



# การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย

หนังสือรับรองการประเมินผลการทำงานของคุณภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่ลาว

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ได้ประเมินผลการทำงานของคุณภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือไม่ได้ ทัศนคติ และปรับปรุงรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอแม่ลาว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักงานปลัด กิจกรรมการจัดรายเงินอุดหนุนทั่วไป ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากพบว่ายังมีหลายกลุ่มองค์กร ไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนหรือรายงานล่าช้า เป็นระยะเวลาที่กำหนด หรือมีการรายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน

๑.๒ สำนักงานปลัด กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน

๑.๓ สำนักงานปลัด กิจกรรมงานงบประมาณ ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบย่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพที่ควร

๑.๔ สำนักงานปลัด กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรง เกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือ และความปลอดภัยของพนักงานในการปฏิบัติงาน โดยมิได้มีเจตนาจะกระทำผิดหรือทุจริต ความเหมาะสม เลินเล่อ หรือไม่รอบคอบ

๑.๕ สำนักงานปลัด กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจาก ยังมีการตรวจพบผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ และผู้ที่เกี่ยวข้องบ้างแต่อาจแล้วมีการกลับมาใช้ยาเสพติดอีกได้

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

**๑.๗ สำนักงานปลัด กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน** ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และบริเวณนอกตัวนยังไม่สามารถแก้ไข หรือดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนดได้

**๑.๘ สำนักปลัด กิจกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ** มีจุดอ่อน คือ ขาดการชี้แจงและทำความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการประเมิน ทำให้ผลคะแนนอยู่ในเกณฑ์ต่ำ หรือไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินได้

**๑.๙ กองคลัง กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี** ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากรูปแบบและวิธีการปฏิบัติงานที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การปฏิบัติงานจึงเป็นไปอย่างล่าช้า

**๑.๑๐ กองคลัง กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้** ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นเรื่องใหม่ ทำให้การนำมาใช้ในการปฏิบัติงานล่าช้า อีกทั้งข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน

**๑.๑๑ กองคลัง กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหาร

**๑.๑๒ กองคลัง กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร** ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมาแล้วได้น่าความรู้ความเข้าใจ อาจทำให้การออกไปอนุญาตไม่เป็นตามระเบียบกำหนด

**๑.๑๓ กองช่าง กิจกรรมการออกใบอนุญาต** ยังคงมีจุดอ่อน คือ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมคือเจ้าหน้าที่บุคลากรความรู้ความเข้าใจ อาจทำให้การออกไปอนุญาตไม่เป็นตามระเบียบกำหนด

**๑.๑๔ กองช่าง กิจกรรมด้านงานซ่อมไฟฟ้า** ยังคงมีจุดอ่อน คือ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

**๑.๑๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมการบริหารงานบุคคล** พียังคงมีจุดอ่อน คือ บุคลากรของ ศพต.ยึดติดกับการทำงานแบบเดิม ขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กตามแนวทางการส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

**๑.๑๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** ยังคงมีจุดอ่อน คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา ยังขาดทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการ



## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน และแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

๒.๒ แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ

๒.๓ กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต.

๒.๔ จัดทำคู่มือ ระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๕ ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๖ อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในเรื่องของการปฏิบัติ เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

๒.๗ ซ้อมแผนเตรียมรับมือภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่กับประชาชน

๒.๘ ตรวจสอบวัสดุ - อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ตลอดเวลา

๒.๙ รมรงค์ปีระชาสัมพันธ์ให้ทราบถึงการปฏิบัติงาน การจัดโครงการ และประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม

๒.๑๐ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน มีการประชุมชี้แจงและทำความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการประเมิน

๒.๑๑ ดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพหรือหมดความจำเป็นออกจากบัญชีทรัพย์สิน กำหนดเกณฑ์การใช้ส่วนเกินเพื่อเพลิงให้เหมาะสมกับยานพาหนะตามระเบียบงานพัสดุ และบริหารจัดการวางแผนการชี้เส้นทางรถให้เป็นระบบ

๒.๑๒ ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงและเตรียมพร้อมอยู่เสมอ-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....



(นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ตามหลักการ ๕ หลักการ</b></p> <p>๑.๑. องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วให้ความสำคัญกับผู้ปฏิบัติงาน ความซื่อตรงและจรรยาบรรณการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๒. ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานรัฐมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓. นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชาที่เหมาะสม</p> <p>๑.๔. องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วผลิตภัณฑ์และส่งเสริมด้านการพัฒนาบุคลากรให้เข้าร่วมอบรม 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) พิจารณาโอกาสต่างๆที่ส่งผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๔) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วได้ดำเนินการ (๑) ระบุและประเมินความเสี่ยง (๒) วิเคราะห์เพื่อ กำหนดวิธีการจัดการ และนำความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในอดีตและอาจเกิดขึ้นในปี ๒๕๖๗ มาจัดทำการบริหาร ความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๗</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วให้ความสำคัญกับผู้ปฏิบัติงาน ความซื่อตรงและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานมากขึ้น</p> <p>- ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานรัฐมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลการควบคุมภายในในระดับดี</p> <p>- นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายบังคับบัญชาที่เหมาะสม</p> <p>- การเข้าร่วมอบรมมีอย่างสม่ำเสมอ มีการปฏิบัติงานตามคำสั่งแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบดังกล่าว</p> <p>- องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว มีการจัดทำคำสั่งฯ เรื่อง การกำหนดอำนาจหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ตามโครงสร้างส่วนราชการและการแบ่งงานภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ที่ ๗๓๑/๒๕๖๐ และ(เพิ่มเติม) ฉบับที่ ๗</p> <p>การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและเกิดระบบการ จัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง ปี ๒๕๖๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑. ส่วนปกติ</b></p> <p>- กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป พบว่าเป็นการให้งบประมาณให้กับกลุ่มองค์กร ต่าง ๆ ไปดำเนินการ หากการพิจารณาจ่ายเงินอุดหนุนไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ กฎหมายกำหนดไว้ และการติดตามไม่ได้พิจารณาถึงวัตถุประสงค์และมูลค่า อาจทำให้ราชการเกิดความเสียหายได้</p> <p>- กิจกรรมงานกฎหมายและคดี เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านความรู้ความสามารถเพียงพอในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน</p> <p>- กิจกรรมงานงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีกำไรโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพที่ควร</p> <p>- กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรง เกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือ</p> <p>- กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ติดยาเสพติดบางส่วนยังไม่เลิกทำ จึงหันมาเสพและค้ายาอีก</p> <p>- กิจกรรมสาธารณสุข เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง</p> <p>- กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไข</p> <p>- กิจกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ คือ ขาดการประชาสัมพันธ์ให้กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกเข้าใจ และบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือ และขาดการประชาสัมพันธ์และความเข้าใจภายในองค์กร</p>	<p>- กำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้ มีผลกระทบน้อยที่สุด เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น</p> <p>- ระเบียบ เทศบัญญัติ ข้อกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการ เปลี่ยนแปลง และเร่งด่วน ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความล่าช้า และไม่ต่อเนื่อง</p> <p><b>กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป</b> เน้นย้ำให้ผู้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องด้วยความระมัดระวัง ให้มีการติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน</p> <p><b>กิจกรรมงานกฎหมายและคดี</b> ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน อาศัย บุคลากรที่มีความรู้งานกฎหมายและคดี ในการดำเนินการ</p> <p><b>กิจกรรมงานงบประมาณ</b> จัดให้มีการประชุมในระดับผู้อำนวยการกอง และผู้บริหารในการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานและการบริหารงบประมาณ มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สอดคล้องเพื่อต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ และให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา</p> <p><b>กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b> กำชับเจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมในการช่วยเหลือเมื่อเกิดภัยธรรมชาติ อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในการช่วยเหลือ และการเตรียมพร้อมรับมือกับภัยธรรมชาติ รวมถึงการซ้อมแผนเตรียมรับมือกับภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ให้กับประชาชน</p> <p><b>กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด</b> ยังมีการตรวจพบผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่</p> <p><b>กิจกรรมงานสาธารณสุข</b> ขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านสาธารณสุข ในกาปฏิบัติงาน และมีภาระเบาต่าง ๆ เช่น พืชสุนัขบ้าโรคไข้เลือดออก โรคไวรัสโคโรนา ๑๙</p> <p><b>กิจกรรมการแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน</b> ดำเนินโครงการบริหารจัดการขยะแบบมีส่วนร่วมในชุมชน และรณรงค์ให้มีการจัดทำถังขยะเปียกลดโลกร้อนทุกครัวเรือน</p> <p><b>กิจกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ</b> ขาดการชี้แจงและทำความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการประเมิน ทำให้ผลคะแนนอยู่ในเกณฑ์ต่ำ หรือไม่ผ่านเกณฑ์ประเมินได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)	
<p><b>๒.๒. กองคลัง</b></p> <p>- กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เนื่องจากปริมาณงานและภาระงานที่เพิ่มมากขึ้นทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างเร่งด่วน บุคลากรตรวจสอบเอกสารอย่างเร่งด่วนจึงทำให้ขาดความระมัดระวังในการตรวจสอบเอกสารก่อนเบิกจ่าย</p> <p>- กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ คือ พนักงานเจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่ และมีการเปลี่ยนแปลงการจัดทำแผนที่ภาษีตามพรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ และประสานข้อมูลเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงาน</p> <p>- กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับราษฎรในพื้นที่</p> <p>- กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมีได้นำความรู้ที่ได้รับมาปฏิบัติงานและปรับปรุงระบบงานในพื้นที่ให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมระดับหนึ่ง โดย อดต.ได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>- มีการจัดทำคำสั่งแบบงานและมอบหมายหน้าที่ภายในงานการเงินและบัญชีและได้มีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ใช้ความระมัดระวังให้มากขึ้น</p> <p>- มีการนำข้อมูลเข้าในระบบแผนที่ภาษีบางส่วนตามที่สามารถดำเนินการได้ ตลอดจนประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องหลาย ๆ ฝ่าย เพื่อให้ได้ฐานข้อมูลที่ เป็นปัจจุบัน</p> <p>- จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ และมีการปรับปรุงแผนการจัดหาพัสดุให้สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหาร โดยยึดถือการปฏิบัติงานตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด และจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพออกจากบัญชีทรัพย์สิน</p> <p>- กำชับเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมาแล้ว ให้นำความรู้ที่ได้มาปฏิบัติงานร่วมกับงานในตำแหน่งหน้าที่ และให้ใช้ความระมัดระวังในการตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ตลอดจนให้มีการศึกษาหาความรู้จากระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p>
<p><b>๒.๓. กองช่าง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของงานดำเนินงานในระดับกิจกรรมและวัตถุประสงค์สื่อคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานรับตรวจ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อม</p> <p>- กิจกรรมการออกใบอนุญาตควบคุมอาคาร</p> <p>- การออกใบอนุญาต เจ้าหน้าที่ ทีมส่วน</p> <p>เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม</p> <p>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติผังเมืองรวมจังหวัดเชียงราย พ.ศ.๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด</p> <p>- กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่ยืนยาว</p> <p>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบยหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p>ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของกฎไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>กองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงที่กำหนดผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมงานไฟฟ้ามีความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>- เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน ยังขาดความเข้าใจเกี่ยวกับ การออกใบอนุญาตควบคุมอาคารกองช่าง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดผลการประเมินพบจุดอ่อน พบว่า กิจกรรมงานไฟฟ้ามีความ ดังนี้</p> <p>- สถานที่เก็บอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ยังไม่เพียงพอ</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)</b></p> <p><b>๒.๔. กองการศึกษา</b></p> <p>- งานบริหารการศึกษา (งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ปัจจุบันการพัฒนาในด้านต่างๆ ให้มีความต่อเนื่องและประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่ตั้งไว้องค์กรจะต้องกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานที่ชัดเจน ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกภาคส่วนให้การยอมรับ ทุกคนปฏิบัติตามทิศทางการศึกษากัน โดยปฏิบัติตามระเบียบ และมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- การบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยึดติดกับการทำงานแบบเดิมขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด</p> <p>- งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมเป็นความเสี่ยงภายนอก การพิจารณาเงินอุดหนุนงบประมาณในการพัฒนางานในแต่ละด้านระเบียบหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>-ส่งเสริมให้บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรม / สัมมนา เพื่อพัฒนาองค์ความรู้ และกระบวนการทำงานอย่างต่อเนื่องแต่ยังขาดการนำไปปรับใช้และถ่ายทอดองค์ความรู้ต่อเพื่อนร่วมงาน</p> <p>-จัดเวทีประชุมเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ การทบทวนประเมินผลการดำเนินงาน ร่วมกันอย่างต่อเนื่อง กำหนดโครงสร้างการบริหารงานและมอบหมายงานตามความเหมาะสม แต่บุคลากร ศพด.ยังขาดความตระหนัก และการทำความเข้าใจในหลักการทำงานนโยบายระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพตามสมควร มีการชี้แจง ประสานความร่วมมือกำหนดเวลาการขอรับการสนับสนุนงบประมาณของหน่วยงานการศึกษาฯ เป็นที่น่าพอใจระดับหนึ่ง เพื่อพัฒนาความเข้าใจกระบวนการทำงานตามระเบียบการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษาของอปท.อย่างต่อเนื่อง จำเป็นต้องทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษาฯ และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการอย่างต่อเนื่อง</p>
<p><b>๒.๕. งานตรวจสอบภายใน</b></p> <p>-ขาดความรู้ความสามารถและประสบการณ์เมื่อจากเข้ารับราชการใหม่ จัดการโดยเข้ารับกรมศึกษาการดำเนินงานของที่ทำงาน</p> <p>-ความละเอียด รอบคอบ ความถูกต้อง นำเชื่อถือของเอกสาร จัดการโดยจัดทำแนวทางการปฏิบัติงาน เอกสารควบคุมการทำงานต่างๆ</p>	<p>-มีความรู้เบื้องต้นสามารถปฏิบัติงานได้แต่ต้องสะสมความรู้และประสบการณ์ต่อไป</p> <p>-ดำเนินการได้ดีแต่ขาดความเป็นมาตรฐานต้องดำเนินการควบคุมต่อไป</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓ หลักการ</b></p> <p>(๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุม</p> <p>(๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปตามเทคโนโลยี</p> <p>(๓) จัดให้กิจกรรมควบคุมโดยกำหนดในนโยบาย</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วดำเนินการ (๑) ระบุกิจกรรมควบคุมในแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี ๒๕๖๗</p>	<p>-องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ดำเนินกิจกรรมควบคุม และต้องให้ความเคร่งครัดต่อการดำเนินการมากยิ่งขึ้นต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)</p> <p>๓.๑. สำนักปลัด</p> <p><b>กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป</b></p> <p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๓. แจ้งให้ข้าบกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ใ้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน หลังจากคำเป็นกรแล้วเสร็จ</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ</p> <p>กระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต.</p> <p><b>กิจกรรมงานกฎหมายและคดี</b></p> <p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมความรู้ด้าน ระเบียบกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>กิจกรรมงานงบประมาณ</b></p> <p>๑. อบต. ได้จัดให้มีการประชุมในระดับหัวหน้าฝ่าย ระดับผู้บริหาร และการประชุมสภาอบต.</p> <p>๒. อบต. ได้กำหนดช่วงระยะเวลาในการพิจารณาโอนงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p> <p><b>กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</b></p> <p>๑. กำกับผู้มีหน้าที่เตรียมพร้อมในการช่วยเหลือเมื่อเกิดภัยธรรมชาติ</p> <p>๒. ตรวจสอบอุบัติสุ - อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ตลอดเวลา</p> <p><b>กิจกรรมงานสาธารณสุข</b></p> <p>๑. อบต. ได้เชิญเจ้าหน้าที่จากโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ ฯ โรงพยาบาลแม่ลาว หรือปศุสัตว์อำเภอแม่ลาว เข้าร่วมตรวจสุขภาพสัตว์เป็นอันดับรายชื่อสุขภาพ และสถานที่จำหน่ายอาหาร สถานที่สะสมอาหาร ก่อนออกใบอนุญาต</p> <p>๒. รมบังคับประชาชนสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบถึงการป้องกันโรคระบาดและเห็นถึงความสำคัญด้านสาธารณสุข</p> <p>๓. สนับสนุนการค้าเหมินการของกองทุน สบสช.</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพเพียงพอ สามารถดำเนินกิจกรรมให้บรรลุผลตามวัตถุประสงค์ ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยมีการเน้นการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น บังจายภายในมีการประเมินติดตาม และ ปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ มากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอก มี การประชุม ระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิก สภาอบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจง การดำเนินงาน ของ อบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ)</b></p> <p><b>กิจกรรมกิจกรรมการแก้ไขปัญหภาวะโลกร้อน</b></p> <p>๑. จัดกิจกรรม/โครงการแก้ไขปัญหภาวะและภาวะโลกร้อน</p> <p>๒. รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้เห็นความสำคัญของการประหยัดพลังงาน ลดภาวะโลกร้อนโดยเริ่มที่ตัวเองก่อน</p> <p>๓. จัดทำมาตรการประหยัดพลังงาน</p> <p>๔. ดำเนินการโครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหามลพิษ</p> <p>๕. รมรณรงค์ให้ครัวเรือนจัดทำถังขยะเปียกลดโลกร้อน</p> <p><b>๓.๒. กองคลัง</b></p> <p>-กิจกรรมตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา</p> <p>- กิจกรรมดำเนินการพัฒนาบุคลากร</p> <p>- กิจกรรมกำกับดูแลบุคลากรให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการ</p> <p><b>๓.๓. กองช่าง</b></p> <p>- กิจกรรมการออกใบอนุญาตควบคุมอาคาร</p> <p>- การออกใบอนุญาต เจ้าหน้าที รมรส่วนเกี่ยวข้องรับการอบรม</p> <p>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติผังเมืองรวมจังหวัดเชียงใหม่ พ.ศ.๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด</p> <p>- กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่ยาวนานยิ่งขึ้น</p> <p>- ส่งเสริมและพัฒนาเจ้าหน้าที่เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p>ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของกรไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>มีการกำกับดูแลการใช้ความระมัดระวัง ความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบเอกสาร ตลอดจนให้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิภาพพอสมควร มีการกำหนดแนวทางการควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติงานที่ต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางการทฤษฎีและปฏิบัติงานระเบียบหลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการอย่างต่อเนือง</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม(ต่อ)</b></p> <p><b>๓.๔. กองการศึกษา</b></p> <p>-กิจกรรมการบริหารงานบุคคล</p> <p>- กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ท่าใหม่เน้นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวางแผนเรื่องการจัดสรรงบประมาณให้ทันไปตามวัตถุประสงค์ มีการมอบหมายงานให้บุคลากรใน การดำเนินงานที่ชัดเจน มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรมตามโครงการต่างๆ</p>	<p>๑. จัดตั้งงบประมาณในการพัฒนางานในแต่ละระดับตามมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น อย่งเพียงพอ</p> <p>๒. จัดเวทีประชุมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกันระหว่างเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ คณะกรรมการ ผู้ปกครอง และผู้มีส่วนได้ ส่วนเสีย เพื่อกำหนดแนวทางการพัฒนาและแนวทางการปฏิบัติของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและมีความเข้าใจเป็นทิศทางเดียวกัน</p> <p>๓. จัดทำโครงการ/กิจกรรม ที่หลากหลายควบคุมครบทุกด้าน</p> <p>๔. ส่งเสริม และสนับสนุนบุคลากรทางการศึกษาได้พัฒนาคุณภาพ ความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕. ส่งเสริมสนับสนุนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีนโยบาย แผนพัฒนาและวิธีปฏิบัติงานท่าใหม่เน้นใจว่า 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 คัดส่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทาง ภายใน ภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความ เสี่ยง</p>	<p>มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น องค์กร และหน่วยงาน ภายนอกทั้งเวลาและสะดวก รวมถึงการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก มีการประสานความร่วมมือระหว่าง องค์กร ประชาชน และองค์กรต่างๆ ในการจัด โครงการในพื้นที่ความรับผิดชอบของ องค์กร</p>
<p><b>๔.๒ กองคลัง</b></p> <p>- มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและ ระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนิน กิจกรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก องค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องใน องค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตาม ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ โดย ใช้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ระบบการจัดซื้อ หาระเบียนทรัพย์สิน (LAX) เป็นต้น เข้ามาช่วยการ ปฏิบัติงานเข้ามาช่วยการปฏิบัติงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม ดังนี้</p> <p>- มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติตามราชการ มี ระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูล ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>- มีการประสานงานภายในและภายนอกกองคลัง</p> <p>- มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ไลน์และ รูปแบบอื่น ๆ ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการปฏิบัติงานของ กองคลัง ได้เป็นอย่างดี</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔.๑. สารสนเทศและการสื่อสาร (ต่อ)</b></p> <p><b>๔.๒ กองช่าง</b></p> <p>นำระบบ Internet วิทยุ โทรศัพท์ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสารช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ช่วยในการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคานั้นมันปรับเปลี่ยนตลอดเวลา อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ที่มีการปรับตัวตลอด และผลกระทบต่าง ๆ ที่เป็นผลกระทบต่อการคำนวณราคากลาง ฉะนั้นการคำนวณราคากลางต้องเป็นราคาปัจจุบัน โดยต้องอาศัยระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่าง ๆ เพื่อป้องกันการเกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ในเทศบาลมาช่วยในการปฏิบัติงาน รวมถึงหาข้อมูลข่าวสารต่างๆเกี่ยวกับงานทางด้านช่าง และการส่งเจ้าหน้าที่ออกไปพื้นที่เพื่อสำรวจข้อมูลต่างๆ กับทางหมู่บ้านและประชาชนโดยตรง</p>
<p><b>๔.๔. กองการศึกษาฯ</b></p> <p>- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์หลากหลาย มุ่งเน้นการใช้หนังสือทางราชการ และ ICT เป็นเครื่องมือในการสื่อสาร และการประสานงาน</p> <p>- มีระบบ Internet สารสนเทศของอบต.จอมหมอกแก้วในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวกับ การปฏิบัติงาน</p>	<p>มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกทันเวลาและสะดวก รวมถึงการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการต่างๆ ของชุมชน</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล ๒ หลักการ</b></p> <p><b>๕.๑. สำนักปลัด</b></p> <p>ใช้แบบประเมินการปฏิบัติงานและแบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม พบว่ากิจกรรมงานกฎหมายและคดี กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมงานสาธารณสุข และกิจกรรมการแก้ไขปัญหามลภาวะโลก ยังมีการควบคุมเพียงพอ จึงควรมีการจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยนำผลการประเมิน มาพิจารณาปรับปรุงแก้ไขปัญหอย่างเหมาะสมถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสาร คำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๒ หลักการ	
<p><b>๕.๒. กองคลัง</b></p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผลการประเมินพบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผล พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอ</p>
<p><b>๕.๓. กองช่าง</b></p> <p>- ใช้แบบรายงาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง รายงานผลการดำเนินงานต่อหัวหน้าส่วน ทุกเดือน และ ติดตามการดำเนินงานในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยหัวหน้าส่วนและผู้ปฏิบัติงานนั้น ๆ เพื่อหาวิธีการป้องกันในจุดต่าง ๆ ที่มีปัญหา</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานระบบการควบคุมภายในสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อส่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>
<p><b>๕.๔. กองการศึกษา</b></p> <p>การบริหารงานที่ดี จะต้องมีระบบการควบคุม มีการนิเทศ ติดตามประเมินผล การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้องค์กรมีข้อมูล เจิงปรังจักร เพื่อนำมาประกอบการปรับปรุงแผน และแนวทางการพัฒนาในปีต่อไป ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องมีการประเมินผลแบบรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องตรวจหาหนดิวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อส่งการแก้ไขอย่างเหมาะสม</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๘ กิจกรรม คือ

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

**๒. กิจกรรมงานกฎหมายและคดี** ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ในการทำงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน

**๓. กิจกรรมงานงบประมาณ** ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพที่ควร

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

**๕. กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด** ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจาก ยังมีการตรวจพบผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ และผู้ที่เคยบำบัดอาการแล้วมีการกลับมาใช้ยาเสพติดอีกได้

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

**๗. กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน** ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่สามารถแก้ไข หรือดำเนินการให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนดได้

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

กองคลัง มีความเสี่ยง ๔ กิจกรรม คือ

**๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี** ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากรูปแบบและวิธีการปฏิบัติงานที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้เจ้าหน้าที่ยังไม่ชำนาญงาน การปฏิบัติงานจึงเป็นไปอย่างล่าช้าตลอดจนปริมาณงานที่มีมาก การตรวจสอบขาดความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารและควบคุมงบประมาณการเบิกจ่ายประจำปี

**๒. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้** ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นร่องใหม่ ทำให้การนำมาใช้ในการปฏิบัติงานล่าช้า อีกทั้งข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน

**๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับราษฎรในพื้นที่

**๔. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร** ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมแล้วแต่ไม่มีความรู้ความเข้าใจมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ได้ไม่ชำนาญเท่าที่ควร

กองช่าง มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. **กิจกรรมการออกใบอนุญาต** พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมคือ เจ้าหน้าที่บุคคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ อาจทำให้การออกใบอนุญาตไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

๒. **กิจกรรมดำเนินงานซ่อมไฟฟ้า** พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ เรื่องการไฟฟ้า ในถูกต้อง ตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. **กิจกรรมการบริหารงานบุคคล** พบความเสี่ยง คือ บุคลากรของ ศพดยุติติดกับการทำงานแบบเดิม ขาดการพัฒนาและความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

๒. **กิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพและวัฒนธรรม** พบความเสี่ยง คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณประจำปีขาดความเป็นการศึกษา ยังขาดทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณประจำปี และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการ

ชื่อผู้รายงาน .....

( นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>สำนักปลัด</b> <b>งานนโยบายและแผนฯ</b></p> <p><b>กิจกรรม</b> การจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่ออุดหนุนงบประมาณ ให้กับ กลุ่ม องค์กร หน่วยงาน ในการ ดำเนินการภายใต้อำนาจ หน้าที่ของ อบท.</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ กลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุน ไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย ที่ กำหนด</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาการจ่ายเงิน อุดหนุน</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามการใช้จ่ายเงิน อุดหนุน</p> <p>๓. แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุน ให้รายงานผลการ ใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน</p> <p>หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ</p> <p>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 เมื่อดำเนิน การแล้วเสร็จ</p> <p>๒. การพิจารณาโครงการ บางโครงการอาจไม่อยู่ใน อำนาจหน้าที่</p> <p>๓. กลุ่ม องค์กร ดำเนินการ ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของโครงการ</p> <p>๔. กลุ่มอาชีพ องค์กรเอกชน บางกลุ่มไม่ได้จดทะเบียน หรือจดทะเบียนไม่ถึง ๑ ปี</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อ ติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๓. แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงิน อุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการ แล้วเสร็จ</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติ ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย และ อำนาจหน้าที่ของ อบต.</p> <p>๕. จัดทำคู่มือ และระเบียบที่ เกี่ยวข้องให้กับ กลุ่ม องค์กรที่ ขอรับเงินอุดหนุนจาก อบต.</p>	<p style="text-align: center;"><b>สำนักปลัด</b></p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด -นักวิเคราะห์ฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ 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	<p>- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>-ความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาด ความรู้ ในงานด้านกฎหมาย และคดี</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานใน หน้าที่ชัดเจน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมความรู้ด้าน ระเบียบ กฎหมาย ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง ด้าน งานกฎหมายและคดี</p> <p>- บุคลากรในหน่วยงาน ขาดความรู้ความเข้าใจงาน ด้านกฎหมายและคดี อย่าง ถ่องแท้ ทำให้เกิดความ ล่าช้าต่อการแก้ไขปัญหา</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง และมี ความรู้ความสามารถในการ ปฏิบัติงานด้านกฎหมายและ คดี ทำให้เกิดความล่าช้าใน การแก้ไขปัญหาให้กับ ประชาชน</p>	<p>๑.อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ให้มีความรู้ ในงานด้านกฎหมายและคดี</p> <p>๒.ศึกษาระเบียบกฎหมายใน การช่วยเหลือประชาชน และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน</p>	<p style="text-align: center;"><b>สำนักปลัด</b></p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด ฯ</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> งานงบประมาณ  <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การบริหาร งบประมาณ มีการ ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</li> <li>- ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน</li> <li>- ความเสี่ยงจากการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณ บ่อยเกินไป รวมถึงการตั้งงบประมาณรายจ่ายที่สูงเกินไป ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ชัดเจน</li> <li>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมความรู้ด้าน ระเบียบกฎหมาย รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงาน</li> <li>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต.</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ทำให้มีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยเกินไป รวมถึงการตั้งงบประมาณรายจ่ายที่สูงเกินไป ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงานจริง</li> <li>- บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานงบประมาณ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์และแนวทางในการปฏิบัติ</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้งมีการตั้งงบประมาณรายจ่ายที่สูงเกินไป ทำให้ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดให้มีการประชุมในระดับผู้อำนวยการกอง และผู้บริหารในการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานและการบริหารงบประมาณ</li> <li>๒. วางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา</li> <li>๓. กำหนดห้วงเวลาในการพิจารณาโอนงบประมาณและแก้ไขค่าชี้แจงงบประมาณเป็นรายไตรมาส</li> </ol>	<p style="text-align: center;"><u>สำนักปลัด</u></p> <p style="text-align: center;">- เจ้าหน้าที่ งบประมาณ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</u> <u>กิจกรรม</u> งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เกิด ความรวดเร็ว ทันเวลา ต่อ ปัญหาและความเดือดร้อน ความเสียหายของ ประชาชน</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน ตามระเบียบฯ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนใน นโยบายภาครัฐ รัฐปรับ เปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อ การบริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจากสาธารณภัย เช่น การเตรียมความพร้อมในการ รับมือสาธารณภัยต่างๆ การ จัดเตรียมวัสดุและอุปกรณ์ที่ จำเป็นให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้ งาน การให้ความช่วยเหลือ ประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย เป็นต้น</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ในหน้าที่ชัดเจน ๒. จัดส่งอปพร.เข้าร่วม อบรม และทบทวน ร่วมกับหน่วยงานอื่นๆ ๓. มีวัสดุ - อุปกรณ์ใน การปฏิบัติงาน แต่ยังไม่ พร้อมและบางอย่างมีอายุ การใช้งานนาน</p>	<p>๑. ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้น มักจะเกิดขึ้นแบบกะทันหัน และวัสดุ-อุปกรณ์ที่มีในการ ปฏิบัติงานมีอายุยาวนาน ทำให้การปฏิบัติงานติดขัด ๒. ขาดการมีส่วนร่วมของ ประชาชนในการระวัง ป้องกันภัยธรรมชาติ</p>	<p>๑. ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้น ในปัจจุบันมีความรุนแรง มากขึ้น และกะทันหัน ๒. วัสดุ - อุปกรณ์ที่มีอายุ การใช้งานนาน ๓. ความผิดพลาดของ พนักงานในการปฏิบัติงาน โดยมิได้มีเจตนาจะกระทำ ผิดหรือทุจริต ความ ประมาท เลินเล่อ หรือไม่ รอบคอบ</p>	<p>๑. กำชับผู้มีหน้าที่ เตรียมพร้อมในการช่วยเหลือ เมื่อเกิดภัยธรรมชาติ ๒. อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ ในการเข้าช่วยเหลือ และการ เตรียมพร้อมรับมือกับภัย ธรรมชาติ ๓. ซ้อมแผนเตรียมรับมือกับภัย ธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ ให้กับประชาชน ๔. ศึกษาระเบียบกฎหมายใน การช่วยเหลือประชาชน ๕. ตรวจสอบวัสดุ - อุปกรณ์ให้ พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ ตลอดเวลา</p>	<p style="text-align: center;">สำนักปลัด หัวหน้าสำนักปลัด นักป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> กิจกรรมการดำเนินงาน แก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ ขยายของยาเสพติดในเขต พื้นที่ และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด ให้หายจากติดยาและมีความ เป็นอยู่ที่ดี ๒. เพื่อสนองนโยบายของ รัฐบาล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจากปัญหา ยาเสพติดที่อาจแทรกซึม เข้าไป แพร่ระบาดในหมู่บ้าน/ชุมชน</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น โดยชี้ให้เห็นถึงโทษของยา เสพติด ๒. จัดทำโครงการแข่งขัน กีฬาต้านยาเสพติด ๓. ทำประชาคมค้นหาผู้เสพยา และผู้ค้ายาเสพติดร่วมกับ ท้องที่ ๔. ร่วมลาดตระเวนค้นหาผู้ เสพยาและผู้ค้ายาเสพติด ร่วมกับท้องที่</p>	<p>๑. มีการดำเนินการ รณรงค์ แต่ปัญหายังไม่ หมดไป</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b> ๑. ยังมีการตรวจพบผู้ติดยา เสพติดในพื้นที่ และผู้ ที่เคຍប់บอดอาจแล้วมีการ กลับมาใช้ยาเสพติด อีกได้ <b>สาเหตุ</b> ๒. เนื่องจากสภาพแวดล้อม ที่เปลี่ยนไป ภาวะเศรษฐกิจ ตกต่ำประชาชนมีฐานะ ยากจน ไม่มีงานทำ มีรายได้ ไม่เพียงพอและกระบวนการ ค้ายาเสพติดมีความซับซ้อน มากยิ่งขึ้น ๓. มีพฤติกรรมเลียนแบบ</p>	<p>๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึงโทษของยา เสพติด ๒. ดึงเอาเยาวชนในพื้นที่ที่มี ส่วนในการป้องกัน ๒.ประสานความร่วมมือทุก ภาคส่วนในการจัดกิจกรรมเพิ่ม ทางบวก เพื่อใช้เวลาว่างให้ เป็นประโยชน์</p>	<p style="text-align: center;"><u>สำนักปลัด</u> - หัวหน้าสำนักปลัด - นักป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>งานสวัสดิการและพัฒนา ชุมชน</u> กิจกรรมสาธารณสุข <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานสาธารณสุขดำเนินไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน -ความเสี่ยงในการจัดการงาน ส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข ยังไม่ครบถ้วนและยังไม่ได้ มาตรฐาน ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ และรับผิดชอบงานด้านนี้ โดยตรง</p>	<p>๑. อบต.ได้ส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมใน ด้าน สาธารณสุข ๒. อบ ต .ได้ ร ณ ร ง ค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ได้ทราบถึงการป้องกันโรค ร ะ บ า ต แ ล ะ เ ห็ น ถึง ความสำคัญด้านสาธารณสุข ทั้งทางด้านเสียงตามสาย แผ่นพับ ๓. สนับสนุนการดำเนินการ ของกองทุนหลักประกัน สุขภาพตำบล</p>	<p>เนื่องจากปัจจุบันมีความ เสี่ยงในการระบาดของโรค อยู่ และยังคงมีการใช้ สารเคมีในการเกษตร</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ และรับผิดชอบงานด้านนี้ โดยตรง ๒ . บุ ค ล า ก ร ที่ ได้ รั บ มอบหมายยังขาดความ เข้าใจงานนี้ ๓. การระบาดของโรคต่าง ๆ เช่นพิษสุนัขบ้าโรคไข้ เลือดออก ๔. ประชาชนป่วยจาก สารเคมีตกค้างในร่างกาย จากการทำเกษตร</p>	<p>๑ . เ ขี ญ บุ ค ล า ก ร จาก โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพฯ และปศุสัตว์อำเภอร่วมตรวจ สถานที่กิจการที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพและสถานที่ จำหน่ายอาหารก่อนอนุญาต ๒.ประสานความร่วมมือทุก ภาคส่วนในการจัดประชุม ๓.สนับสนุนให้ประชาชนมีส่วน ร่วมและดำเนินการโครงการ ด้านส่งเสริมสุขภาพ</p>	<p><u>สำนักปลัด</u> - หัวหน้าสำนักปลัด -นักพัฒนาชุมชน</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>งานสวัสดิการและพัฒนา ชุมชน</u> กิจกรรมการแก้ปัญหา ภาวะโลกร้อน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานสาธารณสุขดำเนินไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภา และ ประสิทธิผลในการแก้ไข ปัญหาภาวะโลกร้อนและ การกำจัดขยะในตำบล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงจากการ ดำเนินงานตามกิจกรรมฯ เนื่องจากไม่มีมาตรการที่ ชัดเจนในการดำเนินการ</p>	<p>๑. ทำมาตรการประหยัด พลังงาน ๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนักถึงภาวะ โลกร้อน ๓. ดำเนินโครงการปลูก ต้นไม้ลดโลกร้อน ๔. กิจกรรม รณรงค์ ลด หมอกควัน ๕. ดำเนิน โครงการส่งเสริม การบริหารจัดการของโดย ชุมชน</p>	<p>๑. มาตรการประหยัด พลังงานยังขาดการให้ ความสนใจ ๒. ประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญของปัญหา ภาวะโลกร้อนและปัญหา ขยะ</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. ปัญหาการกำจัดขยะใน พื้นที่ยังไม่ได้รับการแก้ไข ๒. ยังไม่ได้ดำเนินการตาม มาตรการประหยัดพลังงาน ในองค์กรอย่างจริงจัง</p> <p><u>สาเหตุ</u> ผู้เกี่ยวข้องยังไม่เห็น ความสำคัญเท่าที่ควร</p>	<p>๑. จัดกิจกรรม/โครงการแก้ไข ปัญหาขยะและภาวะโลกร้อน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ เห็น ความสำคัญ ของ การ ประหยัดพลังงาน ลดภาวะโลก ร้อนโดยเริ่มที่ตัวเองก่อน ๓. จัดทำมาตรการประหยัด พลังงาน ๔. รณรงค์ให้ทุกครัวเรือนมีถัง ขยะเปียกลดโลกร้อน ๕. จัดหาเตาเผาขยะ</p>	<p><u>สำนักปลัด</u> - รองปลัด อบต.</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<b>งานบริหารทั่วไป</b> -กิจกรรมการประเมิน คุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้ประชาชนเข้าถึงได้ ในตัวชี้วัดการเปิดเผย ข้อมูลและป้องกันการ ทุจริต	ขาดการชี้แจงและทำความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของ การประเมิน ทำให้ผล คะแนนอยู่ในเกณฑ์ต่ำ หรือไม่ผ่านเกณฑ์การ ประเมินได้	๑.ทำคำสั่งแบ่งงานก่อน ประเมิน	๑.จากผลการประเมิน แสดงให้เห็นว่าบุคลากร ภายในยังขาดความ เข้าใจ ๒.จากผลการประเมิน แสดงให้เห็นว่า บุคคลภายนอกยังขาด ความเข้าใจ	๑.ขาดการชี้แจงและทำ ความเข้าใจถึง วัตถุประสงค์ของการ ประเมิน	๑.ทำคำสั่งแบ่งงาน ๒.กำหนดให้มีการประชุม ชี้แจง ๓.จัดทำแผนการป้องกันการ ทุจริตแบบมีส่วนร่วมและ นำไปปฏิบัติ	รองปลัด อบต. ทุกส่วน/กอง

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กองคลัง</b>  <b>๑.กิจกรรมด้านการเงินและ บัญชี</b>                      เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีดำเนินไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในการจัดทำบัญชีและรายงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ของอปท. ได้แก่ ทักษะในการวิเคราะห์ประเภทของค่าใช้จ่าย การบันทึกบัญชี การปรับเปลี่ยนรูปแบบและรายงานทางการเงินต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลง ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานของหน่วยงาน</li> <li>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินของ อทป. ผ่านระบบ KTB corporate Online</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ประเมินผลการปฏิบัติงานจากการตรวจสอบรายงานการเงินประจำปีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน</li> <li>- ประเมินผลการปฏิบัติงานตามแบบการตรวจสอบการคลังการบัญชีและพัสดุของกลุ่มงานการเงินบัญชี และการตรวจสอบของจังหวัดเชียงราย</li> <li>- จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง</li> <li>- จัดทำคำสั่งเพื่อการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องเฉพาะเรื่อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานแบบบูรณาการร่วมกัน</li> <li>- มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่แต่ละคนรับผิดชอบเฉพาะเรื่อง</li> <li>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง</li> <li>- การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เพราะรูปแบบและวิธีการปฏิบัติงานตลอดจนการรายงานทางการเงินต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- เนื่องจากปริมาณงานและภาระงานที่มีมากขึ้นทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างเร่งด่วน การตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ เป็นไปอย่างเร่งรีบจึงทำให้เอกสารการเบิกจ่ายขาดความสมบูรณ์</li> <li>- บุคลากรขาดความรู้และความชำนาญตามระเบียบกฎหมายหรือหลักเกณฑ์ในการดำเนินงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลผู้ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้อำนวยการกองคลัง</li> <li>- นักวิชาการเงินและบัญชี</li> <li>- นักวิชาการคลัง</li> </ul>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรมด้านการจัดเก็บ รายได้</b></p> <p>เพื่อให้งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ มี ประสิทธิภาพสามารถ จัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียม ได้ ครอบคลุมครบถ้วน ถูกต้อง บรรลุเป้าหมาย เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย</p>	<p>-ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน ตามระเบียบและกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องในการจัดเก็บ ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ประเภท ส.ป.ก.๔-๐๑ , น.ส. ๓ , น.ส.๓ก.</p> <p>-ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานการจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้ ถูกต้องตามแนวเขตการ ปกครองของ อบต.จอม หมอกแก้ว</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย โดยออกสำรวจที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง ประเภท ส.ป.ก.๔-๐๑ , น.ส. ๓ , น.ส.๓ก.</p> <p>๒. จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้างโดยดูจากแผนที่แม่บท อบต.จอมหมอกแก้ว</p>	<p>๑. นำข้อมูลจากการออกสำรวจ ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างประเภท ส.ป.ก.๔-๐๑ ,น.ส. ๓ , น.ส.๓ก. มาประเมินภาษีเพื่อจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>๒. พิจารณาว่าที่ดินตั้งอยู่ในแนว เขตการปกครองของ อบต.ใด ถ้าเป็นเขตของ อบต.จอมหมอก แก้วจึงจะดำเนินการจัดเก็บภาษี</p>	<p>๑. ที่ดินบางแปลงออกสำรวจ แล้วไม่เจอ จึงต้องสอบถาม ข้อมูลจากเจ้าของที่ดินเพิ่มเติม ซึ่งเจ้าของที่ดินบางรายไม่ทราบ ข้อมูลที่ดินแปลงดังกล่าว</p> <p>๒. การแบ่งแนวเขตการปกครอง ยังไม่ชัดเจน ทำให้การจัดเก็บ ภาษีเกิดความผิดพลาด</p>	<p>๑. สอบถามผู้นำหมู่บ้านนั้น ๆ เกี่ยวกับที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง รายชื่อข้อมูลไม่ชัดเจนและให้ รับรองข้อมูลในหนังสือรับรอง การถือครองที่ดินของผู้ ครอบครองที่ดินในรายนั้น ๆ</p> <p>๒. ติดต่อสอบถามไปยัง อปท.ข้างเคียงว่าที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างแปลงนั้น ๆ ตั้งอยู่ใน เขตการปกครองของใคร แล้ว จึงดำเนินการจัดเก็บภาษีตาม แนวเขตการปกครองของ อบต.จอมหมอกแก้ว</p>	<p>- ปลัด อบต. จอมหมอก แก้ว - ผู้อำนวยการ กองคลัง - เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ - ผู้ช่วยเจ้า พนักงาน จัดเก็บรายได้</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ</b> เพื่อให้งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุถูกต้อง ตามระเบียบหนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมมีการเปลี่ยนแปลงพระราชบัญญัติ กฎกระทรวง ระเบียบและหนังสือชกซ้อมแนวทางการปฏิบัติการจัดซื้อ จัดจ้าง การบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ที่มีการปรับเปลี่ยนตามนโยบายภาครัฐบ่อย ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน</li> <li>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความระมัดระวังในการตรวจสอบเอกสารและขาดทักษะและความชำนาญในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี</li> <li>๒. จัดทำทะเบียนควบคุม การรับ-จ่าย บำรุงรักษา และจำหน่าย พักตร์</li> <li>๓. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินการเกี่ยวกับพัสดุ</li> <li>๔. จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง</li> </ol>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>-เกิดกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุ</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-วางแผนการจัดหาพัสดุให้รัดกุม</li> <li>-ปฏิบัติตามข้อระเบียบและกฎหมายตลอดจนหนังสือสั่งการ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-ผู้อำนวยการกองคลัง</li> <li>-เจ้าพนักงานพัสดุ</li> </ul>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ (ต่อ)	- ความเสี่ยงจากการ จัดทำรายงานตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐของ อปท.การ ปรับเปลี่ยนการบันทึก สินทรัพย์โครงสร้าง พื้นฐาน การคิดค่าเสื่อม ราคาสินทรัพย์ของ อปท. และการคุมวัสดุคงเหลือ ประจำปี ที่เกี่ยวข้องข้อกับ 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 ๒๕๕๖	-สามารถควบคุมได้  -การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง  การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลด ความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ ได้ในระดับหนึ่ง	-เจ้าหน้าที่ยังขาดความ ชำนาญในเรื่อง พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ ความละเอียดรอบคอบ ศึกษาระเบียบฯและ หนังสือสั่งการ  -ปริมาณการใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงยังเพิ่มสูงขึ้น	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบให้มีความ ละเอียดรอบคอบ ศึกษา ระเบียบฯและหนังสือสั่งการ  -กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมัน เชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับ ยานพาหนะตามระเบียบ งานพัสดุ และบริหารจัดการ วางแผนการใช้เส้นทางรถให้ เป็นระบบ	-ผู้อำนวยการ กองคลัง -เจ้าพนักงาน พัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๗. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาความรู้ได้ตรงตาม ขอบข่ายงานที่ได้รับผิดชอบ	-การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงที่ ระบุไว้ในระดับหนึ่ง	- การปฏิบัติงานโดยใช้ ระบบ บางครั้งทำให้ ระบบการปฏิบัติเกิด 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. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่ได้ เข้ารับการฝึกอบรมอย่าง เหมาะสมกับตำแหน่งมี ความรู้ความสามารถในการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ของทางราชการ พัฒนาการ ทำงานให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสอดคล้องกับ กรอบงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในการจัดทำบัญชีและรายงานตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐของ อปท. การปรับเปลี่ยนรายงานทางการเงินต่าง ๆ การบันทึกทรัพย์สินด้านโครงสร้างพื้นฐาน</li> <li>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานบนระบบ e-Laas ผ่านระบบรหัสบาร์โค้ดหรือระบบ QR Payment</li> <li>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินของ อปท. ผ่านระบบ KTB corporate Online</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง</li> <li>- จัดทำคำสั่งเพื่อการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องเฉพาะเรื่อง</li> <li>- ส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมให้ตรงกับตำแหน่งหน้าที่ที่รับผิดชอบเพื่อพัฒนาความรู้ได้ตรงตามขอบข่ายงานที่ได้รับผิดชอบ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ได้รับไว้ได้ในระดับหนึ่ง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- พนักงานเจ้าหน้าที่ได้นำความรู้ที่เข้ารับการอบรมมาเผยแพร่แต่การเปลี่ยนแปลงมีความยุ่งยากและซับซ้อนจึงทำให้การปฏิบัติงานยังไม่บรรลุผลสำเร็จเท่าที่ควร</li> <li>-ระบบเทคโนโลยีมีการพัฒนาอย่างรวดเร็วพนักงานเจ้าหน้าที่ตามเทคโนโลยีที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงระบบไม่ทัน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- วางแผน ส่งเสริมและสนับสนุนให้พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องตลอดจนเข้ารับการอบรมในด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่เปลี่ยนแปลงไปและให้นำความรู้ที่ได้รับมาถ่ายทอดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้ครอบคลุมมากยิ่งขึ้น</li> <li>-ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปและเตรียมพร้อมอยู่เสมอ</li> </ul>	<p>กองคลัง</p>



องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>กองช่าง</b> งานออกแบบและควบคุม อาคาร ๑.กิจกรรมควบคุมอาคาร -การอบรมให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่เพื่อให้การออก ใบอนุญาตมีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบผังเมือง รวม จังหวัดเชียงราย พ.ศ. ๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม การควบคุมเปลี่ยนแปลง หาก สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน เปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบต่อ เกิดความเสียหายต่อองค์กร ได้แก่</li> <li>- การเปลี่ยนระบบต่างๆอัน เนื่องมาจากนโยบาย</li> <li>- การเปลี่ยนพนักงาน ทำให้ ประสิทธิภาพการทำงานด้อยลง</li> </ul>	<p>ส่งเสริมและ สนับสนุนเจ้าหน้าที่ ในการพัฒนา คุณภาพ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ ในการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง คอยควบคุมดูแล เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย อย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ การปฏิบัติงานโดยยึดติด การทำงานแบบเดิม</p>	<p>-ส่งเสริม สนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่ ฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาคุณภาพความรู้ ความเข้าใจและทักษะใน การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>-ผู้อำนวยการกอง ช่าง -นายช่างโยธา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรมด้านการซ่อม ไฟฟ้า</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงาน ซ่อมแซมไฟฟ้าได้อย่างมี ประสิทธิภาพและรวดเร็ว และเพื่อให้การเก็บอุปกรณ์ เป็นไปอย่างเป็นระบบ</p>	<p>- ความเสี่ยง ที่เกี่ยวข้องในด้านความ ปลอดภัยจากอันตรายต่อชีวิต และทรัพย์สิน</p>	<p>- ออกคำสั่ง มอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้ ผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน</p>	<p>-การกำหนดแนวทาง และควบคุมการ ปฏิบัติงานตามแนวทาง ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ทั้ง ในทางทฤษฎีและปฏิบัติ</p>	<p>-ไม่มีสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้แยกแต่ละงานที่ เพียงพอ -อุปกรณ์เครื่องมือต่างๆ ขาดการตรวจสอบก่อน การใช้งาน</p>	<p>-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงาน  -มีการตรวจสอบ เครื่องมือก่อนการใช้งาน</p>	<p>-ผู้อำนวยการกอง ช่าง -นายช่างโยธา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ 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>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมการควบคุม เปลี่ยนแปลง หาก สภาพแวดล้อมการควบคุม ภายในเปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผล กระทบให้เกิดความเสี่ยงต่อ องค์กร ได้แก่</li> <li>- การเปลี่ยนระบบต่างๆ อัน เนื่องมาจากนโยบาย</li> <li>- การเปลี่ยนพนักงาน ทำให้ ประสิทธิภาพการทำงานด้อยลง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ส่งเสริม และสนับสนุน บุคลากรทางการศึกษาได้ พัฒนาคุณภาพความรู้ความ เข้าใจ และทักษะในการ ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมที่มียังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก สภาพแวดล้อมทางสังคมมี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ดังนั้นบุคลากร จะต้อง ได้รับการพัฒนาและมีการ ประสานการทำงาน ร่วมกับทุกๆฝ่ายอย่าง ต่อเนื่อง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- บุคลากร ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยึดติดกับการทำงาน แบบเดิม ขาดการพัฒนาและ ทำความเข้าใจหลักการพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็ก ตามแนวทางที่ กรมส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นกำหนด</li> <li>- บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ขาดความรู้ความเข้าใจ หลักการบริหารงานศูนย์ บทบาท หน้าที่และความ รับผิดชอบตามกรอบการ ดำเนินงานที่มาตรฐาน ของ กรมส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นกำหนด และมาตรฐาน อื่นๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดเวทีประชุมเพื่อ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ การ ทบทวนประเมินผลการ ดำเนินงาน ร่วมกันอย่าง ต่อเนื่อง</li> <li>- ส่งเสริม และสนับสนุน บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้ฝึกอบรม ศึกษาดูงาน เพื่อพัฒนาคุณภาพ ความรู้ ความเข้าใจ และทักษะใน การปฏิบัติงาน ที่ถูกต้อง</li> </ul>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๒. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b> ๒.๑ การจัดทำแผนส่งเสริม/ พัฒนาการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม <b>วัตถุประสงค์</b> 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>- การควบคุมที่มียังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก หน่วยงานราชการด้าน การศึกษามีความเข้าใจไม่ ตรงกันในส่วนของการขอรับ การสนับสนุนและระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ดังนั้นการ สนับสนุนงบประมาณ จะต้องมีปฏิบัติตามระเบียบ ที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง ตรวจสอบได้</p>	<p>-หน่วยงานการศึกษาที่ ขอรับการสนับสนุน งบประมาณดำเนินงาน ด้านการศึกษาฯ ยังขาดทำ ความเข้าใจในหลักการ ขอรับการสนับสนุน งบประมาณด้านการศึกษา ฯ และการรายงานผลการ ดำเนินงานยังขาดความ ชัดเจนสอดคล้องกับ โครงการ</p>	<p>- มีการบูรณาการ และประสาน ความร่วมมือ กับหน่วยงานภายนอก เพื่อส่งเสริมด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมให้เป็นไปตามระเบียบ ทางราชการที่เกี่ยวข้อง - มีการประชุมชี้แจงแนวทางการ ขอรับการสนับสนุนงบประมาณให้แก่ หน่วยงานที่ขอรับการสนับสนุน - มีการแจ้งรายงานผลการดำเนินงาน พร้อมหลักฐานตรวจการดำเนินงาน ให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ให้ การสนับสนุนตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

ชื่อผู้รายงาน .....

( นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

### เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างเหมาะสมแก่ผู้รับหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือไม่ได้ ทั่วเวลา และโปร่งใส รวมทั้งดำเนินการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามยังมีข้อตรวจพบและข้อข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

#### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ **สำนักงานปลัด กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป** ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากพบว่ามีหลายกลุ่ม องค์กร ไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนหรือรายงานล่าช้า เกินระยะเวลาที่กำหนด หรือมีการรายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน

๑.๒ **สำนักงานปลัด กิจกรรมงานกฎหมายและคดี** ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ในการปฏิบัติงานตามกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน

๑.๓ **สำนักงานปลัด กิจกรรมงานงบประมาณ** ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพที่ควร

๑.๔ **สำนักงานปลัด กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากมีสภาอารมณ์เกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรง เกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือและความผิดพลาดของพนักงานในการปฏิบัติงาน โดยมิได้มีเจตนาจะกระทำผิดหรือทุจริต ความประมาท เลินเล่อ หรือไม่รอบคอบ

๑.๕ **สำนักงานปลัด กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหาเสพติด** ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจาก ยังมีการตรวจพบผู้ติดยาเสพติดในพื้นที่ และผู้ที่เคยบำบัดแล้วกลับมาใช้ยาเสพติดอีกได้

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 ขาดการชี้แจงและทำความเข้าใจถึงความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการประเมิน ทำให้ผลคะแนนอยู่ในเกณฑ์ต่ำ หรือไม่ผ่านเกณฑ์การประเมินได้

**๑.๙ กองคลัง** กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากรูปแบบและวิธีการปฏิบัติงานที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้การปฏิบัติงานจึงเป็นไปอย่างล่าช้า

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

**๑.๑๑ กองคลัง** กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหาร

**๑.๑๒ กองคลัง** กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมาแล้วได้ความรู้ความเข้าใจมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ได้ไม่เท่าที่ควร

**๑.๑๓ กองช่าง** กิจกรรมการออกใบอนุญาต พบความเสียหายที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมคือเจ้าหน้าที่บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ อาจทำให้การออกใบอนุญาตไม่เป็นตามที่ระเบียบกำหนด

**๑.๑๔ กองช่าง** กิจกรรมด้านงานซ่อมไฟฟ้า พบความเสียหายจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

**๑.๑๕ กองการศึกษา** ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมการบริหารงานบุคคล พบความเสียหาย คือ บุคลากรของ ศพด.ยึดติดกับการทำงานแบบเดิม ขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาคน พัฒนาเด็ก ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

**๑.๑๖ กองการศึกษา** ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสียหาย คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา ยังขาดที่ความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการ

## **๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**๒.๑** แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน และแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

**๒.๒** แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน ให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ

**๒.๓** กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานระเบียบกระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต.

**๒.๔** จัดทำคู่มือ ระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

**๒.๕** ศึกษาระเบียบกฎหมายในการช่วยเหลือประชาชน และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

**๒.๖** อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ในเรื่องของกฎปฏิบัติ เพื่อนำมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

**๒.๗** ซ้อมแผนเตรียมรับมือกับภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่กับประชาชน

**๒.๘** ตรวจสอบวัสดุ - อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ทุกเวลา

**๒.๙** รมรงค์ประชาชนให้ทราบถึงกรปฏิบัติงาน การจัดโครงการ และประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม



๒.๑๐ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ มีการจัดทำ คำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน มีการประชุมชี้แจงและทำความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการประเมิน

๒.๑๑ ดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพหรือหมดความจำเป็นออกจากบัญชีทรัพย์สิน กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับยานพาหนะตามระเบียบงานพัสดุ และบริหารจัดการวางแผนการใช้เส้นทางรถให้เป็นระบบ

๒.๑๒ ให้นำพนักงานเจ้าหน้าที่ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงและเตรียมพร้อมอยู่เสมอ-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....



(นางสาวอรุณรัตน์ เกตุแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

