดำเนินงาน ร่วมกันอย่างต่อเนื่อง</li> <li>- ส่งเสริม และสนับสนุนบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน เพื่อพัฒนาคุณภาพความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงาน ที่ถูกต้อง</li> </ul>	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานส่งเสริมการบริการศึกษา สถานและวัฒนธรรม ๒.๑ การจัดทำแผนส่งเสริม/ พัฒนาการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาระบบการให้บริการ สาธารณะด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ขององค์กร บริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ให้มีประสิทธิภาพ สนองต่อ นโยบายขององค์กร และความ ต้องการของประชาชน	- ความเสี่ยงจาก การปฏิบัติงาน ตามระเบียบฯ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ความไม่ แน่นอนใน นโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบ ต่อการบริหารงาน ของหน่วยงาน	- จัดตั้งคณะกรรมการให้ การสนับสนุนงบประมาณ ด้านการศึกษา - จัดตั้งงบประมาณใน การพัฒนาหน่วยงานในแต่ละ ด้านตามระเบียบหนังสือ สั่งการของกรมส่งเสริม การปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านการศึกษา	- การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากหน่วยงานราชการด้าน การศึกษามีความเข้าใจไม่ ตรงกันในส่วนของกรอบ การสนับสนุนและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ดังนั้นการสนับสนุน งบประมาณจะต้องมีปฏิบัติตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ตรวจสอบได้	-หน่วยงานการศึกษาที่ยัง ขอรับการสนับสนุน งบประมาณดำเนินงาน ด้านการศึกษา ยังขาด ทำความเข้าใจใน หลักการขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ ด้านการศึกษา และ การรายงานผลการ ดำเนินงานยังขาดความ ชัดเจนสอดคล้องกับ โครงการ	- มีการบูรณาการ และประสานความ ร่วมมือ กับหน่วยงานนอกเพื่อ ส่งเสริมด้านการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรมให้เป็นไปตามระเบียบทาง ราชการที่เกี่ยวข้อง - มีการประชุมชี้แจงแนวทางการ ขอรับการสนับสนุนงบประมาณให้แก่ หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุน - มีการแจ้งรายงานผลการดำเนินงาน พร้อมหลักฐานตรวจสอบการดำเนินงาน ให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อให้ การสนับสนุนตามระยะเวลาที่กำหนด	กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน .....  
 ( นายเสาศ สมบูรณ์ )  
 นายองค์กรบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๒

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

### เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตาม ยังมีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง 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 รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มียังงานทำ จึงหันมาเสพยาและค้ายาอีก

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

๑.๗ สำนักงานปลัด กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไขและยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานในองค์กรอย่างแท้จริง

๑.๘ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารและควบคุมงบประมาณการเบิกจ่ายประจำปี

๑.๙ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีความล่าช้า ทำให้การนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน อีกทั้งข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับราษฎรในพื้นที่

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมิได้นำความรู้ที่ได้รับมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

๑.๑๒ กิจกรรมการออกใบอนุญาต พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมคือ เจ้าหน้าที่บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ อาจทำให้การออกใบอนุญาตไม่เป็นตามที่ระเบียบกำหนด

๑.๑๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมไฟฟ้า พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

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

๑.๑๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา ยังขาดทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

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 รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้ทราบถึงการปฏิบัติงาน การจัดการโครงการ และประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม

๒.๑๐ ดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพหรือหมดความจำเป็นออกจากบัญชีทรัพย์สิน กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับยานพาหนะตามระเบียบงานพัสดุ และบริหารจัดการวางแผนการใช้เส้นทางรถให้เป็นระบบ

๒.๑๑ ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปและเตรียมพร้อมอยู่เสมอ-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง (นางสาวอรรรณ เกตุแก้ว)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
วันที่ ๒๙ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒