แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ตามหลักการ ๕ หลักการ ๑.๑. องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วให้ความสำคัญด้านความซื่อตรงและจริยธรรมการปฏิบัติงาน ๑.๒. ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานรัฐมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลการควบคุมภายใน ๑.๓. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชาที่เหมาะสม ๑.๔. องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วผลักดันและส่งเสริมด้านการพัฒนาบุคลากรให้เข้าร่วมอบรม มีกิจกรรมสร้างแรงจูงใจภายในหน่วยงาน ๑.๕. องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วจัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบ ตามคำสั่งเรื่อง การกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบในส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว	- องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วให้ความสำคัญด้านความซื่อตรงและจริยธรรมการปฏิบัติงานมากขึ้น - ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานรัฐมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลการควบคุมภายในในระดับดี - นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชาที่เหมาะสม - การเข้าร่วมอบรมมีอย่างสม่ำเสมอ - มีการปฏิบัติงานตามคำสั่งแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าว
๒. การประเมินความเสี่ยง ตามหลักการ ๔ หลักการ (๑) ระบุและประเมินความเสี่ยง (๒) วิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการ (๓) พิจารณาโอกาสต่างๆที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วได้ดำเนินการ (๑) ระบุและประเมินความเสี่ยง (๒) วิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการ และนำความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นในอดีตและอาจเกิดขึ้นในปี ๒๕๖๑ มาจัดทำการบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๑	การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและเกิดระบบการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง ปี ๒๕๖๑

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๑. สำนักปลัด (๑) ความเสี่ยงจากการประเมินและการบริหาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การพิจารณาเงินอุดหนุน ไม่ได้ดูว่าอยู่ในอำนาจหน้าที่หรือไม่และวัตถุประสงค์ของโครงการว่ามีความชัดเจนคุ้มค่าหรือไม่ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่รายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณให้กับ อบต. และในส่วนของหน่วยงานราชการไม่ได้ตั้งงบประมาณสมทบในส่วนของหน่วยงานไว้	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรที่ชัดเจนและครอบคลุมถึงเป้าหมายองค์กรที่วางไว้ รวมถึง วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์ระดับองค์กร และกลยุทธ์ขององค์กรที่มีความชัดเจน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม
(๒) ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญที่ต้องควบคุมเพิ่มเติมตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว๑๙๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๕๓ – กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป พบว่ายังมีหลายกลุ่ม องค์กร ไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนหรือที่รายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน – กิจกรรมงานกฎหมายและคดี เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน – กิจกรรมงานงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร – กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรง เกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือ – กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีงานทำ จึงหันมาเสพและค้ายาอีก – กิจกรรมสาธารณสุข เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง – สำนักงานปลัด กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไข	– แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน และแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน – แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต. ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ – กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต. – จัดทำคู่มือ ระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน – ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน – อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในเรื่องของการปฏิบัติ เพื่อนำมาปรับให้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น – แผนเตรียมรับมือกับภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ให้กับประชาชน

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)	
๒.๒. กองคลัง – กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เนื่องจากปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารและควบคุมงบประมาณการเบิกจ่ายประจำปี – กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ คือ การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีความล่าช้า ทำให้การนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน อีกทั้งข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน – กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับราษฎร์ในพื้นที่ – กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมิได้นำความรู้ที่ได้รับมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.ได้ดำเนินการดังนี้ - มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในงานการเงินและบัญชีและได้มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ใช้ความระมัดระวังให้มากขึ้น - มีการนำข้อมูลเข้าในระบบแผนที่ภาษีบางส่วนตามที่สามารถดำเนินการได้ ตลอดจนประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหลาย ๆ ฝ่าย เพื่อให้ได้ฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน - จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และมีการปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุให้สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหาร โดยยึดถือการปฏิบัติงานตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพออกจากบัญชีทรัพย์สิน - กำชับเจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรมมาแล้ว ให้นำความรู้ที่ได้มาประยุกต์ใช้กับงานในตำแหน่งหน้าที่ และให้ใช้ความระมัดระวังในการตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ตลอดจนให้มีการศึกษาหาความรู้จากระบบสารสนเทศอยู่เสมอ
๒.๓. กองช่าง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสียงที่อาจเกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อม – กิจกรรมการออกใบอนุญาตควบคุมอาคาร – การออกใบอนุญาต เจ้าหน้าที่ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม – กำชับให้เจ้าหน้าปฏิบัติตามพระราชบัญญัติผังเมืองรวมจังหวัดเชียงราย พ.ศ.๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด – กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า – จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น – ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมงานไฟฟ้ามีความเสี่ยง ดังนี้ – เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ยังขาดคามเข้าใจเกี่ยวกับ การออกใบอนุญาตควบคุมอาคารกองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมงานไฟฟ้ามีความ ดังนี้ – สถานที่เก็บอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ยังไม่เพียงพอ

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)	
๒.๔. กองการศึกษาฯ – งานบริหารการศึกษา (งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ปัจจุบันการพัฒนางานในด้านต่างๆ ให้มีความต่อเนื่องและประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ องค์กรจะต้องกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานที่ชัดเจน ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกภาคส่วนให้การยอมรับ ทุกคนปฏิบัติไปในทิศทางเดียวกัน โดยปฏิบัติตามระเบียบ และมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง – การบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพ แวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยึดติดกับการทำงานแบบเดิมขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด – งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงภายนอก การพิจารณาเงินอุดหนุนงบประมาณในการพัฒนางานในแต่ละด้านตามระเบียบหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	-ส่งเสริมให้บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรม / สัมมนา เพื่อพัฒนาองค์ความรู้ และกระบวนการทำงานอย่างต่อเนื่องแต่ยังขาดการนำไปปรับใช้และถ่ายทอดองค์ความรู้ต่อเพื่อนร่วมงาน –จัดเวทีประชุมเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ การทบทวนประเมินผลการดำเนินงาน ร่วมกันอย่างต่อเนื่อง กำหนดโครงสร้างการบริหารงานและมอบหมายงานตามความเหมาะสม แต่บุคลากร ศพด.ยังขาดความตระหนัก และการทำความเข้าใจในหลักการทำงานตามนโยบายระเบียบที่เกี่ยวข้อง – ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร มีการชี้แจงประสานความร่วมมือกำหนดเวลาการขอรับการสนับสนุนงบประมาณของหน่วยงานการศึกษาฯ เป็นที่น่าพอใจระดับหนึ่ง เพื่อพัฒนาความเข้าใจกระบวนการทำงานตามระเบียบการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษาของอปท.อย่างต่อเนื่อง จำเป็นต้องทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษาฯ และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการอย่างต่อเนื่อง
๒.๕. หน่วยตรวจสอบภายใน -ขาดความรู้ความสามารถและประสบการณ์ เนื่องจากเข้ารับราชการใหม่ จัดการโดยเข้ารับการอบรมศึกษาการดำเนินงานของที่ทำงาน -ความละเอียด รอบคอบ ความถูกต้อง น่าเชื่อถือของเอกสาร จัดการโดยจัดทำแนวทางการปฏิบัติงาน เอกสารควบคุมการทำงานต่างๆ	-มีความรู้เบื้องต้นสามารถปฏิบัติงานได้แต่ต้องสะสมความรู้และประสบการณ์ต่อไป -ดำเนินการได้ดีแต่ขาดความเป็นมาตรฐานต้องดำเนินการควบคุมต่อไป

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓ หลักการ (๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุม (๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี (๓) จัดให้มีกิจกรรมควบคุมโดยกำหนดในนโยบาย องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วได้ดำเนินการ (๑) ระบุกิจกรรมควบคุมในแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๒	-องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างดีและต้องให้ความเคร่งครัดต่อการดำเนินการมากยิ่งขึ้นต่อไป
๓.๑. สำนักปลัด -ควบคุมการปฏิบัติงานบุคลากรผ่านหัวหน้างาน -ควบคุมผ่านการสั่งการให้จัดเก็บเอกสารธุรการตามช่วงเวลาที่เหมาะสม -กำหนดระยะเวลาเพื่อให้การทำงานเบิกจ่ายมีขอบเขต	-มีการควบคุมที่เพียงพอ -มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอต้องดำเนินการให้เคร่งครัดมากขึ้น -มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ
๓.๒. กองคลัง -กิจกรรมตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา -กิจกรรมเปิดกรอบอัตรากำลังสำหรับบุคลากรแผนที่ภาษี -กิจกรรมประชุม เสนอแนะแนวทางรับมือเมื่อเกิดการขัดข้องทางสารสนเทศ	-มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอเนื่องจากขาดบุคลากรตรวจสอบตรวจทานเป็นลำดับขั้นการควบคุม -ต้องดำเนินการต่อไปเนื่องจากยังขาดบุคลากร -มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอเนื่องจากขาดบุคลากรตรวจสอบตรวจทานเป็นลำดับขั้นการควบคุม
๓.๓. กองช่าง - กิจกรรมการออกใบอนุญาตควบคุมอาคาร - การออกใบอนุญาต เจ้าหน้าที่ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม - กำชับให้เจ้าหน้าปฏิบัติตามพระราชบัญญัติผังเมืองรวมจังหวัดเชียงราย พ.ศ.๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด - กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร มีการกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทั้งทฤษฎีและปฏิบัตินำระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการอย่างต่อเนื่อง

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม(ต่อ)	
๓.๔. กองการศึกษาฯ -กิจกรรมการบริหารงานบุคคล - กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	-มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอเนื่องจากขาดบุคลากร -ส่งเสริม และสนับสนุนบุคลากรทางการศึกษาได้พัฒนาคุณภาพความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริมสนับสนุนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีนโยบาย แผนพัฒนาและวิธีปฏิบัติงานทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ ควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๓ หลักการ (๑) สารสนเทศที่มีคุณภาพ (๒) สื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ (๓) สื่อสารกับบุคคลภายนอก	
๔.๑ สำนักงานปลัด นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายใน ภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง	มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น องค์กร และหน่วยงานภายนอกทันเวลาและสะดวก รวมถึงการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก มีการประสานความร่วมมือระหว่าง อบต. ประชาชน และองค์กรต่างๆ ในการจัดโครงการในพื้นที่ความรับผิดชอบของ อบต. ทุกครั้ง
๔.๒ กองคลัง - มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยใช้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) และระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (EGP) เข้ามาช่วยการปฏิบัติงาน	ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม ดังนี้ - มีการนำระบบอินเตอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเตอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเตอร์เน็ต - มีการประสานงานภายในและภายนอกกองคลัง มีการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร ไลน์และรูปแบบอื่น ๆ ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)	
๔.๒ กองช่าง นำระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสารช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ช่วยในการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันปรับเปลี่ยนตลอดเวลา อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่มีการปรับตัวตลอด และผลกระทบต่าง ๆ ที่เป็นผลกระทบต่อการคำนวณราคากลาง ฉะนั้นการคำนวณราคากลางต้องเป็นราคาปัจจุบัน โดยต้องอาศัยระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่าง ๆ เพื่อป้องกันการเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน	สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในเทศบาลมาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่างๆ กับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง
๔.๔. กองการศึกษาฯ - จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย มุ่งเน้นการใช้หนังสือทางราชการ และ ICT เป็นเครื่องมือในการสื่อสาร และการประสานงาน - มีระบบ Internet สารสนเทศของอบต.จอมหมอกแก้วในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน	- มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกทันเวลาและสะดวก รวมถึงการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการต่างๆ ของชุมชน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๒ หลักการ	
๕.๑. สำนักปลัด ใช้แบบประเมินการปฏิบัติงานและแบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปย.๓ พบว่า กิจกรรมงานกฎหมายและคดี กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมงานสาธารณสุข และกิจกรรมการแก้ไขปัญหาภาวะโลก ยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ จึงควรมีการจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป	ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยนำผลการประเมิน มาพิจารณาปรับปรุงแก้ไขปัญหาอย่างเหมาะสม

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๒ หลักการ	
๕.๒. กองคลัง การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผลการประเมินพบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังถือปฏิบัติตามแนวทางติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผล พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ
๕.๓. กองช่าง - ใช้แบบรายงาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รายงานผลการดำเนินงาน ต่อหัวหน้าส่วน ทุกเดือน และ ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยหัวหน้าส่วนและผู้ปฏิบัติงานนั้น ๆ เพื่อหาวิธีการป้องกันในจุดต่าง ๆ ที่มีปัญหา	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป
๕.๔. กองการศึกษาฯ การบริหารงานที่ดี จะต้องมีระบบการควบคุม มีการนิเทศ ติดตามประเมินผล การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้องค์กรมีข้อมูล เชิงประจักร เพื่อนำมาประกอบการปรับปรุงแผน และแนวทางการพัฒนาในปีต่อไป ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินผลแบบรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด อบต. มีความเสี่ยง ๗ กิจกรรม คือ

๑. <u>กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป</u> ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากพบว่ายังมีหลายกลุ่ม องค์กร ไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน หรือที่รายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน

๒. <u>กิจกรรมงานกฎหมายและคดี</u> ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน

๓. <u>กิจกรรมงานงบประมาณ</u> ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการโอนและแก้ไขเปลี่ยน แปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้งมีการตั้งงบประมาณรายจ่ายที่สูงทำให้ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร

๔. <u>กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรง เกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือ

๕. <u>กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีงานทำ จึงหันมาเสพและค้ายาอีก

๖. <u>กิจกรรมสาธารณสุข</u> ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง และเกิดการระบาดของโรคต่าง ๆ เช่น โรคพิษสุนัขบ้า, โรคไข้เลือดออก, โรคมือเท้าเปื่อย ฯลฯ และประชาชนป่วยจากสารเคมีตกค้างในร่างกายจากการทำเกษตร

๗. <u>กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน</u> ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไขและยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานในองค์กรอย่างแท้จริง

กองคลัง มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

๑. <u>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</u> ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารและควบคุมงบประมาณการเบิกจ่ายประจำปี

๒. <u>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u> ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมีความล่าช้า ทำให้การนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน อีกทั้งข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน

๓. <u>กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับราษฎร์ในพื้นที่

๔. <u>กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</u> ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมิได้นำความรู้ที่ได้รับมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

กองช่าง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. **<u>กิจกรรมการออกใบอนุญาต</u>** พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมคือ เจ้าหน้าที่บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ อาจทำให้การออกใบอนุญาตไม่เป็นตามที่ระเบียบกำหนด

๒. **<u>กิจกรรมด้านงานซ่อมไฟฟ้า</u>** พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้า ให้ถูกต้อง ตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. <u>กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</u> พบความเสี่ยง คือ บุคลากรของ ศพด.ยึดติดกับการทำงานแบบเดิม ขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

๒. <u>กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> พบความเสี่ยง คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา ยังขาดทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการ

ชื่อผู้รายงาน .....

(นายเสวศ สมบูรณ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักงานปลัด อบต.</u> <u>งานนโยบายและแผนฯ</u> <u>กิจกรรม</u> การจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่ออุดหนุนงบประมาณให้กับ กลุ่ม องค์กร หน่วยงาน ในการดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ของ อปท.	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน ๓. แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต.	ในส่วนของการพิจารณาเงินอุดหนุนพบว่าไม่ได้ดูวัตถุประสงค์หรือความคุ้มค่าของโครงการ และเมื่อดำเนินการติดตามให้กลุ่ม องค์กรรายงานผลการใช้จ่ายเงิน ปรากฏว่าบางกลุ่มไม่ได้รายงาน และมีบางโครงการมีการเปลี่ยนแปลงโครงการและเอกสารที่ประกอบการรายงานไม่ครบถ้วน	๑ . กลุ่ม องค์กร หน่วยงานไม่รายงานผล เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ ๒. การพิจารณาโครงการบางโครงการอาจไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ ๓. กลุ่ม องค์กร ดำเนินการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ ๔. กลุ่มอาชีพ องค์กรเอกชนบางกลุ่มไม่ได้จดทะเบียน หรือจดทะเบียนไม่ถึง ๑ ปี	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน ๓. แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต. ๕. จัดทำคู่มือ และระเบียบที่เกี่ยวข้องให้กับ กลุ่ม องค์กรที่ขอรับเงินอุดหนุนจาก อบต.	<u>สำนักปลัด</u> - หัวหน้าสำนักปลัด -เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ฯ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> งานกฎหมายและคดี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานกฎหมายและคดี เกิดความรวดเร็วทันเวลา ต่อปัญหาและความเดือดร้อน ความเสียหายของประชาชน	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน -ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ในงานด้านกฎหมายและคดี	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ชัดเจน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมความรู้ด้าน ระเบียบกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน	- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ด้านงานกฎหมายและคดี - บุคคลการในหน่ายงานขาดความรู้ความเข้าใจงานด้านกฎหมายและคดี อย่างถ่องแท้ ทำให้เกิดความล่าช้าต่อการแก้ไขปัญหา	๑. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน	๑.อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ให้มีความรู้ใน งานด้านกฎหมายและคดี ๒.ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	<u>สำนักปลัด</u> - หัวหน้าสำนักปลัด -เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ฯ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรม</u> งานงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารงบประมาณ มีการประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจากการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อยเกินไป รวมถึงการตั้งงบประมาณรายจ่ายที่สูงเกินไป ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ชัดเจน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมความรู้ด้าน ระเบียบกฎหมาย รวมถึงแนวทางในการปฏิบัติงาน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต.	- ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ทำให้มีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยเกินไป รวมถึงการตั้งงบประมาณรายจ่ายที่สูงเกินไป ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง - บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานงบประมาณยังขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์และแนวทางในการปฏิบัติ	๑. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้งมีการตั้งงบประมาณ รายจ่ายที่สูงทำให้ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร	๑.อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในเรื่องของการปฏิบัติ งานงบประมาณ เพื่อนำมาปรับให้ในการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงิน ๒. วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา ๓.ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	<u>สำนักปลัด</u> - หัวหน้าสำนักปลัด -เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ฯ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> <u>กิจกรรม</u> งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดความรวดเร็ว ทันเวลา ต่อปัญหาและความเดือดร้อนความเสียหายของประชาชน	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจากสาธารณภัย เช่น การเตรียมความพร้อมในการรับมือสาธารณภัยต่างๆ การจัดเตรียมวัสดุและอุปกรณ์ที่จำเป็นให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน การให้ความช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย เป็นต้น	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ชัดเจน ๒. จัดส่งอปพร.เข้าร่วมอบรม และทบทวน ร่วมกับหน่วยงานอื่นๆ ๓. มีวัสดุ – อุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน แต่ยังไม่พร้อมและบางอย่างมีอายุการใช้งานนาน	๑. ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นมักจะเกิดขึ้นแบบกะทันหัน และวัสดุ-อุปกรณ์ที่มีในการปฏิบัติงานมีอายุยาวนาน ทำให้การปฏิบัติงานติดขัด ๒. ขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนในการระวังป้องกันภัยธรรมชาติ	ความเสี่ยง ๑. ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในปัจจุบันมีความรุนแรงมากขึ้น และกะทันหัน สาเหตุ ๑. ภัยธรรมชาติ ๒. วัสดุ – อุปกรณ์ที่มีอายุการใช้งานนาน	๑. กำชับผู้มีหน้าที่เตรียมพร้อมในการช่วยเหลือเมื่อเกิดภัยธรรมชาติ ๒.อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในการเข้าช่วยเหลือ และการเตรียมพร้อมรับมือกับภัยธรรมชาติ ๓.ซ้อมแผนเตรียมรับมือกับภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ให้กับประชาชน ๔.ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน ๕. ตรวจสอบวัสดุ - อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ทุกเวลา	<u>สำนักปลัด</u> - หัวหน้าสำนักปลัด -เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ฯ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยาเสพติดในเขตพื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้หายจากติดยาและมีความเป็นอยู่ที่ดี ๒. เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจากปัญหายาเสพติดที่อาจแทรกซึม เข้าไปแพร่ระบาดในหมู่บ้าน/ชุมชน	๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น โดยชี้ให้เห็นถึงโทษของยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด ๓. ทำประชาคมค้นหาผู้เสพและผู้ค้ายาเสพติดร่วมกับท้องที่ ๔. ร่วมลาดตระเวนค้นหาผู้เสพและผู้ค้ายาเสพติดร่วมกับท้องที่	๑. มีการดำเนินการรณรงค์ แต่ปัญหายังไม่หมดไป	ความเสี่ยง ๑. ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีงานทำ จึงหันมาเป็นผู้เสพและผู้จำหน่าย สาเหตุ ๑. เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำประชาชนมีฐานะยากจน ไม่มีงานทำ มีรายได้ไม่เพียงพอและกระบวนการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น ๒. ความคึกคะนอง และมีพฤติกรรมเลียนแบบ	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพติด ๒. ดึงเอาเยาวชนในพื้นที่มามีส่วนในการป้องกัน ๒.ประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม ๓.จัดกิจกรรมเพิ่มทางบวกเพื่อใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ๔. จัดอบรมยุวชนในพื้นที่ผ่านโครงการยุวชนต่อต้านยาเสพติด	<u>สำนักปลัด</u> - หัวหน้าสำนักปลัด -เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ฯ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</u> กิจกรรมสาธารณสุข <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสาธารณสุขดำเนินไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน -ความเสี่ยงในการจัดการงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ยังไม่ครบถ้วนและยังไม่ได้มาตรฐาน	๑. อบต.ได้ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในด้านสาธารณสุข ๒. อบต.ได้รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบถึงการป้องกันโรคระบาดและเห็นถึงความสำคัญด้านสาธารณสุข ทั้งทางด้านเสียงตามสาย แผ่นพับ ๓. สนับสนุนการดำเนินการของกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล	เนื่องจากปัจจุบันมีความเสี่ยงในการระบาดของโรคอยู่ และยังคงมีการใช้สารเคมีในการเกษตร	<u>ความเสี่ยง</u> ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ๒. บุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความเข้าใจงานนี้ ๓. การระบาดของโรคต่างๆ เช่นพิษสุนัขบ้าโรคไข้เลือดออก ๔. ประชาชนป่วยจากสารเคมีตกค้างในร่างกายจากการทำเกษตร	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของตน ๒.ประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม ๓.สนับสนุนให้ประชาชนมีส่วนร่วมและดำเนินการโครงการด้านส่งเสริมสุขภาพ	<u>สำนักปลัด</u> - หัวหน้าสำนักปลัด -เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ฯ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</u> กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสาธารณสุขดำเนินไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อนและการกำจัดขยะในตำบล	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจากการดำเนินงานตามกิจกรรมฯ เนื่องจากไม่มีมาตรการที่ชัดเจนในการดำเนินการ	๑. ทำมาตรการประหยัดพลังงาน ๒.มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงภาวะโลกร้อน ๓. ดำเนินโครงการปลูกต้นไม้ลดโลกร้อน ๔. กิจกรรม รณรงค์ ลดหมอกควัน ๕. ดำเนิน โครงการส่งเสริมการบริหารจัดการของโดยชุมชม	๑. มาตรการประหยัดพลังงานยังขาดการให้ความสนใจ ๒. ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อนและปัญหาขยะ	<u>ความเสี่ยง</u> ๑. ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่ยังไม่ได้รับการแก้ไข ๒. ยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานในองค์กรอย่างจริงจัง <u>สาเหตุ</u> ผู้เกี่ยวข้องยังไม่เห็นความสำคัญเท่าที่ควร	๑. จัดกิจกรรม/โครงการแก้ไขปัญหาขยะและภาวะโลกร้อน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้เห็นความสำคัญของการประหยัดพลังงาน ลดภาวะโลกร้อนโดยเริ่มที่ตัวเองก่อน ๓. จัดทำมาตรการประหยัดพลังงาน ๔. จัดกิจกรรม ปลูกต้นไม้และลดการเผา	<u>สำนักปลัด</u> - หัวหน้าสำนักปลัด -เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ฯ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> <u>๑.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีดำเนินไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมการควบคุมเปลี่ยนแปลลง หากสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในเปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบให้เกิดความเสี่ยงต่อองค์กร ได้แก่ - การเปลี่ยนระบบต่างๆ อันเนื่องมาจากนโยบาย - การเปลี่ยนพนักงาน ทำให้ประสิทธิภาพการทำงานด้อยลง	- ประเมินผลการปฏิบัติงานโดยใช้แบบสอบทานการควบคุมภายในด้านการเงินบัญชีและพัสดุ - ประเมินผลการปฏิบัติงานตามแบบการตรวจสอบการคลังการบัญชีและพัสดุของกลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบของจังหวัดเชียงราย - จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง	- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานแบบบูรณาการร่วมกัน - มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่แต่ละคนรับผิดชอบเฉพาะเรื่อง - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง - การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เพราะภาระงานที่เพิ่มมากขึ้นซึ่งเกิดจากการถ่ายโอนภารกิจมายัง อปท.มากขึ้น	- เนื่องจากปริมาณงานและภาระงานที่มีมากขึ้นทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างเร่งด่วน การตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ เป็นไปอย่างเร่งรีบจึงทำให้เอกสารการเบิกจ่ายขาดความสมบูรณ์ - บุคลากรขาดความรอบคอบและความระมัดระวังในการตรวจสอบเอกสารก่อนการเก็บรักษา ทำให้การเก็บเอกสารขาดความสมบูรณ์	- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลผู้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด	- ผู้อำนวยการกองคลัง - นักวิชาการเงินและบัญชี - นักวิชาการคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u> -เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนการเก็บภาษี -ภาษีสามารถจัดเก็บได้เพิ่ม ถูกต้องและครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ -นำส่งเงินได้ที่จัดเก็บส่งลงบัญชีครบถ้วน	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมการควบคุมเปลี่ยนแปลลง หากสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในเปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบให้เกิดความเสี่ยงต่อองค์กร ได้แก่ - การเปลี่ยนระบบต่างๆอันเนื่องมาจากนโยบาย - การเปลี่ยนพนักงาน ทำให้ประสิทธิภาพการทำงานด้อยลง	- จัดทำข้อบังคับเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ตามอำนาจหน้าที่ - จัดทำแผนการจัดเก็บรายได้ประจำปี - จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง	- การนำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ในการปฏิบัติงานยังไม่สมบูรณ์และเป็นปัจจุบัน - งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเป็นงานที่ต้องใช้ระยะเวลาในการดำเนินการและอาศัยการประสานงานกับหลายฝ่ายจึงทำให้งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินล่าช้า	- ปรับปรุงข้อบังคับที่ใช้อยู่ให้เป็นปัจจุบัน เหมาะสมตามสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป - นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน -ปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน	- ผู้อำนวยการกองคลัง - เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> เพื่อให้งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมการควบคุมเปลี่ยนแปลลง หากสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในเปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบให้เกิดความเสี่ยงต่อองค์กร ได้แก่ - การเปลี่ยนระบบต่างๆอันเนื่องมาจากนโยบาย	๑. จัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี ๒. จัดทำทะเบียนควบคุม การรับ-จ่าย บำรุงรักษา และจำหน่าย พัสดุ	-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง	-เกิดกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุ -พัสดุที่มีอยู่ไม่สามารถใช้งานได้และยังไม่มีการจำหน่ายออกจากบัญชี ทำให้งบทรัพย์สินที่ปรากฏอยู่มียอดสูง	-วางแผนการจัดหารพัสดุให้รัดกุมโดยให้ยึดตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และช่วงระยะเวลาที่เหมาะสม -ดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพหรือหมดความจำเป็นออกจากบัญชีทรัพย์สิน	-ผู้อำนวยการกองคลัง -เจ้าพนักงานพัสดุ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> เพื่อให้งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุถูกต้องตามระเบียบหนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน	๓.มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินการเกี่ยวกับพัสดุ ๔. จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง ๕.จัดทำระเบียนควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงตามหนังสือกระทรวงมหาดไทยที่ มท.๘๐๘.๒/ว๖๓ ลงวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ ๖.ควบคุมการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง	สามารถควบคุมได้ สามารถควบคุมได้ การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง การควบคุมการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางสามารถควบคุมได้ตามระเบียบ	- - ปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงยังเพิ่มสูงขึ้น	- - กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับยานพาหนะตามระเบียบงานพัสดุ และบริหารจัดการวางแผนการใช้เส้นทางรถให้เป็นระบบ ได้จัดทำหนังสือถึงผู้ถือกรรมสิทธิ์ให้ร้องขอคู่มือจดทะเบียนรถบรรทุกน้ำ	-ผู้อำนวยการกองคลัง -เจ้าพนักงานพัสดุ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร</u> เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่ได้เข้ารับการฝึกอบรมอย่างเหมาะสมกับตำแหน่งมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายของทางราชการ พัฒนาการทำงานให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสอดคล้องกับกรอบงานที่ได้รับมอบหมาย	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน	- จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมให้ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ที่รับผิดชอบเพื่อพัฒนาความรู้ได้ตรงตามขอบข่ายงานที่ได้รับผิดชอบ	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง	- พนักงานเจ้าหน้าที่ได้นำความรู้ที่เข้ารับการอบรมมาเผยแพร่แต่ยังไม่ครอบคลุมกับงานที่ปฏิบัติจึงทำให้ยังมีความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนในการการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -ระบบเทคโนโลยีมีการพัฒนาอย่างรวดเร็วพนักงานเจ้าหน้าที่ตามเทคโนโลยีที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงระบบไม่ทัน	- วางแผนและสนับสนุนให้พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและนำความรู้ที่ได้รับมาถ่ายทอดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้ครอบคลุมมากยิ่งขึ้น -ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปและเตรียมพร้อมอยู่เสมอ	- ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองช่าง</u> งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๑.กิจกรรมควบคุมอาคาร -การอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้การออกใบอนุญาตมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบผังเมืองรวม จังหวัดเชียงราย พ.ศ. ๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด	- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมการควบคุมเปลี่ยนแปลง หากสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในเปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบให้เกิดความเสี่ยงต่อองค์กร ได้แก่ - การเปลี่ยนระบบต่างๆอันเนื่องมาจากนโยบาย - การเปลี่ยนพนักงาน ทำให้ประสิทธิภาพการทำงานด้อยลง	ส่งเสริมและสนับสนุนเจ้าหน้าที่ในการพัฒนาคุณภาพ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	ผู้อำนวยการกองช่างคอยควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ	-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบการปฏิบัติงานโดยยึดติดการทำงานแบบเดิม	-ส่งเสริม สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ ฝึกอบรมเพื่อพัฒนาคุณภาพความรู้ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	-ผู้อำนวยการกองช่าง -นายช่างโยธา

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านการซ่อมไฟฟ้า - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว และเพื่อให้การเก็บอุปกรณ์เป็นไปอย่างเป็นระบบ	- ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในด้านความปลอดภัยจากอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน	- ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภารงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	-การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานตามแนวทางปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทั้งในทางทฤษฎีและปฏิบัติ	-ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้แยกแต่ละงานที่เพียงพอ -อุปกรณ์เครื่องมือต่างๆ ขาดการตรวจสอบก่อนการใช้งาน	-จัดสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน -มีการตรวจสอบเครื่องมือก่อนการใช้งาน	-ผู้อำนวยการกองช่าง -นายช่างโยธา

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> กิจกรรม ๑.๑ การบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีคุณภาพ ทักษะ และเข้าใจบทบาทและหน้าที่ ที่ถูกต้อง	- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมการควบคุมเปลี่ยนแปลง หากสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในเปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบให้เกิดความเสี่ยงต่อองค์กร ได้แก่ - การเปลี่ยนระบบต่างๆ อันเนื่องมาจากนโยบาย - การเปลี่ยนพนักงาน ทำให้ประสิทธิภาพการทำงานด้อยลง	- ส่งเสริม และสนับสนุนบุคลากรทางการศึกษาได้พัฒนาคุณภาพความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	- การควบคุมที่มียังไม่เพียงพอ เนื่องจากสภาพแวดล้อมทางสังคมมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ดังนั้นบุคลากร จะต้องได้รับการพัฒนาและมีการประสานการทำงานร่วมกับทุกๆฝ่ายอย่างต่อเนื่อง	- บุคลากร ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยึดติดกับการทำงานแบบเดิม ขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด - บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดความรู้ความเข้าใจหลักการบริหารงานศูนย์ บทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบตามกรอบการดำเนินงานที่มาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด และมาตรฐานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ	- จัดเวทีประชุมเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ การทบทวนประเมินผลการดำเนินงาน ร่วมกันอย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริม และสนับสนุนบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน เพื่อพัฒนาคุณภาพความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงาน ที่ถูกต้อง	กองการศึกษาฯ

แบบ ปค.๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>๒. งานส่งเสริมการการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๒.๑ การจัดทำแผนส่งเสริม/พัฒนาการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาระบบการให้บริการสาธารณะด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ให้มีประสิทธิภาพ สนองต่อนโยบายขององค์กร และความต้องการของประชาชน	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน	- จัดตั้งคณะกรรมการให้การสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษาฯ - จัดตั้งงบประมาณในการพัฒนางานในแต่ละด้านตามระเบียบหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นด้านการศึกษาฯ	- การควบคุมที่มียังไม่เพียงพอ เนื่องจากหน่วยงานราชการด้านการศึกษามีความเข้าใจไม่ตรงกันในส่วนของการขอรับการสนับสนุนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ดังนั้นการสนับสนุนงบประมาณจะต้องมีปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้องตรวจสอบได้	-หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินงานด้านการศึกษาฯ ยังขาดทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษาฯ และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการ	- มีการบูรณาการ และประสานความร่วมมือ กับหน่วยงานภายนอกเพื่อส่งเสริมด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมให้เป็นไปตามระเบียบทางราชการที่เกี่ยวข้อง - มีการประชุมชี้แจงแนวทางการขอรับการสนับสนุนงบประมาณให้แก่หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุน - มีการแจ้งรายงานผลการดำเนินงานพร้อมหลักฐานตรวจการดำเนินงานให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ให้การสนับสนุนตามระยะเวลาที่กำหนด	กองการศึกษาฯ

ชื่อผู้รายงาน .....
(นายเสวศ สมบูรณ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากพบว่ายังมีหลายกลุ่มองค์กร ไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน หรือที่รายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน

๑.๒ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน

๑.๓ กิจกรรมงานงบประมาณ ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการโอนและแก้ไขเปลี่ยน แปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้งมีการตั้งงบประมาณ รายจ่ายที่สูงทำให้ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรง เกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือ

๑.๕ สำนักงานปลัด กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีงานทำ จึงหันมาเสพและค้ายาอีก

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

๑.๗ สำนักงานปลัด กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไขและยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานในองค์กรอย่างแท้จริง

๑.๘ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้นทำให้เจ้าหน้าที่ขาดความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารและควบคุมงบประมาณการเบิกจ่ายประจำปี

๑.๙ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีความล่าช้า ทำให้การนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน อีกทั้งข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับราษฎร์ในพื้นที่

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 เพื่อนำมาปรับให้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๗ ซ้อมแผนเตรียมรับมือกับภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ให้กับประชาชน

๒.๘ ตรวจสอบวัสดุ – อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ทุกเวลา

๒.๙ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้ทราบถึงการปฏิบัติงาน การจัดโครงการ และประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม

๒.๑๐ ดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพหรือหมดความจำเป็นออกจากบัญชีทรัพย์สิน กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับยานพาหนะตามระเบียบงานพัสดุ และบริหารจัดการวางแผนการใช้เส้นทางรถให้เป็นระบบ

๒.๑๑ ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไป และเตรียมพร้อมอยู่เสมอ–จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง (นางสาวอรวรรณ เกตุแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑