



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ที่ - วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การรายงานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน ตาม พรบ.วินัยการเงินการคลัง  
มาตรา ๓๙ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในหกสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ตามข้อ ๗ ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไว้แล้ว นั้น

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวอรรวรรณ เกตุแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัด อบต.

เพื่อโปรดพิจารณา

(นายกำจัด เชื้อเมืองพาน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ความเห็นของนายก อบต.

(นายเสวต สมบูรณ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว



ชร ๗๑๙๐๑/๑๑๓๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
๒๐๖ หมู่ ๙ ตำบลจอมหมอกแก้ว  
อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย ๕๗๒๕๐

๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอแม่ลาว

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ โดยให้ถือปฏิบัติตาม  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ  
ประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในหกสิบวัน นับจากวันสิ้น  
ปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รายละเอียดปรากฏตามเอกสาร  
สิ่งที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเสาศ สมบูรณ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๐๕๓-๑๘๔-๑๐๑-๒

โทรสาร ๐๕๓-๑๘๔๑๐๑-๒

www.jommokkaew.go.th

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”



๑.๖ สำนักงานปลัด กระทรวงสาธารณสุข ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง และเกิดการระบาดของโรคต่าง ๆ เช่น โรคพิษสุนัขบ้า, โรคไข้เลือดออก, โรคมือเท้าเปื่อย 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 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 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.....

(นายเสวก สมบูรณ์)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

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</p> <p>(๑) ระบุและประเมินความเสี่ยง (๒) วิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการ และนำความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นในอดีตและอาจเกิดขึ้นในปี ๒๕๖๒ มาจัดทำการบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๓</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและเกิดระบบการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง ปี ๒๕๖๓</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๑. สำนักปลัด</p> <p>(๑) ความเสี่ยงจากการประเมินและการบริหาร</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การพิจารณาเงินอุดหนุน ไม่ได้ดูว่าอยู่ในอำนาจหน้าที่หรือไม่และวัตถุประสงค์ของโครงการที่มีความชัดเจน คุ่มค่าหรือไม่</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"> <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 รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มียาทำ จึงหันมาเสพและค้ายาอีก</li> <li>- กิจกรรมสาธารณสุข เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง</li> <li>- สำนักงานปลัด กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไข</li> </ul>	<p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรที่ชัดเจนและครอบคลุมถึงเป้าหมายองค์กรที่วางไว้ รวมถึง วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์ระดับ องค์กร 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. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)</b></p> <p>๒.๒. กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เนื่องจากปริมาณงานและภาระงานที่เพิ่มมากขึ้นทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างเร่งด่วน บุคลากรตรวจสอบเอกสารอย่างเร่งด่วนจึงทำให้ขาดความระมัดระวังในการตรวจสอบเอกสารก่อนเบิกจ่าย</li> <li>- กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ คือ พนักงานเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ และมีการเปลี่ยนแปลงการจัดทำแผนที่ภาษีตาม พรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และประสานข้อมูลเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน</li> <li>- กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์ บำรุงสุขให้กับราษฎรในพื้นที่</li> <li>- กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ยังคงมีจุดอ่อนคือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมิได้นำความรู้ที่ได้รับมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</li> </ul>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.ได้ดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในงานการเงินและบัญชีและได้มีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ใช้ความระมัดระวังให้มากขึ้น</li> <li>- มีการนำข้อมูลเข้าในระบบแผนที่ภาษีบางส่วนตามที่สามารถดำเนินการได้ ตลอดจนประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหลาย ๆ ฝ่าย เพื่อให้ได้ฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน</li> <li>- จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และมีการปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุให้สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารโดยยึดถือการปฏิบัติงานตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพออกจากบัญชีทรัพย์สิน</li> <li>- กำชับเจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรมมาแล้ว ให้นำความรู้ที่ได้มาประยุกต์ใช้กับงานในตำแหน่งหน้าที่ และให้ใช้ความระมัดระวังในการตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ตลอดจนให้มีการศึกษาหาความรู้จากระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</li> </ul>
<p>๒.๓. กองช่าง</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 ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับ การออกใบอนุญาตควบคุมอาคารกองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมงานไฟฟ้ามีความเสี่ยง ดังนี้</li> <li>- สถานที่เก็บอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ยังไม่เพียงพอ</li> </ul>



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

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

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓ หลักการ</p> <p>(๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุม</p> <p>(๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี</p> <p>(๓) จัดให้มีกิจกรรมควบคุมโดยกำหนดนโยบาย องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วได้ดำเนินการ (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>- มีการส่งเสริมและสนับสนุนพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อนำมาปรับใช้กับการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม พรบ. หลักเกณฑ์ที่กระทรวงกำหนด หนังสือสั่งการ และระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด</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 มีการกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทั้งทฤษฎีและปฏิบัติระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

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 ทั้งเวลาและสะดวก รวมถึงการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก มีการประสานความร่วมมือระหว่าง อบต. ประชาชน และองค์กรต่างๆ ในการจัดโครงการในพื้นที่ความรับผิดชอบของ อบต. ทุกครั้ง
๔.๒ กองคลัง - มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยใช้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (EGP) และโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX) เป็นต้น เข้ามาช่วยการปฏิบัติงานเข้ามาช่วยการปฏิบัติงาน	ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม ดังนี้ - มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - มีการประสานงานภายในและภายนอกกองคลัง มีการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร ไลน์และรูปแบบอื่น ๆ ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองคลังได้เป็นอย่างดี

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)	
<p>๔.๒ กองช่าง</p> <p>นำระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท์ โทรสารช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ช่วยในการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันปรับเปลี่ยนตลอดเวลา อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่มีการปรับตัวตลอด และผลกระทบต่าง ๆ ที่เป็นผลกระทบต่อราคากลาง 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. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล ๒ หลักการ</p> <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. กองการศึกษาฯ</p> <p>การบริหารงานที่ดี จะต้องมึระบบการควบคุม มีการนิเทศ ติดตามประเมินผล การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้องค์กรมีข้อมูลเชิงประจักษ์ เพื่อนำมาประกอบการปรับปรุงแผน และแนวทางการพัฒนาในปีต่อไป ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินผลแบบรายครั้งกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

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 รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีการทำ จิ้งห้นมาเสพและค้ายาอีก

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 ศพต.ยึดติดกับการทำงานแบบเดิม ขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

๒. กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา ยังขาดทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการ

ชื่อผู้รายงาน .....

( นายเสวศ สมบูรณ์ )  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักงานปลัด อบต. งานนโยบายและแผนฯ</p> <p>กิจกรรม การจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่ออุดหนุนงบประมาณ ให้กับ กลุ่ม องค์กร หน่วยงาน ในการ ดำเนินการภายใต้อำนาจ หน้าที่ของ อบต.</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ กลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุน ไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย ที่ กำหนด</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาการจ่ายเงิน อุดหนุน</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามการใช้จ่ายเงิน อุดหนุน</p> <p>๓. แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุน ให้รายงานผลการ ใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย และ อำนาจหน้าที่ของ อบต.</p>	<p>ในส่วนของการพิจารณา เงินอุดหนุนพบว่าไม่ได้ดู วัตถุประสงค์หรือความ คุ้มค่าของโครงการ และ เมื่อดำเนินการติดตามให้ กลุ่ม องค์กรรายงานผล การใช้จ่ายเงิน ปรากฏว่า บางกลุ่มไม่ได้รายงาน และมีบางโครงการมีการ เปลี่ยนแปลงโครงการและ เอกสารที่ประกอบงบ รายงานไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. กลุ่ม องค์กร หน่วยงาน ไม่รายงานผล เมื่อ ดำเนินการแล้วเสร็จ</p> <p>๒. การพิจารณาโครงการ บางโครงการอาจไม่อยู่ใน อำนาจหน้าที่</p> <p>๓. กลุ่ม องค์กร ดำเนินการ ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของโครงการ</p> <p>๔. กลุ่มอาชีพ องค์กรเอกชน บางกลุ่มไม่ได้จดทะเบียน หรือจดทะเบียนไม่ถึง ๑ ปี</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อ ติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๓. แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงิน อุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการ แล้วเสร็จ</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย และ อำนาจหน้าที่ของ อบต.</p> <p>๕. จัดทำคู่มือ และระเบียบที่ เกี่ยวข้องให้กับ กลุ่ม องค์กรที่ ขอรับเงินอุดหนุนจาก อบต.</p>	<p>สำนักงานปลัด - หัวหน้าสำนักปลัด - เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ ฯ</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานกฎหมายและ คดี เกิดความรวดเร็ว ทันเวลา ต่อปัญหาและ ความเดือดร้อน ความ เสียหายของประชาชน</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องมาจากขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ ในงานด้านกฎหมาย และคดี</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานใน หน้าที่ชัดเจน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมความรู้ด้าน ระเบียบ กฎหมาย ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง ด้าน งานกฎหมายและคดี - บุคลากรในหน่วยงาน ขาดความรู้ความเข้าใจงาน ด้านกฎหมายและคดี อย่าง ถ่องแท้ ทำให้เกิดความ ล่าช้าต่อการแก้ไขปัญหา</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง และมี ความรู้ความสามารถในการ ปฏิบัติงานด้านกฎหมายและ คดี ทำให้เกิดความล่าช้าใน การแก้ไขปัญหาให้กับ ประชาชน</p>	<p>๑.อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ให้ความรู้ ในงานด้านกฎหมายและคดี ๒.ศึกษาระเบียบกฎหมายใน การช่วยเหลือประชาชน และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักงานสถิติ - หัวหน้าสำนักปลัด - เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ ๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานงบประมาณ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบริหาร งบประมาณ มีการ ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนนโยบาย ภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจากการโอนและ เปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อย เกินไป รวมถึงการตั้ง งบประมาณรายจ่ายที่สูง เกินไป ไม่สอดคล้องกับ การปฏิบัติงานจริง</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานใน หน้าที่ชัดเจน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมความรู้ด้าน ระเบียบ กฎหมาย รวมถึงแนวทางใน การปฏิบัติงาน</p> <p>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ 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 ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงิน และมี การโอน และเปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้งมีการ ตั้งงบประมาณ รายจ่ายที่สูง ทำให้ไม่สอดคล้องกับการ ปฏิบัติงาน ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร</p>	<p>๑.อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในเรื่องของการปฏิบัติงาน ในการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงิน</p> <p>๒. วางแผนการจัดทำ งบประมาณให้สมดุลเพียงพอ ต่อการใช้จ่ายตลอด ปีงบประมาณและให้สอดคล้อง กับแผนพัฒนา</p> <p>๓.ศึกษาระเบียบกฎหมายใน การช่วยเหลือประชาชน และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักงานปลัด - หัวหน้าสำนักปลัด -เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ ฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เกิด ความรวดเร็ว ทันเวลา ต่อ ปัญหาและความเดือดร้อน ความเสียหายของ ประชาชน</p>	<p>ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนนโยบาย ภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจากสาธารณภัย เช่น การเตรียมความพร้อม ในการรับมือสาธารณภัย ต่างๆ การจัดเตรียมวัสดุและ อุปกรณ์ที่จำเป็นให้อยู่ใน สภาพที่พร้อมใช้งาน การให้ ความช่วยเหลือประชาชน เมื่อเกิดสาธารณภัย เป็นต้น</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานใน หน้าที่ชัดเจน ๒. จัดส่งอพพร.เข้าร่วม อบรม และพบพจน ร่วมกับ หน่วยงานอื่นๆ ๓. มีวัสดุ – อุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงาน แต่ยังไม่พร้อม และบางอย่างมีอายุการใช้ ยาวนาน</p>	<p>๑. ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้น มักจะมีลักษณะทันหัน 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. กำกับผู้นำที่ เตรียมพร้อมในการช่วยเหลือ เมื่อเกิดภัยธรรมชาติ ๒. อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ ในการเข้าช่วยเหลือ และการ เตรียมพร้อมรับมือกับภัย ธรรมชาติ ๓. จัดแผนเตรียมรับมือกับภัย ธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ ให้กับประชาชน ๔. ศึกษาระเบียบกฎหมายใน การช่วยเหลือประชาชน ๕. ตรวจสอบวัสดุ – อุปกรณ์ให้ พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ ทุกเวลา</p>	<p>สำนักปลัด - หัวหน้าสำนักปลัด - เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ ฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนนโยบายภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงจากปัญหาเสพติดที่อาจแทรกซึม เข้าไปแพร่ระบาดในหมู่บ้าน/ชุมชน</p> <p>๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยาเสพติดในเขตพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้หายจากติดยาและมีความเป็นอยู่ที่ดี</p> <p>๒. เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น โดยชี้ให้เห็นถึงโทษของยาเสพติด</p> <p>๒. จัดทำโครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด</p> <p>๓. ทำประชาคมค้นหาผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดร่วมกับ</p> <p>๔. ร่วมลาดตระเวนค้นหาผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดร่วมกับท้องถิ่น</p>	<p>๑. มีการดำเนินการรณรงค์ แต่ปัญหายังไม่หมดไป</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มียาทำ จึงหันมาเป็นผู้เสพและผู้จำหน่าย</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม</p> <p>๓. จัดกิจกรรมเพิ่มทางบวกเพื่อใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์</p> <p>๔. จัดอบรมเยาวชนในพื้นที่ผ่านโครงการเยาวชนต่อต้านยาเสพติด</p>	<p>๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพติด</p> <p>๒. ดึงเอาเยาวชนในพื้นที่ที่มีส่วนในการป้องกัน</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม</p> <p>๓. จัดกิจกรรมเพิ่มทางบวกเพื่อใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์</p> <p>๔. จัดอบรมเยาวชนในพื้นที่ผ่านโครงการเยาวชนต่อต้านยาเสพติด</p>	<p>สำนักงานสถิติ</p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>- เจ้าหน้าที่วิเคราะห์</p> <p>๗</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน กิจกรรมสาธารณสุข วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสาธารณสุขดำเนินไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ความเสี่ยงจากการทำงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนแปลงมาก ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงในการจัดการงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ยังไม่ครบถ้วนและยังไม่ได้มาตรฐาน	๑. อบต.ได้ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในด้านสาธารณสุข ๒. อบต.ได้รณรงค์ให้ประชาชนได้ทราบถึงการป้องกันโรคระบาดและเห็นถึงความสำคัญด้านสาธารณสุข ทั้งทางด้านเสียงตามสาย แผ่นพับ ๓. สนับสนุนการดำเนินงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล	เนื่องจากปัจจุบันมีความเสี่ยงในการระบาดของโรคอยู่ และยังคงมีการใช้สารเคมีในการเกษตร	<u>ความเสี่ยง</u> ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ๒. บุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความเข้าใจงานนี้ ๓. การระบาดของโรคต่างๆ เช่น พืชสุนัขบ้า ไรโคโซไวรัส เลือดออก ๔. ประชาชนป่วยจากสารเคมีตกค้างในร่างกายจากการทำเกษตร	๑. วรรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตน ๒. ประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม ๓. สนับสนุนให้ประชาชนมีส่วนร่วมและดำเนินการโครงการด้านส่งเสริมสุขภาพ	สำนักงานปลัด - หัวหน้าสำนักปลัด - เจ้าหน้าที่วิเคราะห์

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานสวัสดิการและพัฒนามชุมชน                      กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน                      วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสาธารณสุขดำเนินไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิผลในการแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อนและ</p>	<p>ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนเป้าหมาย ทำให้กระทบต่อการทำงานของหน่วยงาน                      - ความเสี่ยงจากการดำเนินงานตามกิจกรรมฯ ดำเนินงานตามกิจกรรมฯ เนื่องจากไม่มีมาตรการที่ชัดเจนในการดำเนินการ</p>	<p>๑. ทำมาตรการประหยัดพลังงาน                      ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงภาวะโลกร้อน                      ๓. ดำเนินโครงการปลูกต้นไม้ตลอดกรีน                      ๔. กิจกรรม รณรงค์ ลดหมอกควัน                      ๕. ดำเนิน โครงการส่งเสริมการบริหารจัดการของชุมชน</p>	<p>๑. มาตรการประหยัดพลังงานยังขาดการให้ความสนใจ                      ๒. ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อนและปัญหาขยะ</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b>                      ๑. ปัญหาการจัดขยะในพื้นที่ยังไม่ได้รับการแก้ไข                      ๒. ยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานในองค์กรอย่างจริงจัง                      ๓. ผู้เกี่ยวข้องยังไม่เห็นความสำคัญเท่าที่ควร</p>	<p>๑. จัดกิจกรรม/โครงการแก้ไขปัญหาขยะและภาวะโลกร้อน                      ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้เห็นความสำคัญของการประหยัดพลังงาน ลดภาวะโลกร้อนโดยเริ่มที่ตัวองค์กรก่อน                      ๓. จัดทำมาตรการประหยัดพลังงาน                      ๔. จัดกิจกรรม ปลูกต้นไม้ และลดการเผา</p>	<p>สำนักงานปลัด                      - หัวหน้าสำนักปลัด                      - เจ้าหน้าที่วิเคราะห์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>องค์คลัง                      ๑.กิจกรรมด้านการเงินและ                      บัญชี                      เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน                      การเงินและบัญชีดำเนินไปอย่าง                      ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย                      และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง                      และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ                      และประสิทธิผล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตาม                      ระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง                      ความไม่แน่นอนใน                      นโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนแปลงไป                      มาบ่อย ทำให้กระทบต่อการบริ                      หารงานของหน่วยงาน                      - ความเสี่ยงที่เกิดจาก                      สภาพแวดล้อมการควบคุม                      เปลี่ยนแปลง หากสภาพแวดล้อม                      การควบคุมภายในเปลี่ยนแปลงไป                      จึงส่งผลกระทบต่อให้เกิดความเสี่                      ญ่ต้องกร ได้แก่                      - การเปลี่ยนระบบต่างจากอัน                      เนื่องมาจากนโยบาย                      - การปรับเปลี่ยนรูปแบบและ                      วิธีการปฏิบัติงานตลอดจนรายงาน                      ทางการเงินต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลง                      ไป ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>- ประเมินผลการ                      ปฏิบัติงานจากกา                      ตรวจสอบรายงาน                      การเงินประจำปีของ                      สำนักงานการตรวจ                      เงินแผ่นดิน                      - ประเมินผลการ                      ปฏิบัติงานตามแบบ                      การตรวจสอบการคลัง                      การบัญชีและพัสดุของ                      กลุ่มงานการเงินบัญชี                      และการตรวจสอบของ                      จังหวัดเชียงราย                      - จัดทำคำสั่งแบ่งงาน                      และมอบหมายหน้าที่                      ภายในกองคลัง</p>	<p>- มีการกำหนดแนวทาง                      ปฏิบัติงานแบบบูรณาการ                      ร่วมกัน                      - มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่                      แต่ละคนรับผิดชอบเฉพาะ                      เรื่อง                      - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ                      สามารถลดความเสี่                      ญ่ตามระดับหนึ่ง                      - การควบคุมที่มีอยู่ไม่                      เพียงพอต่อการบรรลุผล                      สำเร็จตามวัตถุประสงค์                      เพราะรูปแบบและวิธีการ                      ปฏิบัติงานตลอดจนการ                      รายงานทางการเงินต่าง ๆ                      ที่เปลี่ยนแปลงไปตลอด</p>	<p>- เนื่องจากปริมาณงาน                      และภาระงานที่มีมาก                      ขึ้นทำให้การปฏิบัติงาน                      เป็นไปอย่างเร่งด่วน                      การตรวจสอบเอกสาร                      ต่าง ๆ เป็นไปอย่างเร่ง                      รีบจึงทำให้เอกสารการ                      เบิกจ่ายขาดความ                      สมบูรณ์                      - บุคลากรขาดความ                      รอบคอบและความ                      ระมัดระวังในการ                      ตรวจสอบเอกสารก่อน                      การเก็บรักษา ทำให้การ                      เก็บเอกสารขาดความ                      สมบูรณ์</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชา                      ควบคุมดูแลปฏิบัติ                      อย่างเคร่งครัด</p>	<p>๓๐ ต.ค. ๒๕๖๓                      - ผู้อำนวยการกองคลัง                      บัญชี                      - นักวิชาการคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านการจัดเก็บ รายได้ เพื่อให้บริการพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ มี ประสิทธิภาพสามารถ จัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมได้ ครอบคลุมครบถ้วน ถูกต้อง บรรลุเป้าหมาย เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย	ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตาม ระเบียบและกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง  -ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานการ จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียน ทรัพย์สิน	๑. จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ได้ส่ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี เข้าร่วมการอบรม เพื่อเพิ่มพูน ความรู้เกี่ยวกับภาษีที่ดิน  ๒. เปิดโอกาสให้พนักงานเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานการจัดทำแผนที่ภาษี เข้ารับการอบรม เพื่อปฏิบัติงานให้ เป็น ปัจจุบันเกี่ยวกับการจัดทำโปรแกรม ประยุกต์ Tax GIS และโปรแกรม Tax ๓๐๐๐  ๓. มีการส่งหนังสือแจ้งการต่อไป อนุญาตและชำระค่าธรรมเนียมภายในกำหนดเวลา	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ใหม่กับการจัดเก็บภาษีที่ดิน ทำให้การปฏิบัติงานมีข้อบกพร่อง ยึดระเบียบ หนังสือสั่งการ และ กฎหมาย และต้องพัฒนาความรู้ ในพ.ร.บ.ภาษีที่ดินตลอดเวลา  ๒. เจ้าหน้าที่ที่จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนพร้อมบริการ ทำให้ มีความเสี่ยงที่จะเปลี่ยนแปลง ส่งผลให้งานแผนที่ฯ ดำเนินไป ไม่ต่อเนื่อง เพราะต้องอาศัยผู้มี ประสบการณ์ มีความรู้ และมี ความเข้าใจ ในการใช้โปรแกรม คอมพิวเตอร์เพื่อจัดทำโปรแกรม ประยุกต์ Tax GIS และโปรแกรม Tax ๓๐๐๐ ได้ดี	๑. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างอาจมีความผิดพลาด เกี่ยวกับภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างเพื่อพัฒนาเพิ่มพูน ความรู้ในการปฏิบัติงาน  ๒. รับบุคคลผู้มีความรู้ ความสามารถมาปฏิบัติงาน การจัดทำแผนที่ภาษีรวมถึง ให้ผู้ปฏิบัติงานเรียนรู้งานแผนที่ ที่ภาษีเกี่ยวข้องกับผู้ใช้ โปรแกรมประยุกต์ Tax GIS และ Tax ๓๐๐๐ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินการขอใบอนุญาต ประกอบกิจการตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน การจัดเก็บภาษี เข้ารับการ อบรมเรื่องภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างเพื่อพัฒนาเพิ่มพูน ความรู้ในการปฏิบัติงาน  ๒. รับบุคคลผู้มีความรู้ ความสามารถมาปฏิบัติงาน การจัดทำแผนที่ภาษีรวมถึง ให้ผู้ปฏิบัติงานเรียนรู้งานแผนที่ ที่ภาษีเกี่ยวข้องกับผู้ใช้ โปรแกรมประยุกต์ Tax GIS และ Tax ๓๐๐๐ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ดำเนินการขอใบอนุญาต ประกอบกิจการตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕	๓๐ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ผู้อำนวยการ กองคลัง - เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

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

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมระเบียบวิธีปฏิบัติงาน และพัสดุ (ต่อ)	ความเสี่ยง	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <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>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>-สามารถควบคุมได้</p> <p>-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงตามที่จะระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงตามที่จะระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>-เจ้าหน้าที่ซึ่งขาดความ ชำนาญในเรื่อง พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ ความละเอียดรอบคอบ ศึกษาระเบียบฯและ หนังสือสั่งการ</p> <p>-ปริมาณการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงยังเพิ่มสูงขึ้น</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p> <p>-กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้มีความ ละเอียดรอบคอบ ศึกษา ระเบียบฯและหนังสือสั่งการ</p> <p>-กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับ ยานพาหนะตามระเบียบ งานพัสดุ และบริหารจัดการ วางแผนการใช้เส้นทางรถให้ เป็นระบบ</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>-ผู้อำนวยการ กองคลัง</p> <p>-เจ้าพนักงาน พัสดุ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
		<p>๗. การใช้ระบบในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงที่ ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>- การปฏิบัติงานโดยใช้ ระบบ บางครั้งทำให้ ระบบการปฏิบัติงานเกิด ความไม่เสถียร หรือ ขัดข้อง ด้วยสาเหตุที่ใช้ งานการทุกแห่ง ทำให้ งานที่ปฏิบัติล่าช้า</p>	<p>- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเตรียมพร้อม กับงานที่จะต้องปฏิบัติแต่ เนิ่นๆ เพื่อให้งานไม่ล่าช้า</p>	<p>-ผู้อำนวยการ กองคลัง -เจ้าพนักงาน พัสดุ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่ได้ เข้ารับการฝึกอบรมอย่าง เหมาะสมกับตำแหน่งมี ความรู้ความสามารถในการ ปฏิบัติงานระเบียบ กฎหมาย ของทางราชการ พัฒนาการ ทำงานให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสอดคล้องกับ กรอบงานที่ได้รับมอบหมาย	- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนนโยบาย ภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน	- จัดทำคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ภายในกอง คลัง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมให้ตรงกับตำแหน่ง หน้าที่ที่รับผิดชอบเพื่อพัฒนา ความรู้ได้ตรงตามของย้ายงาน ที่ได้รับผิดชอบ	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง	- พนักงานเจ้าหน้าที่ได้นำ ความรู้ที่เข้ารับการอบรมมา เผยแพร่แต่ยังไม่ครอบคลุม กับงานที่ปฏิบัติจึงทำให้ยังมี ความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนใน การการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง -ระบบเทคโนโลยีมีการ พัฒนาอย่างรวดเร็วพนักงาน เจ้าหน้าที่ตามเทคโนโลยีที่ เกิดจากการเปลี่ยนแปลง ระบบไม่ทัน	- 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. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ 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</p> <p>การควบคุมเปลี่ยนแปลง หาก สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน เปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบต่อ เกิดความเสียหายต่อองค์กร ได้แก่</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงนโยบาย - การเปลี่ยนแปลงพนักงาน ทำให้ ประสิทธิภาพการทำงานด้อยลง</p>	<p>ส่งเสริมและ สนับสนุนเจ้าหน้าที่ ในการพัฒนา คุณภาพ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ ในการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง คอยควบคุมดูแล เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย อย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ 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. ๒๕๖๓

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 กำหนดภาระ 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. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑.๑ การบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อพัฒนาบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีคุณภาพ ทักษะ และเข้าใจบทบาทและหน้าที่ ที่ถูกต้อง</p>	<p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมการควบคุมเปลี่ยนแปลง หากสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในเปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบต่อให้เกิดความเสี่ยงต่อองค์กร ได้แก่</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงระบบต่างๆ อันเนื่องมาจากนโยบาย</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงพนักงาน ทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง</p>	<p>- ส่งเสริม และสนับสนุนบุคลากรทางการศึกษาได้พัฒนาคุณภาพความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากสภาพแวดล้อมทางสังคมมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ดังนั้นบุคลากร จะต้องได้รับการพัฒนาและมีการประสานการทำงานร่วมกับทุกฝ่ายอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- บุคลากร ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยึดติดกับการทำงานแบบเดิม ขาดการพัฒนา และทำความเข้าใจหลักการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด</p> <p>- บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดความรู้ความเข้าใจหลักการบริหารงาน ศูนย์ บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบตามกรอบการดำเนินงานที่มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด และมาตรฐานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ</p>	<p>- จัดเวทีประชุมเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ การทบทวนประเมินผลการดำเนินงาน ร่วมกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ส่งเสริม และสนับสนุนบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ฝึกอบรม ศึกษา ดูงาน เพื่อพัฒนาคุณภาพความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงาน ที่ถูกต้อง</p>	<p>กองการศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานส่งเสริมการการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม 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 การพัฒนาในแต่ละ ด้านตามระเบียบหนังสือ สั่งการของกรมส่งเสริม การปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านการศึกษา	- การควบคุมที่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากหน่วยงานราชการด้าน การศึกษามีความเข้าใจไม่ ตรงกันในส่วนของ 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 .....

( นายเสวต สมบูรณ์ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๓



## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ 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 เนื่องจากพบว่ายังมีหลายกลุ่ม 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 กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มียาทำ จึงหันมาเสพและค้ายาอีก

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 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. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน และแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

๒.๒ แจงให้กับกลุ่ม 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

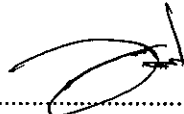
๒.๗ ซ้อมแผนเตรียมรับมือกับภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ให้กับประชาชน

๒.๘ ตรวจสอบวัสดุ - อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ตลอดเวลา

๒.๙ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้ทราบถึงการปฏิบัติงาน การจัดโครงการ และประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม

๒.๑๐ ดำเนินการจำหน่ายวัสดุที่เสื่อมสภาพหรือหมดความจำเป็นออกจากบัญชีทรัพย์สิน กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับยานพาหนะตามระเบียบงานพัสดุ และบริหารจัดการวางแผนการใช้เส้นทางรถให้เป็นระบบ

๒.๑๑ ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปและเตรียมพร้อมอยู่เสมอ-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง (นางสาวอรรรณ เกตุแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๘ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓