

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่ลาว

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอแม่ลาว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักงานปลัด กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากพบว่ายังมีหลายกลุ่มองค์กร ไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนหรือรายงานล่าช้า เกินระยะเวลาที่กำหนด หรือมีการรายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน

๑.๒ สำนักงานปลัด กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน

๑.๓ สำนักงานปลัด กิจกรรมงานงบประมาณ ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร

๑.๔ สำนักงานปลัด กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรง เกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือ และความผิดพลาดของพนักงานในการปฏิบัติงาน โดยมีได้มีเจตนาจะกระทำผิดหรือทุจริต ความประมาท เลินเล่อ หรือไม่รอบคอบ

๑.๕ สำนักงานปลัด กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจาก ยังมีการตรวจพบผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ และผู้ที่เคยบำบัดอาการแล้วมีการกลับมาใช้ยาเสพติดอีกได้

๑.๖ สำนักงานปลัด กระทรวงสาธารณสุข ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจาก ขาดบุคลากรที่มีความรู้และ รับผิดชอบงานด้านสาธารณสุข ในการปฏิบัติงาน ด้านสาธารณสุข ของ อบต. หรือข้อปฏิบัติเมื่อเกิดโรคระบาด ต่างๆ เช่น โรคพิษสุนัขบ้า โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าเปื่อย ฯลฯ

๑.๗ สำนักงานปลัด กระทรวงการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะใน พื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่สามารถแก้ไข หรือดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนดได้

๑.๘ สำนักงานปลัด กระทรวงการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ มีจุดอ่อน คือ ขาดการชี้แจงและทำความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการประเมิน ทำให้ผลคะแนนอยู่ใน เกณฑ์ต่ำ หรือไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินได้

๑.๙ กองคลัง กระทรวงการงานเงินและบัญชี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากรูปแบบและวิธีการปฏิบัติงานที่ เปลี่ยนแปลงไปทำให้การปฏิบัติงานจึงเป็นไปอย่างล่าช้า

๑.๑๐ กองคลัง กระทรวงการจดทะเบียนรายได้ ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นเรื่องใหม่ ทำให้การนำมาใช้ในการปฏิบัติงานล่าช้า อีกทั้งข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๑๑ กองคลัง กระทรวงการงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากกิจกรรม นอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหาร

๑.๑๒ กองคลัง กระทรวงการงานพัฒนาบุคลากร ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมมาแล้วได้นำความรู้ความเข้าใจมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ได้ไม่ชำนาญเท่าที่ควร

๑.๑๓ กองช่าง กระทรวงการออกใบอนุญาต ยังคงมีจุดอ่อน คือ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมคือ เจ้าหน้าที่บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ อาจทำให้การออกใบอนุญาตไม่เป็นตามที่ระเบียบกำหนด

๑.๑๔ กองช่าง กระทรวงการงานซ่อมไฟฟ้า ยังคงมีจุดอ่อน คือ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑.๑๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กระทรวงการบริหารงานบุคคล ยังคงมีจุดอ่อน คือ บุคลากรของ ศพด.ยึดติดกับการทำงานแบบเดิม ขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

๑.๑๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กระทรวงการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังคงมีจุดอ่อน คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา ยังขาดทำความเข้าใจใน หลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษา 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 การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน มีการประชุมชี้แจงและทำความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการประเมิน

๒.๑๑ ดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพหรือหมดความจำเป็นออกจากบัญชีทรัพย์สิน กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับยานพาหนะตามระเบียบงานพัสดุ และบริหารจัดการวางแผนการใช้เส้นทางรถให้เป็นระบบ

๒.๑๒ ให้นักงานเจ้าหน้าที่ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปและเตรียมพร้อมอยู่เสมอ-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ตามหลักการ ๕ หลักการ</b></p> <p>๑.๑. องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วให้ความสำคัญด้านความซื่อตรงและจริยธรรมการปฏิบัติงาน</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><b>๒. การประเมินความเสี่ยง ตามหลักการ ๔ หลักการ</b></p> <p>(๑) ระบุและประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๒) วิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการ</p> <p>(๓) พิจารณาโอกาสต่างๆที่ส่งผลกระทบต่อภารกิจ วัตถุประสงค์</p> <p>(๔) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วได้ดำเนินการ (๑) ระบุและประเมินความเสี่ยง (๒) วิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการ และนำความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นในอดีตและอาจเกิดขึ้นในปี ๒๕๖๗ มาจัดทำการบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๗</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วให้ความสำคัญด้านความซื่อตรงและจริยธรรมการปฏิบัติงานมากขึ้น</p> <p>- ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานรัฐมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลการควบคุมภายในในระดับดี</p> <p>- นายกององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชาที่เหมาะสม</p> <p>- การเข้าร่วมอบรมมีอย่างสม่ำเสมอ มีการปฏิบัติงานตามคำสั่งแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าว</p> <p>- องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว มีการจัดทำคำสั่งฯ เรื่อง การกำหนดอำนาจหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตามโครงสร้างส่วนราชการและการแบ่งงานภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ที่ ๗๓๑/๒๕๖๐ และ(เพิ่มเติม) ฉบับที่ ๗</p> <p>การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและเกิดระบบการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง ปี ๒๕๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑. สำนักปลัด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป พบว่าเป็นการให้งบประมาณให้กับกลุ่ม องค์กร ต่าง ๆ ไปดำเนินการ หากการพิจารณาจ่ายเงินอุดหนุนไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ กฎหมายกำหนดไว้ และการติดตามไม่ได้พิจารณาถึงวัตถุประสงค์และความคุ้มค่า อาจทำให้ราชการเกิดความเสียหายได้</li> <li>- กิจกรรมงานกฎหมายและคดี เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาดความรู้ความสามารถที่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน</li> <li>- กิจกรรมงานงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร</li> <li>- กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรงเกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือ</li> <li>- กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีงานทำ จึงหันมาเสพยาและค้ายาอีก</li> <li>- กิจกรรมสาธารณสุข เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง</li> <li>- กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควัน ยังไม่ได้รับการแก้ไข</li> <li>- กิจกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ คือ ขาดการประชาสัมพันธ์ให้กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกเข้าใจ และบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือ และขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจภายในองค์กร</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้มีผลกระทบน้อยที่สุด เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น</li> <li>- ระเบียบ เทศบัญญัติ ข้อกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการเปลี่ยนแปลง และเร่งด่วน ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความล่าช้า และไม่ต่อเนื่อง</li> <li><b>กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป</b> เน้นย้ำให้ผู้ปฏิบัติทำตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ด้วยความระมัดระวัง ให้มีการติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน</li> <li><b>กิจกรรมงานกฎหมายและคดี</b> ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน อาศัย บุคลากรที่มีความรู้ด้านกฎหมายและคดี ในการดำเนินการ</li> <li><b>กิจกรรมงานงบประมาณ</b> จัดให้มีการประชุมในระดับผู้อำนวยการกอง และผู้บริหารในการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานและการบริหารงบประมาณ มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ และให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา</li> <li><b>กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> กำชับผู้มีหน้าที่เตรียมพร้อมในการช่วยเหลือเมื่อเกิดภัยธรรมชาติ อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในการเข้าช่วยเหลือ และการเตรียมพร้อมรับมือกับภัยธรรมชาติ รวมถึงการซ้อมแผนเตรียมรับมือกับภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ให้กับประชาชน</li> <li><b>กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด</b> ยังมีการตรวจพบผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่</li> <li><b>กิจกรรมงานสาธารณสุข</b> ขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านสาธารณสุข ในการปฏิบัติงาน และมีการระบาดของโรคต่าง ๆ เช่น พิษสุนัขบ้า ไร้โรคไข้เลือดออก ไร้ไวรัสโคโรนา ๑๙</li> <li><b>กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน</b> ดำเนินโครงการบริหารจัดการขยะแบบมีส่วนร่วมในชุมชน และรณรงค์ให้มีการจัดทำถังขยะเปียกลดโลกร้อนทุกครัวเรือน</li> <li><b>กิจกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ</b> ขาดการชี้แจงและทำความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการประเมิน ทำให้ผลคะแนนอยู่ในเกณฑ์ต่ำ หรือไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินได้</li> </ul>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)</b></p> <p><b>๒.๒. กองคลัง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เนื่องจากปริมาณงานและภาระงานที่เพิ่มมากขึ้นทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างเร่งด่วน บุคลากรตรวจสอบเอกสารอย่างเร่งด่วนจึงทำให้ขาดความระมัดระวังในการตรวจสอบเอกสารก่อนเบิกจ่าย</li> <li>- กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ คือ พนักงานเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ และมีการเปลี่ยนแปลงการจัดทำแผนที่ภาษีตามพรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และประสานข้อมูลเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน</li> <li>- กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับราษฎรในพื้นที่</li> <li>- กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมิได้นำความรู้ที่ได้รับมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</li> </ul>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.ได้ดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในงานการเงินและบัญชี และได้มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ใช้ความระมัดระวังให้มากขึ้น</li> <li>- มีการนำข้อมูลเข้าในระบบแผนที่ภาษีบางส่วนตามที่สามารถดำเนินการได้ ตลอดจนประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหลาย ๆ ฝ่าย เพื่อให้ได้ฐานข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน</li> <li>- จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และมีการปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุให้สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหาร โดยยึดถือการปฏิบัติงานตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพออกจากบัญชีทรัพย์สิน</li> <li>- กำชับเจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรมมาแล้ว ให้นำความรู้ที่ได้มาประยุกต์ใช้กับงานในตำแหน่งหน้าที่ และให้ใช้ความระมัดระวังในการตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ตลอดจนให้มีการศึกษาหาความรู้จากระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</li> </ul>
<p><b>๒.๓. กองช่าง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการออกใบอนุญาตควบคุมอาคาร</li> <li>- การออกใบอนุญาต เจ้าหน้าที่ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม</li> <li>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติผังเมืองรวมจังหวัดเชียงราย พ.ศ.๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด</li> <li>- กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า</li> <li>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</li> <li>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</li> </ul> <p>ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน 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. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)</b></p> <p><b>๒.๔. กองการศึกษาฯ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- งานบริหารการศึกษา (งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ปัจจุบันการพัฒนางานในด้านต่างๆ ให้ความสำคัญต่อเนื่องและประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ องค์การจะต้องกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานที่ชัดเจน ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกภาคส่วนให้การยอมรับ ทุกคนปฏิบัติไปในทิศทางเดียวกัน โดยปฏิบัติตามระเบียบ และมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- การบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพ แวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยึดติดกับการทำงานแบบเดิมขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด</li> <li>- งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมเป็นความเสี่ยงภายนอก การพิจารณาเงินอุดหนุนงบประมาณในการพัฒนางานในแต่ละด้านตามระเบียบหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</li> </ul>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเสริมให้บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรม / สัมมนา เพื่อพัฒนาองค์ความรู้ และกระบวนการทำงานอย่างต่อเนื่องแต่ยังขาดการนำไปปรับใช้และถ่ายทอดองค์ความรู้ต่อเพื่อนร่วมงาน</li> <li>- จัดเวทีประชุมเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ การทบทวนประเมินผลการดำเนินงาน ร่วมกันอย่างต่อเนื่อง กำหนดโครงสร้างการบริหารงานและมอบหมายงานตามความเหมาะสม แต่บุคลากร ศพด.ยังขาดความตระหนัก และ การทำความเข้าใจในหลักการทำงานตามนโยบายระเบียบที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร มีการชี้แจง ประสานความร่วมมือกำหนดเวลาการขอรับการสนับสนุนงบประมาณของหน่วยงานการศึกษา เป็นที่น่าพอใจระดับหนึ่ง เพื่อพัฒนาความเข้าใจกระบวนการทำงานตามระเบียบการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษาของอปท.อย่างต่อเนื่อง จำเป็นต้องทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการอย่างต่อเนื่อง</li> </ul>
<p><b>๒.๕. งานตรวจสอบภายใน</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดความรู้ความสามารถและประสบการณ์ เนื่องจากเข้ารับราชการใหม่ จัดการโดยเข้ารับการอบรมศึกษาการดำเนินงานของที่ทำงาน</li> <li>- ความละเอียด รอบคอบ ความถูกต้อง น่าเชื่อถือของเอกสาร จัดการโดยจัดทำแนวทางการปฏิบัติงาน เอกสารควบคุมการทำงานต่างๆ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีความรู้เบื้องต้นสามารถปฏิบัติงานได้แต่ต้องสะสมความรู้และประสบการณ์ต่อไป</li> <li>- ดำเนินการได้ดีแต่ขาดความเป็นมาตรฐาน ต้องดำเนินการควบคุมต่อไป</li> </ul>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓ หลักการ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุม</li> <li>(๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี</li> <li>(๓) จัดให้มีกิจกรรมควบคุมโดยกำหนดในนโยบาย</li> </ul> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วได้ดำเนินการ (๑) ระบุกิจกรรมควบคุมในแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๗</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ดำเนินกิจกรรมควบคุม และต้องให้ความเคร่งครัดต่อการดำเนินการมากยิ่งขึ้นต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)</b></p> <p><b>๓.๑. สำนักปลัด</b></p> <p><b><u>กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป</u></b></p> <p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน ๓. แจงให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต.</p> <p><b><u>กิจกรรมงานกฎหมายและคดี</u></b></p> <p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมความรู้ด้าน ระเบียบกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน</p> <p><b><u>กิจกรรมงานงบประมาณ</u></b></p> <p>๑. อบต. ได้จัดให้มีการประชุมในระดับหัวหน้าฝ่าย ระดับผู้บริหาร และการประชุมสภาอบต. ๒. .อบต.ได้กำหนดห้วงระยะเวลาในการพิจารณาโอนงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p> <p><b><u>กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u></b></p> <p>๑. กำชับผู้มีหน้าที่เตรียมพร้อมในการช่วยเหลือเมื่อเกิดภัยธรรมชาติ ๒. ตรวจสอบวัสดุ – อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ตลอดเวลา</p> <p><b><u>กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด</u></b></p> <p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น โดยชี้ให้เห็นถึงโทษของยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการกีฬาประชาชนตำบลจอมหมอกแก้ว</p> <p><b><u>กิจกรรมงานสาธารณสุข</u></b></p> <p>๑. อบต.ได้เชิญเจ้าหน้าที่จากโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ ฯ โรงพยาบาลแม่ลาว หรือปศุสัตว์อำเภอแม่ลาว เข้าร่วมตรวจสอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ และสถานที่จำหน่ายอาหาร สถานที่เสวยอาหาร ก่อนออกใบอนุญาต ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบถึงการป้องกันโรคระบาดและเห็นถึงความสำคัญด้านสาธารณสุข ๓. สนับสนุนการดำเนินการของกองทุน สปสช.</p>	<p>มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพเพียงพอ สามารถดำเนินกิจกรรมให้บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีการเน้นการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในมีการประชุมติดตาม และ ปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ มากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอก มี การประชุม ระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิก สภาอบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงาน ของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)</p>	
<p><b>กิจกรรมกิจกรรมการแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p>๑. จัดกิจกรรม/โครงการแก้ไขปัญหาขยะและภาวะโลกร้อน</p> <p>๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้เห็นความสำคัญของการประหยัดพลังงาน ลดภาวะโลกร้อนโดยเริ่มที่ตัวเองก่อน</p> <p>๓. จัดทำมาตรการการประหยัดพลังงาน</p> <p>๔. ดำเนินการโครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหามหมอกควัน</p> <p>๕. รณรงค์ให้ครัวเรือนจัดทำถังขยะเปียกลดโลกร้อน</p>	
<p><b>๓.๒. กองคลัง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา</li> <li>- กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</li> <li>- กิจกรรมกำกับดูแลบุคลากรให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการ</li> </ul>	<p>มีการกำกับให้บุคลากรใช้ความระมัดระวัง ความสะดวกเรียบร้อยในการตรวจสอบเอกสาร ตลอดจนให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>
<p><b>๓.๓. กองช่าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมการออกไปอนุญาตควบคุมอาคาร <ul style="list-style-type: none"> <li>- การออกไปอนุญาต เจ้าหน้าที่ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม</li> <li>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติผังเมืองรวมจังหวัดเชียงราย พ.ศ.๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด</li> </ul> </li> <li>- กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</li> <li>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</li> </ul> </li> </ul> <p>ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร มีการกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทั้งทฤษฎีและปฏิบัติ นำระเบียบหลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการอย่างต่อเนื่อง</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผล การประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม(ต่อ)</b></p> <p><b>๓.๔. กองการศึกษา</b></p> <p>-กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <p>- กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวางแผนเรื่องการจัดสรรงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีการมอบหมายงานให้บุคลากรในการดำเนินงานที่ชัดเจน มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการต่างๆ</p>	<p>๑. จัดตั้งงบประมาณในการพัฒนางานในแต่ละด้านตามมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น อย่างเพียงพอ</p> <p>๒. จัดเวทีประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกันระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ คณะกรรมการ ผู้ปกครอง และผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย เพื่อกำหนดแนวทางการพัฒนาและแนวทางการปฏิบัติของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและมีความเข้าใจไปในทิศทางเดียวกัน</p> <p>๓. จัดทำโครงการ/กิจกรรม ที่หลากหลายควบคุมครบทุกด้าน</p> <p>๔. ส่งเสริม และสนับสนุนบุคลากรทางการศึกษาได้พัฒนาคุณภาพ ความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕. ส่งเสริมสนับสนุนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีนโยบาย แผนพัฒนาและวิธีปฏิบัติงานทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ ควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จ</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๓ หลักการ</b></p> <p>(๑) สารสนเทศที่มีคุณภาพ</p> <p>(๒) สื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ</p> <p>(๓) สื่อสารกับบุคคลภายนอก</p> <p><b>๔.๑ สำนักงานปลัด</b></p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุง คำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายใน ภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p>	<p>มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น องค์กร และหน่วยงาน ภายนอกทันเวลาและสะดวก รวมถึงการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก มีการประสานความร่วมมือระหว่าง อบต. ประชาชน และองค์กรต่างๆ ในการจัดโครงการในพื้นที่ความรับผิดชอบของ อบต. ทุกครั้ง</p>
<p><b>๔.๒ กองคลัง</b></p> <p>- มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก องค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใ้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตาม ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยใช้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (EGP) และโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX) เป็นต้น เข้ามาช่วยการปฏิบัติงานเข้ามาช่วยการปฏิบัติงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</li> <li>- มีการประสานงานภายในและภายนอกกองคลัง</li> <li>- มีการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร โอนและรูปแบบอื่น ๆ ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี</li> </ul>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)</b></p> <p><b>๔.๒ กองช่าง</b></p> <p>นำระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท์ โทรสารช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ช่วยในการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันปรับเปลี่ยนตลอดเวลา อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่มีการปรับตัวตลอด และผลกระทบต่าง ๆ ที่เป็นผลกระทบต่อการคำนวณราคากลาง ฉะนั้นการคำนวณราคากลางต้องเป็นราคาปัจจุบัน โดยต้องอาศัยระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่าง ๆ เพื่อป้องกันการเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในเทศบาลมาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่างๆ กับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง</p>
<p><b>๔.๔. กองการศึกษาฯ</b></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>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล ๒ หลักการ</b></p>	
<p><b>๕.๑. สำนักปลัด</b></p> <p>ใช้แบบประเมินการปฏิบัติงานและแบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม พบว่ากิจกรรมงานกฎหมายและคดี กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมงานสาธารณสุข และกิจกรรมการแก้ไขปัญหาภาวะโลก ยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ จึงควรมีการจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยนำผลการประเมิน มาพิจารณาปรับปรุงแก้ไขปัญหอย่างเหมาะสมถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสาร คำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๘ กิจกรรม คือ

**๑. กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป** ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากพบว่ามีหลายกลุ่ม องค์กร ไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนหรือรายงานล่าช้า เกินระยะเวลาที่กำหนด หรือมีการรายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน

**๒. กิจกรรมงานกฎหมายและคดี** ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน

**๓. กิจกรรมงานงบประมาณ** ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร

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

**๕. กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด** ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจาก ยังมีการตรวจพบผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ และผู้ที่เคยบำบัดอาการแล้วมีการกลับมาใช้ยาเสพติดอีกได้

**๖. กิจกรรมสาธารณสุข** ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจาก ขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านสาธารณสุขในการปฏิบัติงาน ด้านสาธารณสุข ของ อบต. หรือข้อปฏิบัติเมื่อเกิดโรคระบาดต่างๆ เช่น โรคพิษสุนัขบ้า โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าเปื่อย ฯลฯ

**๗. กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน** ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่สามารถแก้ไข หรือดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนดได้

**๘. กิจกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ** มีจุดอ่อน คือ ขาดการชี้แจงและทำความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการประเมิน ทำให้ผลคะแนนอยู่ในเกณฑ์ต่ำ หรือไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินได้

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 และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้า ให้ถูกต้อง ตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล พบความเสี่ยง คือ บุคลากรของ ศพด.ยึดติดกับการทำงานแบบเดิม ขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

๒. กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา ยังขาดทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการ

ชื่อผู้รายงาน .....

( นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรม</b> งานงบประมาณ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การบริหาร งบประมาณ มีการ ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนนโยบาย ภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจากการโอนและ เปลี่ยนแปลงงบประมาณ เกินไป รวมถึงการตั้ง งบประมาณรายจ่ายที่สูง เกินไป ไม่สอดคล้องกับการ ปฏิบัติงานจริง</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานใน หน้าที่ชัดเจน ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมความรู้ด้าน ระเบียบ กฎหมาย รวมถึงแนวทางใน การปฏิบัติงาน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทย และอำนาจหน้าที่ ของ อบต.</p>	<p>- ขาดการวางแผนด้านการ ใช้จ่ายเงินงบประมาณ ทำ ให้มีการโอนและ เปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อยเกินไป รวมถึงการตั้ง งบประมาณรายจ่ายที่สูง เกินไป ไม่สอดคล้องกับการ ปฏิบัติงานจริง</p>	<p>๑. การโอนและแก้ไขเปลี่ยน แปลงงบประมาณ ขาดการ วางแผนด้านการใช้จ่ายเงิน งบประมาณ และมีการโอน และเปลี่ยนแปลง งบประมาณบ่อยครั้งมีการ ตั้งงบประมาณ รายจ่ายที่สูง ทำให้ไม่สอดคล้องกับการ ปฏิบัติงาน ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร</p>	<p>๑. จัดให้มีการประชุมในระดับ ผู้อำนวยการกอง และผู้บริหาร ในการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานและการบริหาร งบประมาณ ๒. วางแผนการจัดทำ งบประมาณให้สมดุลเพียงพอ ต่อการใช้จ่ายตลอด ปีงบประมาณและให้สอดคล้อง กับแผนพัฒนา ๓. กำหนดช่วงเวลาในการ พิจารณาโอนงบประมาณและ แก้ไขค่าชี้แจงงบประมาณเป็น รายไตรมาส</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดความรวดเร็ว ทันเวลา ต่อปัญหาและความเดือดร้อน ความเสียหายของประชาชน</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงจากสาธารณภัย เช่น การเตรียมความพร้อมในการรับมือสาธารณภัยต่างๆ การจัดเตรียมวัสดุและอุปกรณ์ที่จำเป็นให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งาน การให้ความช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย เป็นต้น</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ชัดเจน</p> <p>๒. จัดส่งอุปกรณ์, วัสดุ, อุปกรณ์ และรถบรรทุก อบรม และทบทวนร่วมกันหน่วยงานอื่นๆ</p> <p>๓. มีวัสดุ - อุปกรณ์ในการปฏิบัติงาน แต่ยังไม่พร้อมและบางอย่างมีอาการการใช้งาน</p>	<p>๑. ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นมักจะมีลักษณะทันหัน และวัสดุ-อุปกรณ์ที่มีในการปฏิบัติงานมีอายุยาวนาน ทำให้การปฏิบัติงานติดขัด</p> <p>๒. ขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนในการระงับป้องกันภัยธรรมชาติ</p>	<p>๑. ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นในปัจจุบันมีความรุนแรงมากขึ้น และกะทันหัน</p> <p>๒. วัสดุ - อุปกรณ์ที่มีอยู่การใช้งาน</p> <p>๓. ความผิดพลาดของพนักงานในการปฏิบัติงานโดยไม่ได้มีเจตนาจะกระทำผิดหรือทุจริต ความประมาท เลินเล่อ หรือไม่รอบคอบ</p>	<p>๑. กำชับผู้นำที่เตรียมพร้อมในการช่วยเหลือเมื่อเกิดภัยธรรมชาติ</p> <p>๒. อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในการช่วยเหลือ และการเตรียมพร้อมรับมือกับภัยธรรมชาติ</p> <p>๓. ชื่อมแผนเตรียมรับมือกับภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ให้กับประชาชน</p> <p>๔. ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน</p> <p>๕. ตรวจสอบวัสดุ - อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ตลอดเวลา</p>	<p>สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>กิจกรรมการดำเนินงาน แก้ไขปัญหาเสพติด วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันการแพร่ ขยายของยาเสพติดในเขต พื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพ ติดให้หายจากติดยาและมี ความเป็นอยู่ที่ดี</p> <p>๒. เพื่อสนองนโยบายของ รัฐบาล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติตามตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนนโยบาย ภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงจากปัญหา เสพติดที่อาจแทรกซึม เข้าไป แพร่ระบาดในหมู่บ้าน/ชุมชน</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น โดยชี้ให้เห็นถึงโทษของยา เสพติด</p> <p>๒. จัดทำโครงการแข่งขัน กีฬาต้านยาเสพติด</p> <p>๓. ทำประชาสัมพันธ์หาผู้เสพ และผู้ค้ายาเสพติดร่วมกับ ท้องที่</p> <p>๔. ร่วมลาดตระเวนค้นหาผู้ เสพและผู้ค้ายาเสพติด ร่วมกับท้องที่</p>	<p>๑. มีการดำเนินการ รณรงค์ แต่ปัญหายังไม่ หมดไป</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ยังมีการตรวจพบผู้ติดยา เสพติดในพื้นที่ และมี ที่เคียบำบัดอาจแล้วมี การกลับมาใช้ยาเสพติด อีกได้</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๒. เนื่องจากสภาพแวดล้อม ที่เปลี่ยนไป ภาวะเศรษฐกิจ ตกต่ำประชาชนมีฐานะ ยากจน ไม่มีงานทำ มีรายได้ ไม่เพียงพอและกระบวนการ ค้ายาเสพติดมีความซับซ้อน มากยิ่งขึ้น</p> <p>๓. มีพฤติกรรมเลียนแบบ</p>	<p>๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึงโทษของยา เสพติด</p> <p>๒. ดึงเอาเยาวชนในพื้นที่ที่มี ส่วนในการป้องกัน</p> <p>๒.ประสานความร่วมมือทุก ภาคส่วนในการจัดกิจกรรมเพิ่ม ทางบวก เพื่อใช้เวลาว่างให้ เป็นประโยชน์</p>	<p>สำนักงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>- นักป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน                      กิจกรรมสาธารณสุข                      วัตถุประสงค์                      เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสาธารณสุขดำเนินไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการทำงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง                      ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐรับเปลี่ยนแปลงไป                      มา ทำให้กระทบต่อการบริการงานของหน่วยงาน                      -ความเสี่ยงในการจัดการงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข                      ยังไม่ครบถ้วนและยังไม่ได้มาตรฐาน                      ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง</p>	<p>๑. อบต.ได้ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในด้านสาธารณสุข                      ๒. อบต.ได้รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบถึงการป้องกันโรคระบาด และเห็นถึงความสำคัญด้านสาธารณสุขทั้งทางด้านเสียงตามสาย แผ่นพับ                      ๓. สนับสนุนการดำเนินการของกองทุนหลักประกันสุขภาพตำบล</p>	<p>เนื่องจากปัจจุบันมีความเสี่ยงในการระบาดของโรคอยู่ และยังคงมีการใช้สารเคมีในการเกษตร</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b>                      ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบต่องานด้านนี้โดยตรง                      ๒. บุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความเข้าใจงานนี้                      ๓. การระบาดของโรคต่างๆ เช่น พิษสุนัขบ้า โรคไข้เลือดออก                      ๔. ประชาชนป่วยจากสารเคมีตกค้างในร่างกายจากการทำเกษตร</p>	<p>๑. เชิญบุคลากรจากโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพฯ และปศุสัตว์อำเภอร่วมตรวจสถานที่กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ และสถานที่จำหน่ายอาหารก่อนอนุญาต                      ๒. ประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม                      ๓. สนับสนุนให้ประชาชนมีส่วนร่วมและดำเนินการโครงการด้านส่งเสริมสุขภาพ</p>	<p>สำนักงานที่รับผิดชอบ                      - หัวหน้าสำนักงาน                      - นักพัฒนาชุมชน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน</p> <p>กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสาธารณสุขุดำเนินไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิผลในการแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อนและการกำจัดขยะในตำบล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ความไม่แน่นอนนโยบายภาครัฐปรับเปลี่ยนไป</p> <p>มา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงจากการดำเนินงานตามกิจกรรมฯ เนื่องจากไม่มีมาตรการที่ชัดเจนในการดำเนินการ</p>	<p>๑. ทำมาตรการประหยัดพลังงาน</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงภาวะโลกร้อน</p> <p>๓. ดำเนินโครงการปลูกต้นไม้ตลอดทั้งปี</p> <p>๔. กิจกรรม รณรงค์ ลดหมอกควัน</p> <p>๕. ดำเนิน โครงการส่งเสริมการบริหารจัดการของโดยชุมชน</p>	<p>๑. มาตรการประหยัดพลังงานยังขาดการให้ความสนใจ</p> <p>๒. ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของปัญหาภาวะโลกร้อนและปัญหาขยะ</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>๑. ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่ยังไม่ได้รับการแก้ไข</p> <p>๒. ยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานในองค์กรอย่างจริงจัง</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>ผู้เกี่ยวข้องยังไม่เห็นความสำคัญเท่าที่ควร</p>	<p>๑. จัดกิจกรรม/โครงการแก้ไขปัญหาขยะและภาวะโลกร้อน</p> <p>๒. รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความสำคัญของภาวะโลกร้อนโดยเริ่มที่ตัวเจ้าหน้าที่ก่อน</p> <p>๓. จัดทำมาตรการประหยัดพลังงาน</p> <p>๔. รมรณรงค์ให้ทุกครัวเรือนมีถังขยะเปียกลดโลกร้อน</p> <p>๕. จัดหาเตาเผาขยะ</p>	<p>สำนักงานสวัสดิการและชุมชนพัฒนา</p> <p>สำนักงานสาธารณสุข</p> <p>สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม</p> <p>สำนักงานส่งเสริมการค้าในต่างประเทศ</p> <p>สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม</p> <p>สำนักงานส่งเสริมการค้าในต่างประเทศ</p> <p>สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม</p> <p>สำนักงานส่งเสริมการค้าในต่างประเทศ</p> <p>สำนักงานส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานบริหารทั่วไป -กิจกรรมการประเมิน คุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้ประชาชนเข้าถึงได้ ในตัวชี้วัดการเปิดเผย ข้อมูลและป้องกันการ ทุจริต	ขาดการชี้แจงและทำความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการประเมิน ทำให้ผลคะแนนอยู่ในเกณฑ์ต่ำหรือไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินได้	๑.ทำคำสั่งแบ่งงานก่อนประเมิน	๑.จากผลการประเมินแสดงให้เห็นว่าบุคลากรภายในยังขาดความเข้าใจ ๒.จากผลการประเมินแสดงให้เห็นว่าบุคคลภายนอกยังขาดความเข้าใจ	๑.ขาดการชี้แจงและทำความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการประเมิน	๑.ทำคำสั่งแบ่งงาน ๒.กำหนดให้มีการประชุมชี้แจง ๓.จัดทำแผนการป้องกันการทุจริตแบบมีส่วนร่วมและนำไปปฏิบัติ	รองปลัด อบต. ทุกส่วน/กอง

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กองคลัง</b>                      ๑.กิจกรรมด้านการเงินและ                      บัญชี                      เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน                      การเงินและบัญชีดำเนินไปอย่าง                      ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย                      และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง                      และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ                      และประสิทธิผล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน                      ตามระเบียบฯ และกฎหมายที่                      เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนใน                      การจัดทำบัญชีและรายงานตาม                      มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ของ                      อปท. ได้แก่ ทักษะในการ                      วิเคราะห์ประเภทของค่าใช้จ่าย                      การบันทึกบัญชี การปรับเปลี่ยน                      รูปแบบและรายงานทางการเงิน                      ต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลง ซึ่งส่งผล                      กระทบต่อการดำเนินงานของ                      หน่วยงาน                      - ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน                      ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติใน                      การรับเงินและการจ่ายเงินของ                      อทป. ผ่านระบบ KTB                      corporate Online</p>	<p>- ประเมินผลการปฏิบัติงาน                      จากการตรวจสอบรายงาน                      การเงินประจำปีของ                      สำนักงานการตรวจเงิน                     แผ่นดิน                      - ประเมินผลการปฏิบัติงาน                      ตามแบบการตรวจสอบ                      การคลังการบัญชีและพัสดุ                      ของกลุ่มงานการเงินบัญชี                      และการตรวจสอบของ                      จังหวัดเชียงราย                      - จัดทำคำสั่งแบ่งงานและ                      มอบหมายหน้าที่ภายใน                      กองคลัง                      - จัดทำคำสั่งเพื่อการ                      ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องเฉพาะ                      เรื่อง</p>	<p>- มีการกำหนดแนวทางการ                      ปฏิบัติงานแบบบูรณาการ                      ร่วมกัน                      - มอบหมายงานให้                      เจ้าหน้าที่แต่ละคน                      รับผิดชอบเฉพาะเรื่อง                      - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ                      สามารถลดความเสี่ยง                      ตามที่ระบุไว้ได้ในระดับ                      หนึ่ง                      - การควบคุมที่มีอยู่ไม่                      เพียงพอต่อการบรรลุผล                      สำเร็จตามวัตถุประสงค์                      เพราะรูปแบบและวิธีการ                      ปฏิบัติงานตลอดจนการ                      รายงานทางการเงินต่าง ๆ                      ที่เปลี่ยนแปลงไป</p>	<p>- เนื่องจากปริมาณงาน                      และภาระงานที่มีมาก                      ขึ้นทำให้การปฏิบัติงาน                      เป็นไปอย่างเร่งด่วน                      การตรวจสอบเอกสาร                      ต่าง ๆ เป็นไปอย่างเร่ง                      รีบจึงทำให้เอกสารการ                      เบิกจ่ายขาดความ                      สมบูรณ์                      - บุคลากรขาดความรู้                      และความชำนาญตาม                      ระเบียบ กฎหมายหรือ                      หลักเกณฑ์ในการ                      ดำเนินงาน ทำให้เกิด                      ข้อผิดพลาดได้ง่าย</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชา                      ควบคุมดูแลผู้ปฏิบัติ                      อย่างเคร่งครัด</p>	<p>- ผู้อำนวยการกองคลัง                      - นักวิชาการเงินและ                      บัญชี                      - นักวิชาการคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการดำเนินงานหรือการดำเนินงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>เพื่อให้บริการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพสามารถจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม ได้</p> <p>ครบถ้วน ครบถ้วน ถูกต้อง บรรลุเป้าหมาย เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย</p>	<p>ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>ประเภท ส.ป.ก.๔-๐๑, น.ส.๓, น.ส.๓ก.</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย โดยออกสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ประเภท ส.ป.ก.๔-๐๑, น.ส.๓, น.ส.๓ก.</p> <p>๒. จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างโดยดูจากแผนที่แม่บท อบต.จอมหมอกแก้ว</p>	<p>๑. นำข้อมูลจากการออกสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างประเภท ส.ป.ก.๔-๐๑, น.ส.๓, น.ส.๓ก. มาประเมินภาษีเพื่อจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๒. พิจารณาว่าที่ดินตั้งอยู่ในแนวเขตการปกครองของ อบต.ได้ ถ้าเป็นเขตของ อบต.จอมหมอกแก้วจึงจะดำเนินการจัดเก็บภาษี</p>	<p>๑. ที่ดินบางแปลงออกสำรวจแล้วไม่เจอ จึงต้องสอบถามข้อมูลจากเจ้าของที่ดินเพิ่มเติม ซึ่งเจ้าของที่ดินบางรายไม่ทราบข้อมูลที่ดินแปลงดังกล่าว</p> <p>๒. การแบ่งแนวเขตการปกครองยังไม่ชัดเจน ทำให้การจัดเก็บภาษีเกิดความผิดพลาด</p>	<p>๑. สอบถามผู้นำบ้านนั้น ๆ เกี่ยวกับที่ดินและสิ่งปลูกสร้างรายที่ข้อมูลไม่ชัดเจนและให้รับรองข้อมูลในหนังสือรับรองการถือครองที่ดินของผู้ครอบครองที่ดินรายนั้น ๆ</p> <p>๒. ติดต่อสอบถามไปยัง อบต.ข้างเคียงว่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างแปลงนั้น ๆ ตั้งอยู่ในเขตการปกครองของใคร แล้วจึงดำเนินการจัดเก็บภาษีตามแนวเขตการปกครองของ อบต.จอมหมอกแก้ว</p>	<p>- ปลัด อบต. จอมหมอกแก้ว</p> <p>- ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>- เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้</p> <p>- ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมระเบียบทรัพย์สิน และพัสดุ เพื่อให้งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุถูกต้อง ตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางการปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมมีการ เปลี่ยนแปลงพระราชบัญญัติ กฎกระทรวง ระเบียบและ หนังสือข้อกฎหมายทางการ ปฏิบัติการจัดซื้อ จัดจ้าง การ บริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่มีการปรับเปลี่ยน ตามนโยบายภาครัฐบ่อย ทำ ให้กระทบต่อการบริหารงาน ของหน่วยงาน - ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ขาดความระมัดระวังในการ ตรวจสอบเอกสารและขาด ทักษะและความชำนาญในการ ปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่</p>	<p>๑. จัดทำแผนการ จัดหาพัสดุประจำปี ๒. จัดทำทะเบียน ควบคุม การรับ-จ่าย บำรุงรักษา และจำ หน่าย พัสดุ ๓. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการเพื่อ ดำเนินการเกี่ยวกับ พัสดุ ๔. จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายหน้าที่ ภายในกองคลัง</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ใน ระดับหนึ่ง</p>	<p>-เกิดกิจกรรม นอกเหนือจากแผนการ จัดหาพัสดุ</p>	<p>-วางแผนการจัดหาพัสดุให้ รัดกุม -ปฏิบัติตามข้อระเบียบและ กฎหมายตลอดจนหนังสือสั่ง การ</p>	<p>-ผู้อำนวยการกอง คลัง -เจ้าพนักงานพัสดุ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมระเบียบทรัพย์สิน และพัสดุ (ต่อ)	- ความเสี่ยงจากการ จัดทำรายงานตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐของ อปท. การ ปรับเปลี่ยนการบันทึก สินทรัพย์โครงสร้าง พื้นฐาน การคิดค่าเสื่อม ราคาสินทรัพย์ของ อปท. และการควบคุมวัสดุคงเหลือ ประจำปี ที่เกี่ยวข้องกับ การจัดทำบัญชี	๕. การดำเนินการตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการ คลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๖. จัดทำระเบียบควบคุมการ ใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทยที่ มท.๘๐๘.๒/ว๖๓ ลงวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	-สามารถควบคุมได้  -การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง  การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง	-เจ้าหน้าที่ยังขาดความ ชำนาญในเรื่อง พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ ความละเอียดรอบคอบ ศึกษาระเบียบฯและ หนังสือสั่งการ  -ปริมาณการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงยังเพิ่มสูงขึ้น	-  -กำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้มีความ ละเอียดรอบคอบ ศึกษา ระเบียบฯและหนังสือสั่งการ  -กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับ ยานพาหนะตามระเบียบ งานพัสดุ และบริหารจัดการ วางแผนการใช้เส้นทางรถให้ เป็นระบบ	-ผู้อำนวยการ กองคลัง -เจ้าพนักงาน พัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๗. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาความรู้ได้ตรงตาม ขอบข่ายงานที่ได้รับมอบหมาย	-การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงที่ ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง	- การปฏิบัติงานโดยใช้ ระบบ บางครั้งทำให้ ระบบการปฏิบัติงานเกิด ความไม่เสถียร หรือ ขัดข้อง ด้วยสาเหตุที่ ใช้งานพร้อมกันทุก แห่ง ทำให้งานที่ ปฏิบัติล่าช้า - ระบบเทคโนโลยีและ หนังสือสั่งการมีการ พัฒนาเปลี่ยนแปลง อย่างรวดเร็วทำให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ไม่ทันต่อหนังสือสั่ง การและระบบที่ เปลี่ยนแปลง	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเตรียมพร้อม กับงานที่จะต้องปฏิบัติแต่ เนิ่นๆ เพื่อให้งานไม่ล่าช้า - ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ ติดตามและพัฒนาตนเอง ให้ทันกับเทคโนโลยีที่ เปลี่ยนแปลง และ เตรียมพร้อมเสมอ	-ผู้อำนวยการ กองคลัง -เจ้าพนักงาน พัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร</u> เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่ได้ เข้ารับการฝึกอบรมอย่าง เหมาะสมกับตำแหน่งมี ความรู้ความสามารถในการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ของทางราชการ พัฒนาการ ทำงานให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสอดคล้องกับ กรอบงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน ตามระเบียบฯ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนใน การจัดทำบัญชีและรายงาน ตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐของ อปท. การ ปรับเปลี่ยนรายงานทางการ เงินต่าง ๆ การบันทึก ทรัพย์สินด้านโครงสร้าง พื้นฐาน</p> <p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน บนระบบ e-Laas ผ่านระบบ รหัสบาร์โค้ดหรือระบบ QR Payment</p> <p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ ในการรับเงินและการจ่ายเงิน ของ อปท. ผ่านระบบ KTB corporate Online</p>	<p>- จัดทำคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ภายในกอง คลัง</p> <p>- จัดทำคำสั่งเพื่อการ ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องเฉพาะ เรื่อง</p> <p>- ส่งเสริมและสนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ให้ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ที่ รับผิดชอบเพื่อพัฒนาความรู้ ได้ตรงตามของขยายงานที่ได้ รับผิดชอบ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>- พนักงานเจ้าหน้าที่ได้นำ ความรู้ที่เข้ารับการอบรมมา เผยแพร่แต่การเปลี่ยนแปลง มีความยุ่งยากและซับซ้อน จึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่ บรรลุผลสำเร็จเท่าที่ควร -ระบบเทคโนโลยีมีการ พัฒนาอย่างรวดเร็วพนักงาน เจ้าหน้าที่ตามเทคโนโลยีที่ เกิดจากการเปลี่ยนแปลง ระบบไม่ทัน</p>	<p>- วางแผน ส่งเสริมและ สนับสนุนให้พนักงาน เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องตลอดจนเข้า รับการอบรมในด้าน เทคโนโลยีสารสนเทศที่ เปลี่ยนแปลงไปและให้นำ ความรู้ที่ได้รับมาถ่ายทอด ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้ ครอบคลุมนานถึงขั้น -ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ ทันกับเทคโนโลยีที่ เปลี่ยนแปลงไปและ เตรียมพร้อมอยู่เสมอ</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองช่าง</u>                      งานออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๑.กิจกรรมควบคุมอาคาร</p> <p>-การอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่เพื่อให้การออกใบอนุญาตมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบผังเมืองรวม จังหวัดเชียงราย พ.ศ. ๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>การควบคุมเปลี่ยนแปลง หากสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในเปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบต่อเกิดความเสียหายต่อองค์กร ได้แก่</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงระบบต่าง ๆ อันเนื่องมาจากนโยบาย</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงพนักงาน ทำให้ประสิทธิภาพการทำงานลดลง</p>	<p>ส่งเสริมและสนับสนุนเจ้าหน้าที่ในการพัฒนาคุณภาพ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง</p> <p>คอยควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบ การปฏิบัติงานโดยยึดติด การทำงานแบบเดิม</p>	<p>-ส่งเสริม สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ มีกิจกรรมเพื่อพัฒนาคุณภาพความรู้ ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>-ผู้อำนวยการกองช่าง</p> <p>-นายช่างโยธา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านกรรมาธิการร่วมไฟฟ้า - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็ว และเพื่อให้การเก็บอุปกรณ์เป็นไปอย่างเป็นระบบ	- ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องในด้านความปลอดภัยจากอันตรายต่อชีวิตและทรัพย์สิน	- ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดการงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	-การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานตามแนวทางปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทั้งในทางทฤษฎีและปฏิบัติ	-ไม่มีสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้แยกแต่ละงานที่เพียงพอ -อุปกรณ์เครื่องมือต่างๆขาดการตรวจสอบก่อนการใช้งาน	-จัดสถานที่เก็บรักษาวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน -มีการตรวจสอบเครื่องมือก่อนการใช้งาน	-ผู้อำนวยการกองช่าง -นายช่างโยธา

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b> กิจกรรม ๑.๑ การบริหารงานบุคคล  <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อพัฒนาบุคลากร ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี คุณภาพ ทักษะ และเข้าใจ บทบาทและหน้าที่ ที่ถูกต้อง</p>	<p>- ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมการควบคุม เปลี่ยนแปลง ทาก สภาพแวดล้อมการควบคุม ภายในเปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผล กระทบให้เกิดความเสี่ยงต่อ องค์กร ได้แก่ - การเปลี่ยนแปลงระบบต่างๆ อัน เนื่องมาจากนโยบาย - การเปลี่ยนแปลงพนักงาน ทำให้ ประสิทธิภาพการทำงานด้อยลง</p>	<p>- ส่งเสริม และสนับสนุน บุคลากรทางการศึกษาได้ พัฒนาคุณภาพความรู้ความ เข้าใจ และทักษะในการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- การควบคุมที่มียังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก สภาพแวดล้อมทางสังคมมี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ดังนั้นบุคลากร จะต้อง ได้รับการพัฒนาและมีการ ประสานการทำงาน ร่วมกับทุกฝ่ายอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- บุคลากร ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยึดติดกับการทำงาน แบบเดิม ขาดการพัฒนาและ ทำความเข้าใจหลักการพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็ก ตามแนวทางที่ กรมส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นกำหนด - บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ขาดความรู้ความเข้าใจ หลักการบริหารงานศูนย์ บทบาท หน้าที่และความ รับผิดชอบตามกรอบการ ดำเนินงานที่มาตราฐาน ของ กรมส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นกำหนด และมาตรฐาน อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ</p>	<p>- จัดเวทีประชุมเพื่อ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ การ ทบทวนประเมินผลการ ดำเนินงาน ร่วมกันอย่าง ต่อเนื่อง - ส่งเสริม และสนับสนุน บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน เพื่อพัฒนาคุณภาพ ความรู้ ความเข้าใจ และทักษะใน การปฏิบัติงาน ที่ถูกต้อง</p>	<p>กองการศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. งานส่งเสริมการศึกษา                      ศาสนาและวัฒนธรรม                      ๒.๑ การจัดทำแผนส่งเสริม/                      พัฒนาการศึกษาศาสนาและ                      วัฒนธรรม                      วัตถุประสงค์                      เพื่อพัฒนาระบบการให้บริการ                      สาธารณะด้านการศึกษา ศาสนา                      และวัฒนธรรม ขององค์การ                      บริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว                      ให้มีประสิทธิภาพ สนองต่อ                      นโยบายขององค์กร และความ                      ต้องการของประชาชน</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการ                      ปฏิบัติงานตาม                      ระเบียบฯ และ                      กฎหมายที่เกี่ยวข้อง                      ความไม่แน่นอนใน                      นโยบายภาครัฐ รัฐ                      ปรับเปลี่ยนไปมา                      ทำให้กระทบต่อการ                      บริหารงานของ                      หน่วยงาน</p>	<p>- จัดตั้งคณะกรรมการให้                      การสนับสนุน                      งบประมาณด้าน                      การศึกษาฯ                      - จัดตั้งงบประมาณใน                      การพัฒนางานในแต่ละ                      ด้านตามระเบียบหนังสือ                      สั่งการของกรมส่งเสริม                      การปกครองส่วนท้องถิ่น                      ด้านการศึกษาฯ</p>	<p>- การควบคุมที่ยังไม่                      เพียงพอ เนื่องจาก                      หน่วยงานราชการด้าน                      การศึกษามีความเข้าใจไม่                      ตรงกันในส่วนของการขอรับ                      การสนับสนุนและระเบียบที่                      เกี่ยวข้อง ดังนั้นการ                      สนับสนุนงบประมาณ                      จะต้องมีปฏิบัติตามระเบียบ                      ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง                      ตรวจสอบได้</p>	<p>- หน่วยงานการศึกษาที่                      ขอรับการสนับสนุน                      งบประมาณดำเนินงาน                      ด้านการศึกษาฯ ยังขาดทำ                      ความเข้าใจในหลักการ                      ขอรับการสนับสนุน                      งบประมาณด้านการศึกษา                      และการรายงานผลการ                      ดำเนินงานยังขาดความ                      ชัดเจนสอดคล้องกับ                      โครงการ</p>	<p>- มีการบูรณาการ และประสาน                      ความร่วมมือ กับหน่วยงานภายนอก                      เพื่อส่งเสริมด้านการศึกษา ศาสนา                      และวัฒนธรรมให้เป็นไปตามระเบียบ                      ทางราชการที่เกี่ยวข้อง                      - มีการประชุมชี้แจงแนวทางการ                      ขอรับการสนับสนุนงบประมาณให้แก่                      หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุน                      - มีการแจ้งรายงานผลการดำเนินงาน                      พร้อมหลักฐานตรวจการดำเนินงาน                      ให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพื่อให้                      การสนับสนุนตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>



ชื่อผู้รายงาน .....  
 ( นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์ )  
 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 วันที่ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

### เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

#### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักงานปลัด กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากพบว่ามีหลายกลุ่ม องค์กร ไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนหรือรายงานล่าช้า เกินระยะเวลาที่กำหนด หรือมีการรายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน

๑.๒ สำนักงานปลัด กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน

๑.๓ สำนักงานปลัด กิจกรรมงานงบประมาณ ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร

๑.๔ สำนักงานปลัด กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรง เกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือและความผิดพลาดของพนักงานในการปฏิบัติงาน โดยมีได้มีเจตนาจะกระทำผิดหรือทุจริต ความประมาท เลินเล่อ หรือไม่รอบคอบ

๑.๕ สำนักงานปลัด กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจาก ยังมีการตรวจพบผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ และผู้ที่เคยบำบัดอาการแล้วมีการกลับมาใช้ยาเสพติดอีกได้

๑.๖ สำนักงานปลัด กิจกรรมสาธารณสุข ยังคงมีจุดอ่อน คือ เนื่องจาก ขาดบุคลากรที่มีความรู้ และรับผิดชอบงานด้านสาธารณสุข ในการปฏิบัติงาน ด้านสาธารณสุข ของ อบต. หรือข้อปฏิบัติเมื่อเกิดโรคระบาดต่างๆ เช่น โรคพิษสุนัขบ้า โรคไข้เลือดออก โรคมือเท้าเปื่อย ฯลฯ

๑.๗ สำนักงานปลัด กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่สามารถแก้ไข หรือดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนดได้

๑.๘ สำนักปลัด กิจกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ มีจุดอ่อน คือ ขาดการชี้แจงและทำความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการประเมิน ทำให้ผลคะแนนอยู่ในเกณฑ์ต่ำ หรือไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินได้

๑.๙ กองคลัง กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากรูปแบบและวิธีการปฏิบัติงานที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การปฏิบัติงานจึงเป็นไปอย่างล่าช้า

๑.๑๐ กองคลัง กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำระบบแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นเรื่องใหม่ ทำให้การนำมาใช้ในการปฏิบัติงานล่าช้า อีกทั้งข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๑๑ กองคลัง กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหาร

๑.๑๒ กองคลัง กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมาแล้วได้นำความรู้ความเข้าใจมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ได้ไม่ชำนาญเท่าที่ควร

๑.๑๓ กองช่าง กิจกรรมการออกใบอนุญาต พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมคือ เจ้าหน้าที่บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ อาจทำให้การออกใบอนุญาตไม่เป็นตามที่ระเบียบกำหนด

๑.๑๔ กองช่าง กิจกรรมด้านงานซ่อมไฟฟ้า พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

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

๑.๑๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา ยังขาดทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการ

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน และแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

๒.๒ แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ

๒.๓ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต.

๒.๔ จัดทำคู่มือ ระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๕ ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๖ อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในเรื่องของการปฏิบัติ เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๗ ซ้อมแผนเตรียมรับมือกับภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ให้กับประชาชน

๒.๘ ตรวจสอบวัสดุ - อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ตลอดเวลา

๒.๙ รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้ทราบถึงการปฏิบัติงาน การจัดโครงการ และประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม

๒.๑๐ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ มีการจัดทำ คำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน มีการประชุมชี้แจงและทำความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการประเมิน

๒.๑๑ ดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพหรือหมดความจำเป็นออกจากบัญชีทรัพย์สิน กำหนด เกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับยานพาหนะตามระเบียบงานพัสดุ และบริหารจัดการวาง แผนการใช้เส้นทางรถให้เป็นระบบ

๒.๑๒ ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปและ เตรียมพร้อมอยู่เสมอ-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายณัฐธัญ อาทะจา)

หัวหน้าสำนักงานปลัด

วันที่ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘