



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
อำเภอแม่ลาว จังหวัดเชียงราย
โทร. ๐-๕๓๑๘-๔๑๐๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่ลาว

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอแม่ลาว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักงานปลัด กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากพบว่ามีหลายกลุ่มองค์กร ไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน หรือที่รายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน

๑.๒ สำนักงานปลัด กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน

๑.๓ สำนักงานปลัด กิจกรรมงานงบประมาณ ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง มีการตั้งงบประมาณ รายจ่ายที่สูงทำให้ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร

๑.๔ สำนักงานปลัด กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรง เกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือ

๑.๕ สำนักงานปลัด กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีงานทำ จึงหันมาเสพและค้ายาอีก

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

๑.๗ สำนักงานปลัด กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไขและยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานในองค์กรอย่างแท้จริง

๑.๘ สำนักงานปลัด กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมาแล้วได้นำความรู้ความเข้าใจมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ได้ไม่ชำนาญเท่าที่ควร

๑.๙ กองคลัง กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากรูปแบบและวิธีการปฏิบัติงานที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้เจ้าหน้าที่ยังไม่ชำนาญงาน การปฏิบัติงานจึงเป็นไปอย่างล่าช้าตลอดจนปริมาณงานที่มีมาก การตรวจสอบขาดความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารและควบคุมงบประมาณการเบิกจ่ายประจำปี

๑.๑๐ กองคลัง กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นเรื่องใหม่ ทำให้การนำมาใช้ในการปฏิบัติงานล่าช้า อีกทั้งข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๑๑ กองคลัง กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับราษฎรในพื้นที่

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 และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจน สอดคล้องกับโครงการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน และแต่งตั้งคณะกรรมการ เพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

๒.๒ แจกจ่ายให้กับกลุ่ม 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 ผนวกรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้ทราบถึงการปฏิบัติงาน การจัดโครงการ และประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม

๒.๑๐ ดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่เสื่อมสภาพหรือหมดความจำเป็นออกจากบัญชีทรัพย์สิน กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับยานพาหนะตามระเบียบงานพัสดุ และบริหารจัดการวางแผนการใช้เส้นทางรถให้เป็นระบบ

๒.๑๑ ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปและเตรียมพร้อมอยู่เสมอ-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

(นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ตามหลักการ ๕ หลักการ</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>-</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>๒. การประเมินความเสี่ยง ตามหลักการ ๔ หลักการ</p> <p>(๑) ระบุและประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๒) วิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการ</p> <p>(๓) พิจารณาโอกาสต่างๆที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๔) ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วได้ดำเนินการ (๑) ระบุและประเมินความเสี่ยง (๒) วิเคราะห์เพื่อกำหนดวิธีการจัดการ และนำความเสี่ยงที่เคยเกิดขึ้นในอดีตและอาจเกิดขึ้นในปี ๒๕๖๕ มาจัดทำการบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๕</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและเกิดระบบการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ จัดทำนโยบายบริหารความเสี่ยง ปี ๒๕๖๕</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑. สำนักปลัด</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป พบว่าเป็นการให้งบประมาณให้กับกลุ่ม องค์กร ต่าง ๆ ไปดำเนินการ หากการพิจารณาจ่ายเงินอุดหนุนไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนดไว้ และการติดตามไม่ได้พิจารณาถึงวัตถุประสงค์และความคุ้มค่า อาจทำให้ราชการเกิดความเสียหายได้ - กิจกรรมงานกฎหมายและคดี เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านความรู้ความสามารถที่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน - กิจกรรมงานงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรง เกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือ - กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีการทำ จึงหันมาเสพและค้ายาอีก - กิจกรรมสาธารณสุข เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง - กิจกรรมการแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไข - กิจกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ คือ ขาดการประชาสัมพันธ์ให้กลุ่มผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก เข้าใจ และบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือ และขาดการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจภายในองค์กร 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรในสำนักปลัดมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น ประเมินการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ทั้งปัจจัยที่มาจากภายนอก และภายในองค์กร - กำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในให้มีผลกระทบน้อยที่สุด เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น - ระเบียบ เทศบัญญัติ ข้อกฎหมาย หรือหนังสือสั่งการเปลี่ยนแปลง และเร่งด่วน ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความล่าช้า และไม่ต่อเนื่อง <p>กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น <p>กิจกรรมงานสาธารณสุข</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้และรับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง ๒. บุคลากรที่ได้รับมอบหมายยังขาดความเข้าใจงานนี้ ๓. การระบาดของโรคต่าง ๆ เช่นพิษสุนัขบ้าโรคไข้เลือดออก <p>โรคไวรัสโคโรนา ๑๙</p> <p>กิจกรรมการแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ดำเนินการโครงการบริหารจัดการขยะแบบมีส่วนร่วมในชุมชน ๒. รณรงค์ให้มีการจัดทำถังขยะเปียกลดโลกร้อนทุกครัวเรือน <p>กิจกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ</p> <p style="text-align: center;">ผลการประเมินองค์กรไม่ผ่าน</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง(ต่อ)</p> <p>๒.๔. กองการศึกษาฯ</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานบริหารการศึกษา (งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ปัจจุบันการพัฒนางานในด้านต่างๆ ให้มีความต่อเนื่องและประสบผลสำเร็จตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ องค์กรจะต้องกำหนดขั้นตอนการดำเนินงานที่ชัดเจน ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกภาคส่วนให้การยอมรับ ทุกคนปฏิบัติไปในทิศทางเดียวกัน โดยปฏิบัติตามระเบียบ และมาตรฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง - การบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยึดติดกับการทำงานแบบเดิมขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด - งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมเป็นความเสี่ยงภายนอก การพิจารณาเงินอุดหนุนงบประมาณในการพัฒนางานในแต่ละด้านตามระเบียบหนังสือสั่งการของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริมให้บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรม / สัมมนา เพื่อพัฒนาองค์ความรู้ และกระบวนการทำงานอย่างต่อเนื่องแต่ยังขาดการนำไปปรับใช้และถ่ายทอดองค์ความรู้ต่อเพื่อนร่วมงาน - จัดเวทีประชุมเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้ การทบทวนประเมินผลการดำเนินงาน ร่วมกันอย่างต่อเนื่อง กำหนดโครงสร้างการบริหารงานและมอบหมายงานตามความเหมาะสม แต่บุคลากร ศพด.ยังขาดความตระหนัก และ การทำความเข้าใจในหลักการทำงานตามนโยบายระเบียบที่เกี่ยวข้อง - ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร มีการชี้แจง ประสานความร่วมมือกำหนดเวลาการขอรับการสนับสนุนงบประมาณของหน่วยงานการศึกษาฯ เป็นที่น่าพอใจระดับหนึ่ง เพื่อพัฒนาความเข้าใจกระบวนการทำงานตามระเบียบการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษาของอปท.อย่างต่อเนื่อง จำเป็นต้องทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษาฯ และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการอย่างต่อเนื่อง
<p>๒.๕. หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดความรู้ความสามารถและประสบการณ์ เนื่องจากเข้ารับราชการใหม่ จัดการโดยเข้ารับการอบรมศึกษาการดำเนินงานของที่ทำงาน - ความละเอียด รอบคอบ ความถูกต้อง น่าเชื่อถือของเอกสาร จัดการโดยจัดทำแนวทางการปฏิบัติงาน เอกสารควบคุมการทำงานต่างๆ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีความรู้เบื้องต้นสามารถปฏิบัติงานได้แต่ต้องสะสมความรู้และประสบการณ์ต่อไป - ดำเนินการได้ดีแต่ขาดความเป็นมาตรฐานต้องดำเนินการควบคุมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓ หลักการ</p> <p>(๑) ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุม</p> <p>(๒) ระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี</p> <p>(๓) จัดให้มีกิจกรรมควบคุมโดยกำหนดนโยบาย องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้วได้ดำเนินการ (๑) ระบุกิจกรรมควบคุมในแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๓</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>-องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ดำเนินกิจกรรมควบคุมอย่างดีและต้องให้ความเคร่งครัดต่อการดำเนินการมากยิ่งขึ้นต่อไป</p>
<p>๓.๑. สำนักปลัด</p> <p>-ควบคุมการปฏิบัติงานบุคลากรผ่านหัวหน้างาน</p> <p>-ควบคุมผ่านการสั่งการให้จัดเก็บเอกสารธุรการตามช่วงเวลาที่เหมาะสม</p> <p>-กำหนดระยะเวลาเพื่อให้การทำงานเบิกจ่ายมีขอบเขต</p>	<p>-มีการควบคุมที่เพียงพอ</p> <p>-มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอต้องดำเนินการให้เคร่งครัดมากขึ้น</p> <p>-มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p>
<p>๓.๒. กองคลัง</p> <p>-กิจกรรมตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา</p> <p>- กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร</p> <p>- กิจกรรมกำกับดูแลบุคลากรให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการ</p>	<p>-มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอเนื่องจากขาดบุคลากรตรวจสอบตรวจทานเป็นลำดับขั้นการควบคุม</p> <p>- มีการส่งเสริมและสนับสนุนพนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมฯ เพื่อนำมาปรับใช้กับการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม พรบ. หลักเกณฑ์ที่กระทรวงกำหนด หนังสือสั่งการ และระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด</p>
<p>๓.๓. กองช่าง</p> <p>- กิจกรรมการออกใบอนุญาตควบคุมอาคาร</p> <p>- การออกใบอนุญาต เจ้าหน้าที่ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม</p> <p>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติผังเมืองรวมจังหวัดเชียงราย พ.ศ.๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด</p> <p>- กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> <p>ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร มีการกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในแนวทางทั้งทฤษฎีและปฏิบัติที่ระเบียบ หลักเกณฑ์ การปฏิบัติงานที่ถูกต้องให้กับผู้ปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการอย่างต่อเนื่อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผล การประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม(ต่อ)	
<p>๓.๔. กองการศึกษาฯ</p> <ul style="list-style-type: none"> -กิจกรรมการบริหารงานบุคคล - กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม 	<ul style="list-style-type: none"> -มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอเนื่องจากขาดบุคลากร -ส่งเสริม และสนับสนุนบุคลากรทางการศึกษาได้พัฒนาคุณภาพความรู้ความเข้าใจ และทักษะในการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง - ส่งเสริมสนับสนุนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีนโยบายแผนพัฒนาและวิธีปฏิบัติงานทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ ควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๓ หลักการ</p> <ul style="list-style-type: none"> (๑) สารสนเทศที่มีคุณภาพ (๒) สื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ (๓) สื่อสารกับบุคคลภายนอก 	
<p>๔.๑ สำนักงานปลัด</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายใน ภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง</p>	<p>มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น องค์กร และหน่วยงานภายนอกทันเวลาและสะดวก รวมถึงการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก มีการประสานความร่วมมือระหว่าง อบต. ประชาชน และองค์กรต่างๆ ในการจัดโครงการในพื้นที่ความรับผิดชอบของ อบต. ทุกครั้ง</p>
<p>๔.๒ กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก องค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กรในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยใช้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (EGP) และโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX) เป็นต้น เข้ามาช่วยการปฏิบัติงานเข้ามาช่วยการปฏิบัติงาน 	<p>ข้อมูลสารสนเทศมีความเหมาะสม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - มีการประสานงานภายในและภายนอกกองคลัง มีการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร ไลน์และรูปแบบอื่น ๆ ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

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

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด มีความเสี่ยง ๘ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากพบว่ายังมีหลายกลุ่ม องค์กร ไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน หรือที่รายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน

๒. กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน

๓. กิจกรรมงานงบประมาณ ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้งมีการตั้งงบประมาณรายจ่ายที่สูงทำให้ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร

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

๕. กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีการทำ จิ้งหั้นมาเสพและค้ายาอีก

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

๗. กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไขและยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานในองค์กรอย่างแท้จริง

๘. กิจกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ มีจุดอ่อน คือ ผลคะแนนการประเมินองค์กรไม่ผ่าน

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

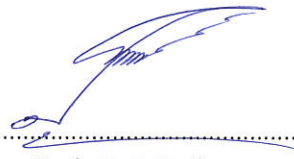
๒. กิจกรรมดำเนินงานซ่อมไฟฟ้า พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้า ให้ถูกต้อง ตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล พบความเสี่ยง คือ บุคลากรของ ศพด.ยึดติดกับการทำงานแบบเดิม ขาดการพัฒนาและทำความเข้าใจหลักการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ตามแนวทางที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด

๒. กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา ยังขาดทำความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการ

ชื่อผู้รายงาน



(นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน
 สำหรับระยะเวลาการทำงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักงานนโยบายและแผนฯ</p> <p>กิจกรรม</p> <p>การจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่ออุดหนุนงบประมาณให้กับ กลุ่ม องค์กร หน่วยงาน ในการ ดำเนินการภายใต้อำนาจหน้าที่ของ อบต.</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนนโยบายภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่กำหนด</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๓. แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน</p> <p>หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบ และ</p> <p>อำนาจหน้าที่ของ อบต.</p>	<p>ในส่วนของการพิจารณาเงินอุดหนุนพบว่าไม่ได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ หรือความคุ้มค่าของโครงการ และเมื่อดำเนินการติดตามให้กลุ่ม องค์กรรายงานผลการใช้จ่ายเงิน ปรากฏว่า บางกลุ่มไม่รายงาน และมีบางโครงการมีการเปลี่ยนแปลงโครงการและเอกสารที่ประกอบการรายงานไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. กลุ่ม องค์กร หน่วยงาน ไม่รายงานผล เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ</p> <p>๒. การพิจารณาโครงการ บางโครงการอาจไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่</p> <p>๓. กลุ่ม องค์กร ดำเนินการ ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ</p> <p>๔. กลุ่มอาชีพ องค์กรเอกชน บางกลุ่มไม่ได้จดทะเบียน หรือจดทะเบียนไม่ถึง ๑ ปี</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๒. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตามการใช้จ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>๓. แจ้งให้กับกลุ่ม องค์กร หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้กับ อบต.ภายใน ๓๐ วัน</p> <p>หลังจากดำเนินการแล้วเสร็จ</p> <p>๔. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบ และ</p> <p>กระทรวงมหาดไทย และอำนาจหน้าที่ของ อบต.</p> <p>๕. จัดทำคู่มือ และระเบียบที่เกี่ยวข้องให้กับ กลุ่ม องค์กรที่ขอรับเงินอุดหนุนจาก อบต.</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>-เจ้าหน้าที่วิเคราะห์</p> <p>ฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>งานกฎหมายและคดี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้งานกฎหมายและคดี เกิดความรวดเร็วทันเวลา ต่อปัญหาและความเดือดร้อน ความเสียหายของประชาชน</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง บุคลากรผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ในงานด้านกฎหมายและคดี</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ชัดเจน</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมความรู้ด้านระเบียบกฎหมาย ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ด้านงานกฎหมายและคดี</p> <p>- บุคลากรในหน่วยงานขาดความรู้ความเข้าใจงานด้านกฎหมายและคดี อย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดความล่าช้าต่อการแก้ไขปัญหา</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน</p>	<p>๑.อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ให้ความรู้ในงานด้านกฎหมายและคดี</p> <p>๒.ศึกษาระเบียบกฎหมาย และการช่วยเหลือประชาชน และการช่วยเหลือประชาชน กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>	<p>สำนักงานปลัด</p> <p>- หัวหน้าสำนักงานปลัด</p> <p>- เจ้าหน้าที่วิเคราะห์</p> <p>ฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

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

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย กิจกรรม งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เกิด ความรวดเร็ว ทันเวลา ต่อ ปัญหาและความเดือดร้อน ความเสียหายของ ประชาชน	- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงจากสาธารณภัย เช่น การเตรียมความพร้อม ในการรับมือสาธารณภัย ต่างๆ การเตรียมวัสดุและ อุปกรณ์ที่จำเป็นให้อยู่ใน สภาพพร้อมใช้งาน การให้ ความช่วยเหลือต่อประชาชน เมื่อเกิดสาธารณภัย เป็นต้น	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานใน หน้าที่ชัดเจน ๒. จัดส่งอุปกรณ์เข้าร่วม อบรม และทบทวน ร่วมกับ หน่วยงานอื่นๆ ๓. มีวัสดุ - อุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงาน แต่ยังไม่พร้อม และบางอย่างมีอายุการใช้ ยาวนาน	๑. ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้น มักจะเกิดขึ้นแบบกะทันหัน และวัสดุ-อุปกรณ์ที่มีในการ ปฏิบัติงานมีอายุยาวนาน ทำให้การปฏิบัติงานติดขัด ๒. ขาดการมีส่วนร่วมของ ประชาชนในการระงับ ป้องกันภัยธรรมชาติ	ความเสี่ยง ๑. ภัยธรรมชาติที่เกิดขึ้นใน ปัจจุบันมีความรุนแรงมาก ขึ้น และกะทันหัน สาเหตุ ๑. ภัยธรรมชาติ ๒. วัสดุ - อุปกรณ์ที่มีอายุ การใช้เวลานาน	๑. กำชับผู้นำที่ เตรียมพร้อมในการช่วยเหลือ เมื่อเกิดภัยธรรมชาติ ๒.อบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ ในการช่วยเหลือ และการ เตรียมพร้อมรับมือกับภัย ธรรมชาติ ๓.ซ่อมแซมเตรียมรับมือกับภัย ธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ ให้กับประชาชน ๔.ศึกษาระเบียบกฎหมายใน การช่วยเหลือประชาชน ๕. ตรวจสอบวัสดุ - อุปกรณ์ให้ พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ ทุกเวลา	สำนักปลัด - หัวหน้าสำนักปลัด -เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ ฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยาเสพติดในเขตพื้นที่ และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้หายจากติดยาและมีความเป็นอยู่ที่ดี</p> <p>๒. เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ความไม่แน่นอนในนโยบายภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป</p> <p>มา ทำให้กระทบต่อการบริหารงานของหน่วยงาน</p> <p>- ความเสี่ยงจากปัญหายาเสพติดที่อาจแทรกซึม เข้าไปแพร่ระบาดในหมู่บ้าน/ชุมชน</p>	<p>๑. เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น โดยชี้ให้เห็นถึงโทษของยาเสพติด</p> <p>๒. จัดทำโครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด</p> <p>๓. ทำประชาคมค้นหาผู้เสพและผู้ติดยาเสพติดร่วมกับท้องที่</p> <p>๔. ร่วมลาดตระเวนค้นหายาเสพติดและผู้ค้ายาเสพติดร่วมกับท้องที่</p>	<p>๑. มีการดำเนินการรณรงค์ แต่ปัญหายังไม่หมดไป</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่เลิกทำ จึงหันมาเป็นผู้เสพและผู้จำหน่าย</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ประชาชนมีฐานะยากจน ไม่มีงานทำ มีรายได้ไม่เพียงพอและกระบวนการค้ายาเสพติดมีความซับซ้อนมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. ความคึกคะนอง และมีพฤติกรรมเลียนแบบ</p>	<p>๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงโทษของยาเสพติด</p> <p>๒. ตั้งเอาเยาะขมในพื้นที่ที่มีส่วนในการป้องกัน</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม</p> <p>๓. จัดกิจกรรมเพิ่มทางบวกเพื่อใช้เวลาดำเนินการให้ประโยชน์</p> <p>๔. จัดอบรมเยาวชนในพื้นที่ผ่านโครงการเยาวชนต่อต้านยาเสพติด</p>	<p>สำนักปลัด</p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>- เจ้าหน้าที่วิเคราะห์</p> <p>๗</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ งานสวัสดิการและพัฒนา ชุมชน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมสาธารณสุข วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน งานสาธารณสุขดำเนินไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงาน ตามระเบียบฯ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอน ในนโยบายภาครัฐ รัฐบาลปรับ เปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบ ต่อการบริหารงานของ หน่วยงาน - ความเสี่ยงในการจัดการงาน ส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข ยังไม่ครบถ้วนและยังไม่ได้ มาตรฐาน	๑. อบต.ได้ส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมในด้าน สาธารณสุข ๒. อบต.ได้รณรงค์ให้ ประชาชนได้ทราบถึงการ ป้องกันโรคระบาดและ เห็นถึงความสำคัญด้าน สาธารณสุข ทั้งทางด้าน เสี่ยงตามสายสัมพันธ์ ๓. สนับสนุนการ ดำเนินการของกองทุน หลักประกันสุขภาพตำบล	เนื่องจากปัจจุบันมีความ เสี่ยงในการระบาดของโรค อยู่ และยังคงมีการใช้ สารเคมีในการเกษตร	ความเสี่ยง ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ และรับผิดชอบงานด้านนี้ โดยตรง ๒. บุคลากรที่ได้รับ มอบหมายยังขาดความ เข้าใจงานนี้ ๓. การระบาดของโรคต่าง ๆ เช่นพิษสุนัขบ้าโรคไข้ เลือดออก ๔. ประชาชนป่วยจาก สารเคมีตกค้างในร่างกาย จากการทำเกษตร	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ใน การเข้ามามีส่วนร่วมในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ ตน ๒.ประสานความร่วมมือทุก ภาคส่วนในการจัดประชุม ๓.สนับสนุนให้ประชาชนมีส่วน ร่วมและดำเนินการโครงการ ด้านส่งเสริมสุขภาพ	สำนักปลัด - หัวหน้าสำนักปลัด -เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ ฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ งานสวัสดิการและพัฒนา ชุมชน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมการแก้ปัญหา ภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน งานสาธารณสุขดำเนินไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิผลในการแก้ไข ปัญหาภาวะโลกร้อนและ การกำจัดขยะในตำบล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป มา ทำให้กระทบต่อการ บริหารงานของหน่วยงาน - 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>ความเสี่ยง ๑. ปัญหาการกำจัดขยะใน พื้นที่ยังไม่ได้รับการแก้ไข ๒. ยังไม่ได้ดำเนินการตาม มาตรการประหยัดพลังงาน ในองค์กรอย่างจริงจัง สาเหตุ ผู้เกี่ยวข้องยังไม่เห็น ความสำคัญเท่าที่ควร</p>	<p>๑. จัดกิจกรรม/โครงการแก้ไข ปัญหาขยะและภาวะโลกร้อน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ เห็นความสำคัญของการ ประหยัดพลังงาน ลดภาวะโลกร ร้อนโดยเริ่มที่ตัวเองก่อน ๓. จัดทำมาตรการประหยัด พลังงาน ๔. จัดกิจกรรม ปลูกต้นไม้ และลดการเผา</p>	<p>สำนักงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>สำนักงานปลัด - หัวหน้าสำนักปลัด - เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ ฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ งานบริหารทั่วไป	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
-กิจกรรมการประเมิน คุณ ธรรม และ ค ว า ม โปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนเข้าถึง ได้ในตัวชี้วัดการเปิดเผย ข้อมูลและป้องกันการ ทุจริต	คะแนนของ อบต.ไม่ผ่านการ ประเมิน	๑.ทำคำสั่งแบ่งงานก่อน ประเมิน	๑.จากผลการประเมิน แสดงให้เห็นว่าบุคลากร ภายในยังขาดความเข้าใจ ๒.จากผลการประเมิน แสดงให้เห็นว่า บุคคลภายนอกยังขาด ความเข้าใจ	๑.ขาดการชี้แจงและทำ ความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ ของการประเมิน	๑.ทำคำสั่งแบ่งงาน ๒.กำหนดให้มีการประชุมชี้แจง ๓.จัดทำแผนการป้องกัน ทุจริตแบบมีส่วนร่วมและนำไป ปฏิบัติ	รองปลัด อบต. ทุกส่วน/กอง

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมด้านการเงินและ บัญชี เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีดำเนินไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล</p>	<p>- ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตาม ระเบียบฯ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนใน นโยบายภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไป มาบ่อย ทำให้กระทบต่อการบริ หารงานของหน่วยงาน - ความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมการควบคุม เปลี่ยนแปลง หากสภาพแวดล้อม การควบคุมภายในเปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบต่อเกิดความเสีย งต้องกร ได้แก่ - การเปลี่ยนแปลงระบบต่าง ๆ อัน เนื่องมาจากนโยบาย - การปรับเปลี่ยนรูปแบบและ วิธีการปฏิบัติงานตลอดจนรายงาน ทางการเงินต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลง ไป ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>- ประเมินผลการ ปฏิบัติงานจากกา ตรวจสอบรายงาน การเงินประจำปีของ สำนักงานการตรวจ เงินแผ่นดิน - ประเมินผลการ ปฏิบัติงานตามแบบ การตรวจสอบการคลัง การบัญชีและพัสดุของ กลุ่มงานการเงินบัญชี และการตรวจสอบของ จังหวัดเชียงราย - จัดทำคำสั่งแบ่งงาน และมอบหมายหน้าที่ ภายในกองคลัง</p>	<p>- มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานแบบบูรณาการ ร่วมกัน - มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ แต่ละคนรับผิดชอบเฉพาะ เรื่อง - การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง - การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์ เพราะรูปแบบและวิธีการ ปฏิบัติงานตลอดจนการ รายงานทางการเงินต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปตลอด</p>	<p>- เนื่องจากปริมาณงาน และภาระงานที่มีมาก ขึ้นทำให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างเร่งด่วน การตรวจสอบเอกสาร ต่าง ๆ เป็นไปอย่างเร่ง รีบจึงทำให้เอกสารการ เบิกจ่ายขาดความ สมบูรณ์ - บุคลากรขาดความ รอบคอบและความ ระมัดระวังในการ ตรวจสอบเอกสารก่อน การเก็บรักษา ทำให้การ เก็บเอกสารขาดความ สมบูรณ์</p>	<p>- ผู้บังคับบัญชา ควบคุมดูแลผู้ปฏิบัติ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>๓๐ ต.ค. ๒๕๖๓ - ผู้อำนวยการกองคลัง - นักวิชาการเงินและ บัญชี - นักวิชาการคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เพื่อให้งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพสามารถจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมได้ ค่าธรรมเนียมนำครุภัณฑ์ ถูกต้อง บรรจุเข้าหมาย เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย</p>	<p>ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง -ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานการจัดทำแผนภาษีและทะเบียน -ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานการจัดทำแผนภาษีและทะเบียน -ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานการจัดทำแผนภาษีและทะเบียน -ความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานการจัดทำแผนภาษีและทะเบียน</p>	<p>๑. จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ได้ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีเข้าร่วมการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้เกี่ยวกับภาษีที่ดิน ๒. เปิดโอกาสให้พนักงานจ้างหน้าที่ปฏิบัติงานการจัดทำแผนภาษีเข้ารับการอบรม เพื่อปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกฎระเบียบ ปัจจุบันเกี่ยวกับกฎระเบียบ ปัจจุบันเกี่ยวกับกฎระเบียบ ปัจจุบันเกี่ยวกับกฎระเบียบ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังใหม่กับการจัดเก็บภาษีที่ดิน ทำให้การปฏิบัติงานต้องระมัดระวัง ยึดระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมาย และต้องพัฒนาความรู้ในพ.ร.บ.ภาษีที่ดินฯ ตลอดเวลา ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำแผนภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน เป็นตำแหน่งซึ่งเหมาะสมกับงาน มีความเสี่ยงที่จะเปลี่ยนแปลงส่งผลกระทบต่อภาษี ค่าเงินไปไม่ต่อเนื่อง เพราะต้องอาศัยผู้มีประสบการณ์ มีความรู้ และมีใจ ในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์เพื่อจัดทำโปรแกรมประยุกต์ Tax GIS และโปรแกรม Tax ๓๐๐๐ ได้ดี</p>	<p>๑. การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างอาจมีความผิดพลาดเกี่ยวกับวิธีการวิเคราะห์เพื่อคำนวณภาษีในบางราย เนื่องจากต้องนำสูตรเอ็กเซลมาใช้ในการคำนวณภาษี และมีรายละเอียดการจัดทำหลายขั้นตอน ๒. ทำให้การจัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เสร็จตามเป้าหมาย ๓. การจัดเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาตให้ใช้สถานที่ ประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพและค่าธรรมเนียมใบอนุญาตให้ใช้สถานที่เอกชน เพื่อทำการประกอบปรุง มีสะสมอาหารยังไม่ครบทุกราย</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานการจัดเก็บภาษี เข้ารับการอบรมเรื่องภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพื่อพัฒนาเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน ๒. ระบุบุคคลผู้มีความรู้ความสามารถมาปฏิบัติงานการจัดทำแผนที่ภาษีรวมถึงให้ผู้ปฏิบัติงานเรียนรู้งานแผนที่ภาษีเกี่ยวกับการใช้โปรแกรมประยุกต์ Tax GIS และ Tax ๓๐๐๐ ๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการขอใบอนุญาตประกอบกิจการตาม พ.ร.บ.สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕</p>	<p>๓๐ ต.ค. ๒๕๖๓ -ผู้อำนวยการกองคลัง -เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมระเบียบทรัพย์สิน และพัสดุ (ต่อ)	ความเสี่ยง	<p>๔. จัดทำคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง</p> <p>๕. การดำเนินการตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>-สามารถควบคุมได้</p> <p>-การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่เราพบได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>-</p> <p>-เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในเรื่อง พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างฯ ความละเอียดรอบคอบ ศักยภาพและระเบียบฯและหนังสือสั่งการ</p>	<p>-</p> <p>-กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีความละเอียดรอบคอบ ศึกษาระเบียบฯและหนังสือสั่งการ</p>	<p>-ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>-เจ้าพนักงานพัสดุ</p>
		<p>๖. จัดทำระเบียบควบคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงตามหนังสือกระทรวงมหาดไทยที่ มท.๘๐๘๒/ว๖๓ ลงวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่เราพบได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>-ปริมาณการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงยังเพิ่มสูงขึ้น</p>	<p>-กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับยานพาหนะตามระเบียบงานพัสดุ และบริหารจัดการวางแผนการใช้เส้นทางให้เป็นระบบ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพ เพื่อให้พนักงานเจ้าหน้าที่ได้ เข้ารับการศึกษาอบรมอย่าง เหมาะสมกับตำแหน่งมี ความรู้ความสามารถในการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ของทางราชการ พัฒนาการ ทำงานให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลสอดคล้องกับ กรอบงานที่ได้รับมอบหมาย	- ความเสี่ยงจากการ ปฏิบัติงานตามระเบียบฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ความไม่แน่นอนในนโยบาย ภาครัฐ รัฐบาลปรับเปลี่ยนไปมา ทำให้กระทบต่อทาง บริหารงานของหน่วยงาน	- จัดทำคำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ภายในกอง คลัง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมให้ตรงกับตำแหน่ง หน้าที่ที่ได้รับผิดชอบเพื่อพัฒนา ความรู้ได้ตรงตามขอบข่ายงาน ที่ได้รับผิดชอบ	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง	- พนักงานเจ้าหน้าที่ได้นำ ความรู้ที่เข้ารับการอบรมมา เผยแพร่แต่ยังไม่ครอบคลุม กับงานที่ปฏิบัติจึงทำให้ยังมี ความเข้าใจที่คลาดเคลื่อนใน การปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	- วางแผนและสนับสนุนให้ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง และนำความรู้ที่ได้รับมา ถ่ายทอดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้ ครอบคลุมมากขึ้น -ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ ทันกับเทคโนโลยีที่ เปลี่ยนแปลงไปและ เตรียมพร้อมอยู่เสมอ	- ผู้อำนวยการกอง คลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กองช่าง</u> งานออกแบบและควบคุม อาคาร</p> <p>๑.กิจกรรมควบคุมอาคาร</p> <p>-การอบรมให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่เพื่อให้ความออก ใบอนุญาตมีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบผังเมือง รวม จังหวัดเชียงราย พ.ศ. ๒๕๕๖ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม การควบคุมเปลี่ยนแปลง หาก สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน เปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบต่อ เกิดความเสียหายต่อองค์กร ได้แก่</p> <p>- การเปลี่ยนระบบต่างๆอัน เนื่องมาจากนโยบาย</p> <p>- การเปลี่ยนพนักงาน ทำให้ ประสิทธิภาพการทำงานลดลง</p>	<p>ส่งเสริมและ สนับสนุนเจ้าหน้าที่ ในการพัฒนา คุณภาพ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ ในการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง คอยควบคุมดูแล เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย อย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ การปฏิบัติงานโดยยึดติด การทำงานแบบเดิม</p>	<p>-ส่งเสริม สนับสนุนให้ เจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาคุณภาพความรู้ ความเข้าใจและทักษะใน การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>-ผู้อำนวยการกอง ช่าง -นายช่างโยธา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑.๑ การบริหารงานบุคคล</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาบุคลากร ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี คุณภาพ ทักษะ และเข้าใจ บทบาทและหน้าที่ ที่ถูกต้อง</p>	<p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมการ ควบคุมเปลี่ยนแปลง ทาก สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน เปลี่ยนแปลงไป จึงส่งผลกระทบต่อให้เกิด ความเสี่ยงต่อองค์กร ได้แก่</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงระบบต่างๆ อันเนื่องมาจาก นโยบาย</p> <p>- การเปลี่ยนแปลงพนักงาน ทำให้ ประสิทธิภาพการทำงานด้อยลง</p>	<p>- ส่งเสริม และ สนับสนุนบุคลากรทาง การศึกษาได้พัฒนา คุณภาพความรู้ความ เข้าใจ และทักษะใน การปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- การควบคุมที่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก สภาพแวดล้อมทางสังคมมี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ ดังนั้นบุคลากร จะต้อง ได้รับการพัฒนาและมีการ ประสานการทำงาน ร่วมกับทุกฝ่ายอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- บุคลากร ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยึดติดกับการทำงาน แบบเดิม ขาดการพัฒนา และทำความเข้าใจหลักการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก ตาม แนวทางที่กรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด</p> <p>- บุคลากรของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ขาดความรู้ความ เข้าใจหลักการบริหารงาน ศูนย์ บทบาท หน้าที่และ ความรับผิดชอบตามกรอบ การดำเนินงานที่มีมาตรฐาน ของกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด และมาตรฐานอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้องอย่างเพียงพอ</p>	<p>- จัดเวทีประชุมเพื่อ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ การ ทบทวนประเมินผลการ ดำเนินงาน ร่วมกันอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>- ส่งเสริม และสนับสนุน บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กได้ฝึกอบรม ศึกษาดู งาน เพื่อพัฒนาคุณภาพ ความรู้ความเข้าใจ และ ทักษะในการปฏิบัติงาน ที่ ถูกต้อง</p>	<p>กองการศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

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

ชื่อผู้รายงาน
 (นายสุทัศน์ กิจพิทักษ์)
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว
 วันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลจอมหมอกแก้ว มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไป ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากพบว่ายังมีหลายกลุ่ม องค์กรไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน หรือที่รายงานมาแล้วเอกสารไม่ครบถ้วน

๑.๒ กิจกรรมงานกฎหมายและคดี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง และมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านกฎหมายและคดี ทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน

๑.๓ กิจกรรมงานงบประมาณ ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ขาดการวางแผนด้านการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และมีการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยครั้งมีการตั้งงบประมาณ รายจ่ายที่สูงทำให้ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลเท่าที่ควร

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากมีสาธารณภัยเกิดขึ้นอย่างกะทันหันและรุนแรง เกิดความเสียหายมากในพื้นที่ โดยขาดการเตรียมการรับมือ

๑.๕ สำนักงานปลัด กิจกรรมการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากผู้ติดยาเสพติดมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีการทำ จิ้งห้นมาเสพและค้ายาอีก

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

๑.๗ สำนักงานปลัด กิจกรรมการแก้ปัญหาภาวะโลกร้อน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ปัญหาการกำจัดขยะในพื้นที่และปัญหาเรื่องหมอกควันยังไม่ได้รับการแก้ไขและยังไม่ได้ดำเนินการตามมาตรการประหยัดพลังงานในองค์กรอย่างแท้จริง

๑.๘ กิจกรรมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดการชี้แจง และทำความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์ของการประเมินผลทำให้คะแนนการประเมินองค์กรไม่ผ่านตามเกณฑ์การประเมินที่กำหนด

๑.๙ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ยังคงมีจุดอ่อน เนื่องจากรูปแบบและวิธีการปฏิบัติงานที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้เจ้าหน้าที่ยังไม่ชำนาญงาน การปฏิบัติงานจึงเป็นไปอย่างล่าช้าตลอดจนปริมาณงานที่มีมาก การตรวจสอบขาดความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบเอกสารและควบคุมงบประมาณการเบิกจ่ายประจำปี

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ยังคงมีจุดอ่อน คือ การจัดทำระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินตาม พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเป็นเรื่องใหม่ ทำให้การนำมาใช้ในการปฏิบัติงานล่าช้า อีกทั้งข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังคงมีจุดอ่อน คือ เกิดจากกิจกรรมนอกเหนือจากแผนการจัดหาพัสดุประจำปี อันเกิดจากนโยบายของรัฐบาลและผู้บริหารที่ต้องการบำบัดทุกข์บำรุงสุขให้กับราษฎรในพื้นที่

๑.๑๒ กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร ยังคงมีจุดอ่อน คือ พนักงานเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมมาแล้วได้นำความรู้ความเข้าใจมาประยุกต์และปรับปรุงระบบงานในหน้าที่ได้ไม่ชำนาญเท่าที่ควร

๑.๑๓ กิจกรรมการออกใบอนุญาต พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมคือ เจ้าหน้าที่บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ อาจทำให้การออกใบอนุญาตไม่เป็นตามที่ระเบียบกำหนด

๑.๑๔ กิจกรรมด้านงานซ่อมไฟฟ้า พบความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้า ยังไม่ครบสมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

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

๑.๑๖ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรมการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบความเสี่ยง คือ หน่วยงานการศึกษาที่ขอรับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการศึกษา ยังขาดความเข้าใจในหลักการขอรับการสนับสนุนงบประมาณด้านการศึกษา และการรายงานผลการดำเนินงานยังขาดความชัดเจนสอดคล้องกับโครงการ

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

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 ซ่อมแผนเตรียมรับมือกับภัยธรรมชาติที่อาจเกิดขึ้นในพื้นที่ให้กับประชาชน

๒.๘ ตรวจสอบวัสดุ - อุปกรณ์ให้พร้อมสำหรับการปฏิบัติงานได้ตลอดเวลา

๒.๙ รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้ทราบถึงการปฏิบัติงาน การจัดโครงการ และประสานความร่วมมือทุกภาคส่วนในการจัดประชุม

๒.๑๐ ดำเนินการจำหน่ายวัสดุที่เสื่อมสภาพหรือหมดความจำเป็นออกจากบัญชีทรัพย์สิน กำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงให้เหมาะสมกับยานพาหนะตามระเบียบงานพัสดุ และบริหารจัดการวางแผนการใช้เส้นทางรถให้เป็นระบบ

๒.๑๑ ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ติดตามและพัฒนาตัวเองให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไปและเตรียมพร้อมอยู่เสมอ-จัดสถานที่เก็บรักษา วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง (นางสาวอรรธรณ เกตุแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๘ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

