



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ..... โทร.๐-๗๖๔๑-๐๒๖๘

ที่ พง.๗๒๑๐๑/๗๐..... วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรค ๓ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้ คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ การจัดทำประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาลงนามในแบบรายงานต่อไป

(นางสาวนิตยา สูดชู)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน  
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

(นางสาวนิตยา สูดชู)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

(นายไพโรจน์ ช่วยชนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอทับปุด

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้วยการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากการประเมินผลดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอทับปุด

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

## ๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ความเสี่ยงของสำนักปลัด ซึ่งเป็นความเสี่ยงเดิมที่ต้องควบคุมต่อไป คือ

๑.๑ กิจกรรมบริหารงานทั่วไป มีการโอนย้ายของพนักงานทำให้ขาดบุคลากร ภารกิจงานมีมากกว่าจำนวนบุคลากรทำให้การทำงานเกิดความล่าช้า/เกิดข้อผิดพลาดในการทำงาน

๑.๒ กิจกรรมการจัดทำเวทีประชาคมและการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี แผนพัฒนาห้าปีไม่สามารถดำเนินการพัฒนาได้ ครอบคลุมพื้นที่เพราะมีจำนวนโครงการมากกว่างบประมาณที่จะดำเนินการ ประชาชนมีส่วนร่วมในการเข้าร่วมประชุมจำนวนน้อย

๑.๓ กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี มีกฎหมายระเบียบการปฏิบัติค่อนข้างมากและมีการปรับปรุงตลอดเป็นการยากที่จะจำและนำมาใช้หรือบังคับได้ทุกฉบับ

๑.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พื้นที่ตำบลโคกเจริญเป็นพื้นที่ราบลุ่มมีบางส่วนติดแม่น้ำลำคลองเสี่ยงต่อการน้ำท่วม น้ำปลาไหลหลาก ไม้ล้ม ดินถล่มฯ ขาดเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

๑.๕ กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด การแพร่ระบาดของยาเสพติดในตำบล

๑.๖ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์สร้างความปรองดองสมานฉันท์ การแบ่งฝ่ายทางการเมืองอาจส่งผลถึงระดับท้องถิ่น

**๒. ความเสี่ยงของกองคลัง** ยังคงมีความเสี่ยงที่ต้องมีการควบคุมและต้องมีการบริหารจัดการ คือ

๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงและไม่มีความรู้ ความชำนาญในการจัดทำแผนภาษีทรัพย์สิน

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความเข้าใจ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๑.๓ กิจกรรมด้านการบัญชี เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

### **๓. ความเสี่ยงของกองการศึกษา**

๑.๑ กิจกรรม “การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก” มีวัตถุประสงค์เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนมีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอนและเครื่องเล่นพัฒนาการเด็กให้เพียงพอในการปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วง ปฏิบัติการสอนและดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด ความเสี่ยงที่มี บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านการเงินและการพัสดุ การจัดทำอาหารกลางวัน

๑.๒ กิจกรรม “งานด้านศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ” มีวัตถุประสงค์เพื่อใช้จ่ายงบประมาณด้านการงาน ด้านศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง มีความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้

### **๔. ความเสี่ยงของกองช่าง**

๑.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและประมาณราคา ความเสี่ยงที่มีอยู่

- พนักงานเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอและยังขาดในตำแหน่งงานเฉพาะ อาจทำให้งานที่ปฏิบัติล่าช้าและผิดพลาดได้

- ขาดความรู้ความชำนาญในบางกรณีเฉพาะงาน เช่น งานวิศวกรรมโครงสร้าง งานขุดเจาะ บ่อบาดาล เป็นต้น

๑.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อนสร้าง ความเสี่ยงที่มีอยู่

- พนักงานเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอและยังขาดในตำแหน่งงานเฉพาะ อาจทำให้งานที่ปฏิบัติล่าช้าและผิดพลาดได้

๑.๓ กิจกรรมด้านการผลิตน้ำประปา ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความชำนาญและประสบการณ์ในการผลิตน้ำประปา

- พนักงานเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอและยังขาดในตำแหน่งเฉพาะอาจทำให้งานที่ปฏิบัติล่าช้าและผิดพลาดได้

- ผลิตน้ำประปาผลิตไม่ทันผู้ใช้น้ำที่ขยายตัวเพิ่มขึ้น

#### ๔. ความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมโรคและการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคและพาหะนำโรค

- พนักงานเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอและยังขาดตำแหน่งเฉพาะอาจทำ

ให้งานที่ปฏิบัติล่าช้าและผิดพลาดเองได้

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

##### สำนักปลัด

๒.๑ การบริหารงานทั่วไป

- บรรจ้อัตรากำลังตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
- มอบหมายภารกิจงานสอดคล้องกับตำแหน่งงาน

๒.๒ การจัดทำเวทีประชาคมและการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมประชุมประชาคมในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง

แผนพัฒนา ๕ ปี

- คัดเลือกโครงการที่เร่งด่วนและสามารถดำเนินการได้จริงเข้าแผนพัฒนาห้าปีพร้อมติดตาม

และประเมินผล

๒.๓ ด้านกฎหมายและคดี

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูน ความรู้ และติดตามข้อมูลข่าวสารด้านกฎหมายที่

เกี่ยวข้องตลอดเวลา

๒.๔ การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย
- จัดอบรมฝึกซ้อมแผนในการเตรียมความพร้อมกรณีเกิดภัย
- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มีความจำเป็นต่อการปฏิบัติงานช่วยเหลือบรรเทาภัยต่าง ๆ
- คัดสรรตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๕ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- สอดส่องดูแลเยาวชนไม่ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด
- จัดกิจกรรมบำบัดฟื้นฟูผู้เสพยาและฝิ่นอาชีพให้แก่ผู้ที่ผ่านการบำบัดแล้วอย่างต่อเนื่อง

๒.๖ ปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์

- เข้าร่วมกิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์
- เข้าร่วมกิจกรรมสร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่ม

## ๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### กองคลัง

#### ๒.๑ ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามแผนของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นโดยมุ่งเน้นในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการชำระภาษี

- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้แล้วเสร็จและเป็นปัจจุบัน

#### ๒.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

#### ๒.๔ ด้านการบัญชี

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

- สรรหาหัวหน้างานระดับผู้อำนวยการกอง

## ๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### กองการศึกษา

#### ๒.๑ ด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางการดำเนินงานของศูนย์ฯ

#### ๒.๒ ด้าน “งานด้านศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ”

- ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจังการเบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริงและใช้จ่ายอย่างประหยัด

## ๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### กองช่าง

#### ๒.๑ ด้านการออกแบบและประมาณราคา

- ให้ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติ

- ขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่มีความพร้อม ทั้งบุคลากร/วิชาการ/เครื่องมือและอุปกรณ์

ตลอดถึงการขออนุมัติงบประมาณ

- วางแผนการปฏิบัติงานอย่างรัดกุม

๒.๒ ด้านการควบคุมงานก่อสร้าง

- ให้ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติ
- ขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่มีความพร้อม ทั้งบุคลากร/วิชาการ/เครื่องมือและอุปกรณ์

ตลอดถึงการขออุดหนุนงบประมาณ

- รับโอนเจ้าหน้าที่เพิ่มขึ้น
- วางแผนการปฏิบัติงานอย่างรัดกุม

๒.๓ ด้านการผลิตน้ำประปา

- ให้ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติ
- ขยายและปรับปรุง ระบบผลิตให้ดีขึ้นเพื่อรองรับผู้ใช้น้ำได้ขยายตัวเพิ่มขึ้น
- วางแผนการปฏิบัติงานอย่างรัดกุม
- บำรุงรักษาเครื่องมือและอุปกรณ์ให้พร้อม
- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักใช้น้ำอย่างประหยัดเพื่อลดปริมาณการผลิต

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒.๑ ด้านการควบคุมโรคและการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคและพาหะนำโรค

- ให้ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติ
- ขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่มีความพร้อม ทั้งบุคลากร/วิชาการ/เครื่องมือและอุปกรณ์

ตลอดถึงการขออุดหนุนงบประมาณ

- รับโอนเจ้าหน้าที่เพิ่มขึ้น
- วางแผนการปฏิบัติงานอย่างรัดกุม

(นายไพโรจน์ ช่วยชนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาที่ดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ (สำนักปลัด)</b></p> <p>๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป ดังนี้</p> <p>เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องภารกิจและอำนาจหน้าที่กับอัตรากำลังไม่สอดคล้องกัน เนื่องจากมีการโอนย้ายออก ทำให้ขาดเจ้าหน้าที่ที่จะปฏิบัติงานในตำแหน่งนั้นๆ</p> <p>๒. กิจกรรมด้านนโยบายและแผน ดังนี้</p> <p>เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบการควบคุมภายในที่ค่อนข้างเพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนคือ การให้ความร่วมมือของประชาชนในการร่วมประชุมมีค่อนข้างน้อย แผนงานโครงการไม่สอดคล้องกับงบประมาณที่มีจำนวนโครงการมากกว่างบประมาณที่จะดำเนินการเนื่องจากงบประมาณมีจำกัด และมีการแทรกแซงจากการเมืองภายใน ตลอดทั้งขาดการประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง</p> <p>๓. กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี ดังนี้</p> <p>ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัดฯ งานกฎหมายและคดี เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับการมีกฎหมาย ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่หลายฉบับและมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด นำไปสู่ข้อผิดพลาดได้</p> <p>๔. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ดังนี้</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภัยธรรมชาติ เช่น ในช่วงฤดูฝน มีมรสุมพายุพัดเข้า ทำให้เกิดลมและน้ำไหลหลากเข้ามาสู่พื้นที่ริมคลอง และพื้นที่ทางการเกษตร บ้านเรือนเสียหาย</p>	<p><b>สำนักปลัด)</b></p> <p>สำนักปลัด ฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงานในภารกิจ ๔ งาน คือ ๑) งานด้านบริหารงานทั่วไป ๒) งานด้านนโยบายและแผน ๓) งานด้านกฎหมายและคดี ๔) งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ</p> <p>๑) กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป ของงานบริหารงานบุคคลและข้อมูลข่าวสาร</p> <p>๒) กิจกรรมด้านนโยบายและแผน ของงานนโยบายและแผน</p> <p>๓) กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี ของงานดำเนินการทางคดีและศาล</p> <p>๔) กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ของงานกู้ภัยและบรรเทาสาธารณภัย</p>

<p>ช่วงฤดูแล้ง ประชาชนประสบอัคคีภัยก่อให้เกิด ความเสียหายต่อพื้นที่ทางการเกษตรและที่อยู่อาศัย แต่ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องอัตรากำลังและวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานที่ไม่สามารถตอบสนอง ความต้องการของประชาชนได้อย่างรวดเร็วและมี ประสิทธิภาพอีกทั้งยังขาดการฝึกซ้อมแผนในกรณีเกิด เหตุฉุกเฉิน</p> <p>๕. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การแพร่ระบาดของยาเสพติด กระจายลงสู่ทุกกลุ่ม รวมถึงกลุ่มเยาวชนด้วย เป็นความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p>๖. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์</p> <p>การแบ่งฝ่ายทางการเมือง มีอยู่ในทุกระดับ ซึ่งเป็น ความเสี่ยงที่กระทบต่อความปรองดองสมานฉันท์ของ คนในสังคม ซึ่งอาจส่งผลสู่ระดับท้องถิ่น</p> <p><b>๑.๒ สภาพแวดล้อมการควบคุม (กองคลัง)</b>  <u>-กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน</u></p> <p>๑.สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายในคือความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่</p> <p>๒.สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอกคือ การ เปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๑.๓ สภาพแวดล้อมการควบคุม (กองการศึกษา)</b>          กองการศึกษา มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงาน การศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งานการศึกษา งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น</p>	<p><b>(กองคลัง)</b></p> <p>กองคลัง ประกอบด้วย ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานการเงินและบัญชี</li> <li>๒. งานพัฒนารายได้และจัดเก็บ</li> <li>๓. งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน</li> <li>๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการประเมิน พบว่า มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ <u>พบความเสี่ยง</u> ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการ ปรับปรุงในเรื่อง -กิจกรรมด้านแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน -กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง -กิจกรรมด้านการบัญชี</p> <p><b>(กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม)</b></p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุม ในภารกิจ ๓ ภารกิจ คือ -งานการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>
---	---

และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น งานกีฬาและนันทนาการ งานบริหารงานบุคคลของพนักงานครู และบุคลากรทางการศึกษา สังกัดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้บังคับบัญชา และรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของกองการศึกษา โดยมีส่วนราชการภายในกองการศึกษาคือนักวิชาการศึกษามีหน้าที่ควบคุมดูแลและรับผิดชอบการปฏิบัติงานต่างๆ ดังนี้

-สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือการมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ โดยกำหนดแนวทางที่พึงปฏิบัติไว้ชัดเจน มีนโยบายและระบบการบริหารที่ชัดเจนมีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของกองการศึกษา สร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ในนโยบายกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่างๆ

-สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

-งานกีฬาและนันทนาการ

-งานส่งเสริมศาสนาประเพณีและศิลปวัฒนธรรม

โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ดังนี้งานการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คือการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี และการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลได้ดำเนินการคือ-ให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีให้แล้วเสร็จภายในเวลาที่กำหนด-ใช้มาตรฐานสถานพัฒนาปฐมวัยแห่งชาติเป็นแนวทางในการดำเนินงานและประเมินผลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. งานกีฬาและนันทนาการ พบความเสี่ยงในภารกิจคือ ข้อระเบียบในการจัดงานมีการแก้ไขเพิ่มเติมองค์การบริหารส่วนตำบลได้ดำเนินการ คือให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการศึกษาข้อระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

๓. งานส่งเสริมศาสนา ประเพณี และศิลปวัฒนธรรม พบความเสี่ยงในภารกิจ คือ ข้อระเบียบในการจัดงานมีการแก้ไขเพิ่มเติม องค์การบริหารส่วนตำบลได้ดำเนินการ คือ ให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการศึกษาข้อระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

**๑.งานธุรการ**

๑.การตรวจสอบ ค้นหาข้อมูลปัจจุบัน จากทางอินเทอร์เน็ตเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้า และสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ

๒.การพิจารณาสนับสนุนงบประมาณให้แก่หน่วยงานต่างๆเป็นไปตามหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทยเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การตั้งงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓.มีการสื่อสารข่าวหรือคำสั่งให้บุคลากรภายใน  
สังกัด

๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการประเมินผลการ  
ดำเนินงานตามมาตรฐานสถานพัฒนาปฐมวัยแห่งชาติ  
และรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบและนำผลการ  
ประเมินไปปรับปรุงพัฒนา

๒.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีคณะกรรมการติดตาม  
อาหารกลางวันทุกเดือน

๑.การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและ  
การปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มี  
ประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้  
ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต

๒.การติดต่อประสานกับหน่วยงานในองค์กร สามารถ  
ติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี

๓.การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก  
เช่น อบต. เทศบาล ไกล่เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่น  
จังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น  
สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การ  
ปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

๔.ศพด.ในสังกัดทุกแห่ง ใช้ DLTV ในการจัดการ  
เรียนรู้อ เพื่อส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมที่หลากหลาย

#### ๑.๔ สภาพแวดล้อมการควบคุม (กองช่าง)

๑. กิจกรรมงานการออกแบบและประมาณราคา  
ดังนี้

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม  
ภายในเมื่อสำรวจและประเมินแล้วพบว่าขาด  
เจ้าหน้าที่ที่จะปฏิบัติหน้าที่ตามโครงสร้างและการ  
ปฏิบัติงานตามที่ได้รับคำสั่ง บุคลากรขาดความรู้และ  
ประสบการณ์ในการทำงานทำให้เกิดความเสี่ยงด้าน  
การออกแบบประมาณราคาเช่นงานโครงสร้าง งาน  
วิศวกรรม

๒. กิจกรรมการควบคุมงาน งานก่อสร้าง ดังนี้

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม  
ภายในเมื่อสำรวจและประเมินแล้วพบว่าจำนวนเจ้า  
หนามีไม่เพียงพอที่จะปฏิบัติหน้าที่ตามโครงสร้างและ  
การปฏิบัติงานตามที่ได้รับคำสั่ง บุคลากรขาดความรู้  
และประสบการณ์ในการทำงาน ทำให้เกิดความเสี่ยง

#### (กองช่าง)

ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จาก  
ภารกิจในด้านต่างๆ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม  
องค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน ของ  
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการควบคุม  
ภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่ามี  
๓ กิจกรรม ที่ต้องการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

๑. กิจกรรมงานการออกแบบและประมาณราคา
๒. กิจกรรมการควบคุมงาน งานก่อสร้าง
๓. กิจกรรมการผลิตน้ำประปา

**๑.๓ กิจกรรมการผลิตน้ำประปา ดังนี้**

เป็นความเสี่ยงจาก มีเจ้าหน้าที่ผลิตประปาไม่เพียงพอ และระบบผลิตมีขนาดเล็กไม่สามารถรองรับการขยายตัวของชุมชน ประกอบกับแหล่งน้ำดิบเป็นน้ำผิวดินมีคุณภาพต่ำ เนื่องจากฝนตกหนักตลอด

**๑.๕ สภาพแวดล้อมการควบคุม(กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)**

**๑. กิจกรรมด้านการควบคุมโรคและการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคและพาหะนำโรค**

- ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม พบว่า ไม่มีบุคลากรด้านนี้โดยตรง บุคลากรขาดความรู้และประสบการณ์
- ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก สภาพพื้นที่เป็น พื้นที่ทำสวนมีความชุ่มชื้นสูง ภูมิอากาศเอื้ออำนวยต่อการระบาดของโรคประกอบฝนตกชุกตลอดทั้งปี พื้นที่มีน้ำขังเหมาะกับการขยายพันธ์ของพาหะนำโรคเช่น ยุงชนิดต่างๆ

**๒.๑การประเมินความเสี่ยง**

**๑. กิจกรรมการบริหารงานทั่วไป**

การที่เจ้าหน้าที่มีการโอนย้ายออกทำให้เกิดความล่าช้าหรือเกิดข้อผิดพลาดได้ เช่น ขาดความรอบคอบเพราะต้องเร่งรีบ หากเป็นงานที่เกี่ยวข้องกับการเงินทำให้เกิดการเสียหายแก่ทางราชการ

**๒. กิจกรรมด้านนโยบายและแผน**

การให้ความร่วมมือของประชาชนในการร่วมประชุม มีค่อนข้างน้อย ทั้งนี้เพราะเวลา กิจกรรมของประชาชน ที่ไม่เอื้อต่อการเข้าร่วม และความเข้มแข็งของผู้นำหมู่บ้าน ทำให้บางหมู่บ้าน ไม่มีผู้มาประชุม ขณะที่บางหมู่บ้านมีผู้เข้าประชุมจำนวนมาก ตลอดทั้งการประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึงตามบ้านเรือนที่อยู่ห่างไกล ประกอบกับความต้องการของประชาชนให้ดำเนินการแก้ปัญหาความเดือดร้อนมีมากกว่า

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจในด้านต่างๆ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่ามี ๑ กิจกรรม ที่ต้องการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมด้านการควบคุมโรคและการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคและพาหะนำโรค

งบประมาณของ อบต. ส่งผลให้เกิดความเบื่อหน่ายในการเข้าร่วมประชุม

๓. กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี  
 มีกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่หลายฉบับและปรับปรุงตลอด อาจนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ผิดพลาด เกิดการฟ้องร้องทางแพ่ง ทางอาญาและทางปกครองได้

๔. กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  
 - ขาดเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง  
 - การไม่ได้กำหนดรายละเอียดการช่วยเหลือหรือฝึกซ้อมแผนกรณีเกิดภัยพิบัติหรือเหตุฉุกเฉิน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทันที่ และการมีวัสดุอุปกรณ์สำหรับปฏิบัติงานน้อย ทำให้ไม่มีความพร้อมในการปฏิบัติเมื่อเกิดภัยขึ้น

๕. กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด  
 การไม่เอาใจจริงเอาใจของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปราบปราม ทำให้ยาเสพติดแพร่ระบาดอย่างรวดเร็วซึ่งทำให้ปัญหาอื่นตามมาอีกมากมาย เช่น การลักขโมย การปล้นทรัพย์ การทะเลาะวิวาท ประชาชนผู้บริสุทธิ์ต่างไม่มั่นใจในความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

๖. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์  
 สร้างความปรองดองสมานฉันท์  
 การปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ประชาชนให้ความเคารพเทิดทูนไม่มีความเสี่ยง

**๒.๒ การประเมินความเสี่ยง (กองคลัง)**  
 - กิจกรรมด้าน “งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน” เกิดจากความเสี่ยงสภาพภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- กิจกรรมด้าน “การบัญชี” เกิดจากความเสี่ยงภายในคือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

**๒.๓ การประเมินความเสี่ยง (กองการศึกษา)**

มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม

นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น

**๒.๔ การประเมินความเสี่ยง**

**๑. กิจกรรมการออกแบบ และประมาณราคา**

- เจ้าหน้าที่ในส่วนที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ
- บุคลากรที่มีอยู่ขาดความรู้ความชำนาญ งานออกแบบก่อสร้างตามลักษณะเฉพาะของงานและงานด้านวิศวกรรม และการประมาณราคางานก่อสร้าง

**๒. กิจกรรมการควบคุมงาน งานก่อสร้าง**

- เจ้าหน้าที่ในส่วนที่เกี่ยวข้องมีจำนวนไม่เพียงพอ
- บุคลากรที่มีอยู่ขาดความรู้ความชำนาญ งานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้างโดยเฉพาะงานที่มีลักษณะเฉพาะของงานและงานด้านโยธาและวิศวกรรม

**๓. กิจกรรมการผลิตน้ำประปา**

- ขาดเจ้าหน้าที่ผลิตน้ำประปา มีไม่เพียงพอ
- เจ้าหน้าที่ขาดความเอาใจใส่ต่อหน้าที่
- แหล่งน้ำดิบมีคุณภาพต่ำเนื่องจากเป็นระบบประปาผิวดิน น้ำดิบขุ่นมากเพราะฝนตกหนักต่อเนื่อง

**๒.๕ การประเมินความเสี่ยง(กองสาธารณสุขและ  
สิ่งแวดล้อม)**

กิจกรรมด้านการควบคุมโรคและการป้องกันการ  
แพร่ระบาดของโรคและพาหะนำโรค

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน

- ขาดบุคลากร

- บุคลากรที่รับผิดชอบรักษาการอยู่ไม่ตรงกับสายงาน

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก

- พื้นที่ทำสวนมีความชุ่มชื้นสูง ภูมิอากาศ

เอื้ออำนวยต่อการระบาดของโรคประกอบฝนตกชุก

ตลอดทั้งปี พื้นที่มีน้ำขังเหมาะกับการขยายพันธุ์ของ

พาหะนำโรคเช่น ยุงชนิดต่างๆ การขยายพันธุ์และ

บ่อเกิดพาหะนำโรค - ประชากรกลุ่มเสี่ยงมีสูง

**๓.๑ กิจกรรมการควบคุม(สำนักปลัด)**

๑. กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป

สร้างขวัญและกำลังใจให้พนักงานตระหนักถึงหน้าที่

และความรับผิดชอบ กำหนดอัตรากำลังในแผน

อัตรากำลังของ อบต.และสรรหาเจ้าหน้าที่ตามที่

กำหนด ในขณะเดียวกันก็ใช้ผลสัมฤทธิ์ของงานเป็น

เครื่องพิจารณาความดีความชอบหรือผลประโยชน์

ตอบแทนอื่น

๒. การประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนา

ประสานผู้นำท้องถิ่น ผู้นำท้องที่ ประชาสัมพันธ์ผ่าน

สื่อต่างๆหลายทางและการนัดประชุมประชาคม ควรมี

การจัดกิจกรรมอื่นๆในการให้บริการประชาชนร่วม

ด้วย เช่น การจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ การรับสมัครเด็ก

เข้าเรียนศูนย์เด็กเล็ก การให้บริการฉีดวัคซีนสุนัข

แมวตามหมู่บ้านทุกหมู่บ้าน การให้คำปรึกษาด้าน

กฎหมาย เป็นต้น

<p>๓. กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี</p> <p>การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมตามภารกิจหน้าที่ตำแหน่งต่างๆ</p> <p>๔. กิจกรรมด้านป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>ออกคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดภัยต่าง ๆ พร้อมทั้งจัดทำแผนป้องกันภัยและฝึกซ้อมแผนฯ เพื่อเตรียมความพร้อมในการให้ความช่วยเหลือในเวลาเกิดสาธารณภัย</p> <p>๕. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>รณรงค์ ประชาสัมพันธ์และจัดกิจกรรมในการส่งเสริมให้เด็กเยาวชนและประชาชนทั่วไปห่างไกลจากยาเสพติด</p> <p><b>๓.๒ กิจกรรมการควบคุม(กองคลัง)</b></p> <p>๑. ด้าน “งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน”</p> <p>กำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันส่งเสริมให้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม</p> <p>๒. ด้าน “การจัดซื้อจัดจ้าง” ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างและเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม</p> <p>๓. ด้าน “งานบัญชี” กำกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบศึกษา และเรียนรู้ทำความเข้าใจเกี่ยวกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติม</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมการควบคุม (กองการศึกษา)</b></p> <p>๑. กิจกรรมงานธุรการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอๆ</li> <li>- กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับสนับสนุนงบประมาณ ดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหาก</li> </ul>	<p>๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการประเมินผลการดำเนินงานตามมาตรฐานสถานพัฒนาปฐมวัยแห่งชาติและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบและนำผลการประเมินไปปรับปรุงพัฒนา</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีคณะกรรมการติดตามอาหารกลางวันทุกเดือน</p>
--	---

เป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลังสิ้นปีงบประมาณ

- แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน และประเมินผล

**๒. กิจกรรมด้านงานการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**

- กำหนดให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กใช้มาตรฐานสถานพัฒนาปฐมวัยแห่งชาติเป็นแนวทางในการดำเนินงาน และประเมินผล

**๓.๔ กิจกรรมการควบคุม(กองช่าง)**

**๑. กิจกรรมการออกแบบ และประมาณราคางานก่อสร้าง**

- รับโอนเจ้าหน้าที่เพิ่มในส่วนที่ขาด  
 - สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ งานก่อสร้าง งานออกแบบคำนวณก่อสร้าง โดยขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามลักษณะเฉพาะของงานและงานด้านวิศวกรรม เช่น กรมโยธา กรมชลประทาน กรมทางหลวงชนบท องค์การบริหารส่วนจังหวัด หรือหน่วยงานที่มีช่างผู้เชี่ยวชาญ  
 - พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ของกองช่าง ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ หรือจัดอบรมเชิงปฏิบัติการเพื่อจะได้เพิ่มเติมทั้งความรู้และการปฏิบัติให้ได้ผลอย่างจริงจัง

**๒. กิจกรรมการควบคุมงาน ก่อสร้าง**

- รับโอนเจ้าหน้าที่เพิ่มในส่วนที่ขาด  
 - สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ งานก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้างโดยขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามลักษณะเฉพาะของงานและงานด้านวิศวกรรม เช่น กรมโยธา กรมชลประทาน กรมทางหลวงชนบท องค์การบริหารส่วน

จังหวัด หรือหน่วยงานที่มีช่างผู้เชี่ยวชาญมาช่วยในการร่วมเป็นผู้ควบคุมงาน

- พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ของกองช่าง ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ จัดอบรมเชิงปฏิบัติการ เพื่อจะได้เพิ่มเติมทั้งความรู้และการปฏิบัติให้ได้ผลอย่างจริงจัง

**๓. การผลิตน้ำประปา**

- พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ของกองช่าง ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้

- การบำรุงรักษาเครื่องมือและอุปกรณ์ และระบบผลิตให้ใช้งานได้ตลอดเวลา

- ควบคุมและกำกับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เคร่งครัด

**๓.๕ กิจกรรมการควบคุม(กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)**

กิจกรรมด้านการควบคุมโรคและการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคและพาหะนำโรค

- รับโอนเพิ่มเจ้าหน้าที่โดยตรง

- ให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่องอันตรายของโรคการระบาดของโรคต่างๆ

- การช่วยเหลือเบื้องต้นและการนำส่งตัวผู้ป่วย

- สสำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธ์

- สสำรวจลูกน้ำยุงทุกชนิดทุกๆพื้นที่ๆตรวจพบ

- ปรับปรุงสภาพพื้นที่ไม่เอื้อต่อการเกิดและระบาดของโรคและพาหะของโรค

- ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ อบรม.

- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชากรทั่วไปและกลุ่มเสี่ยง หรือผู้มีอาชีพทำสวน

**๔.๑ สารสนเทศและการสื่อสาร(สำนักปลัด)**

ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ สื่อโซเชียลต่าง ๆ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายใน

<p>ภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การสรรหาและรับโอนพนักงานส่วนตำบลที่ว่างอยู่ตามแผนอัตรากำลัง การจัดทำฐานข้อมูลสารสนเทศ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการและปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้แก่พนักงานที่มีอยู่</li> </ul> <p>๒. การจัดทำประชาคม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- คำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ผ่าน facebook , Lineตำบล/อำเภอ</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ผ่านรถกระจายเสียง</li> <li>- ส่งหนังสือ ประชาสัมพันธ์ โทรศัพท์ประสานงาน</li> </ul> <p>๓. กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ อบต. Lineตำบล/อำเภอ</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ผ่าน facebook , Lineตำบล/อำเภอ</li> </ul> <p>๔. กิจกรรมด้านป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชุมคณะกรรมการและผู้เกี่ยวข้อง</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ผ่านรถกระจายเสียง</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ผ่าน facebook , Lineตำบล/อำเภอ</li> </ul> <p>๕. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขยาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์ผ่าน facebook , Line ตำบล/อำเภอ</li> <li>- จัดกิจกรรมต่างๆเพื่อให้เยาวชนและประชาชนในตำบลห่างไกลจากยาเสพติด</li> </ul> <p>๖. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ อบต.</li> <li>- ประชาสัมพันธ์ผ่าน facebook , Line ตำบล/อำเภอ</li> </ul> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร(กองคลัง)</p> <p>๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ การประสานงาน ภายในและภายนอกของกองคลัง</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p>	
---	--

๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกทาง  
กองคลังก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน  
ภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับ  
คลังจังหวัด และท้องถิ่นจังหวัด

๔. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และ  
โทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้  
การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

**๔.สารสนเทศและการสื่อสาร(กองการศึกษา)**

๑. มีระบบ Internet ขององค์การบริหารส่วน  
ตำบลและ ศพด.ทุกแห่ง และมีระบบข้อมูลสารสนเทศ  
ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานการรายงานผลและการ  
ดำเนินงานการปฏิบัติตาม นโยบายและระเบียบ  
ปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม  
ของส่วนการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม รวมทั้ง  
ข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กร มีการ  
สื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในส่วนการศึกษ  
ศาสนา และวัฒนธรรม ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูล  
สารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมี  
ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ให้ความมั่นใจว่ามีการ  
ติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให  
องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

๒. ศพด.ในสังกัดทุกแห่งมี DLTV สำหรับการ  
เรียนรู้

**๔. ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร(กองช่าง)**

๑. สำรวจข้อมูลข่าวสารที่ทันสมัยทันเหตุการณ์จาก  
ระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในงานบริหารการจัดการ  
ก่อสร้าง การประมาณราคา การใช้ Factor F ตาม  
ตารางที่กำหนด และอัตราดอกเบี้ย ในการคำนวณ  
ราคากลาง ตามประกาศของกระทรวงการคลัง ต้อง  
ดำเนินการ ดังนี้

- (๑) ราคาพาณิชย์จังหวัดศึกษาจากอินเทอร์เน็ต
- (๒) ปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับหนังสือสั่งการที่เป็น

๑.การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและ  
การปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มี  
ประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้  
ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต

๒.การติดต่อประสานกับหน่วยงานในองค์กร สามารถ  
ติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี

๓.การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก  
เช่น อบต. เทศบาล ไกล่เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่น  
จังหวัด และกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น  
สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การ  
ปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

๔.ศพด.ในสังกัดทุกแห่ง ใช้ DLTV ในการจัดการ  
เรียนรู้ เพื่อส่งเสริมสนับสนุนกิจกรรมที่หลากหลาย

<p>ปัจจุบันในการคิดราคากลาง (๓) ส่งข้อมูลให้คณะกรรมการฯ</p> <p>๒. การประสานงานภายนอกและภายใน กองช่าง ได้ดำเนินการตามคำสั่งอย่างเคร่งครัด เพื่อข้อมูลที่ ชัดเจน</p> <p><b>๔.๓ ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร(กอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)</b></p> <p>๑. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการศึกษาและ พัฒนาให้เกิดประสิทธิภาพ สํารวจข้อมูลข่าวสารที่ ทันสมัยทันเหตุการณ์จากระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยใน การบริหารจัดการ</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานภายในองค์กรที่รวดเร็วและ ปฏิบัติพื้นที่</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานกับองค์กรภายนอกและ หน่วยงานต้นสังกัดเพื่อการศึกษาข้อมูลข่าวสารและ ความรู้</p> <p>๔. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ในการติดต่อประสานงานเรื่องต่างๆ เช่นการไม่ เข้าใจในระเบียบข้อบังคับต่างๆ</p> <p><b>๕.๑การติดตามประเมินผล(สำนักปลัด)</b></p> <p>๑. กิจกรรมด้านบริหารงานทั่วไป ตรวจสอบการสรรหาบุคลากร โดยเปรียบเทียบกับ อัตราค่าจ้างที่กำหนดไว้ในแผนอัตราค่าจ้าง ดูว่าภารกิจ ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนต้องมีความ เหมาะสม</p> <p>๒. การจัดทำประชาคมประเมินจากการมีส่วนร่วม ของประชาชนในการทำประชาคม</p> <p>๓. กิจกรรมด้านกฎหมายและคดีประเมินจากการ กระทำผิดระเบียบหรือเรื่องฟ้องร้อง</p> <p>๔. กิจกรรมด้านป้องกันบรรเทาสาธารณภัยประเมิน จากผู้ที่ได้รับการช่วยเหลือเมื่อเกิดสาธารณภัย</p> <p>๕. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขยาเสพติด</p>	<p>ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า กิจกรรมที่ต้อง บริหารความเสี่ยง คือ</p> <p>๑) กิจกรรมด้านนโยบายและแผนงาน ๒) กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓) กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>
---	--

ประเมินผลโครงการว่ามีจำนวนผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนลดลงหรือไม่  
 ๖. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ สร้างความปรองดองสมานฉันท์ ประเมินจากมีเหตุขุมนุมประท้วงในพื้นที่หรือไม่

**๕.๒ การติดตามประเมินผล (กองคลัง)**

มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ เป็นผู้ติดตาม ประเมินผลและจากการติดตามประเมินผล พบว่า ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรม ต่อไป

**ผลการประเมินโดยรวม(กองคลัง)**

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองคลังมีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๒. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๓. กิจกรรมด้านการบัญชีเนื่องจากมีปัจจัยอันเนื่องมาจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เจ้าหน้าที่ขาดความรู้,ความเข้าใจและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานจึงไม่สามารถปฏิบัติบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน

**๕.๓ การติดตามประเมินผล(กองการศึกษา)**

มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้ โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างปฏิบัติงาน และประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่างๆรวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย

ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไปติดตามดูแลและสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบและข้อบังคับให้ชัดเจน



## ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินแต่ละส่วนพบว่า มีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานทั่วไป
๒. กิจกรรมด้านนโยบายและแผนงาน
๓. กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี
๔. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
๖. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์สร้างความปรองดองสมานฉันท์
๗. กิจกรรมด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๘. งานด้านการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ
๙. กิจกรรมการออกแบบ และประมาณราคางาน งานก่อสร้าง
๑๐. กิจกรรมการควบคุมงาน งานก่อสร้าง
๑๑. กิจกรรมการผลิตน้ำประปา
๑๒. กิจกรรมด้านการควบคุมโรคและการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคและพาหะนำโรค
๑๓. องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว
๑๔. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง
๑๕. กิจกรรมด้านการบัญชี เนื่องจากมีปัจจัยอันเนื่องมาจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกโดยไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง และขาดความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานจึงไม่สามารถปฏิบัติบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน

(นายไพโรจน์ ชวัญชนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาที่ดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด</p> <p><u>๑.กิจกรรมการบริหารงาน ทั่วไป</u></p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามอำนาจหน้าที่และบรรลุ ภารกิจของหน่วยงาน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- มีการโอนย้ายของ พนักงานทำให้ขาด บุคลากร</p> <p>- ภารกิจงานมี มากกว่าจำนวน บุคลากรทำให้ การทำงานเกิด ความล่าช้า/เกิด ข้อผิดพลาดใน การทำงาน</p>	<p>สรรหาบุคลากรเพิ่มตาม แผนอัตรากำลัง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ ควบคุมได้ใน ระดับที่เหมาะสม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- มีการโอนย้ายของ พนักงานทำให้ขาด บุคลากร</p> <p>- ภารกิจงานมี มากกว่าจำนวน บุคลากรทำให้การ ทำงานเกิดความ ล่าช้า/เกิด ข้อผิดพลาดในการ ทำงาน</p>	<p>๑.บรรจุอัตรากำลัง ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>๒.มอบหมายภารกิจ งานให้สอดคล้องกับ ตำแหน่งงาน</p>	<p>- กันยายน ๒๕๖๖</p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>- นักทรัพยากร บุคคล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> <u>๒.กิจกรรมการจัดทำ</u> <u>เวทีประชาคมและการ</u> <u>จัดทำแผนพัฒนา</u> <u>ท้องถิ่นห้าปี</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การจัดทำเวที ประชาคมและ แผนพัฒนาห้าปีสามารถ ดำเนินการพัฒนาได้ ครอบคลุมพื้นที่และ ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนา	ความเสี่ยง - แผนพัฒนาห้าปี ไม่สามารถ ดำเนินการพัฒนา ไม่ได้ครอบคลุม พื้นที่เพราะมี จำนวนโครงการ มากกว่า งบประมาณที่จะ ดำเนินการ - ประชาชนมีส่วน ร่วมในการเข้าร่วม ประชุมจำนวนน้อย	ประชาสัมพันธ์ชี้แจงทำ ความเข้าใจกับประชาชน	การควบคุมที่มี อยู่ควบคุมได้ใน ระดับที่ เหมาะสม	ความเสี่ยง - แผนพัฒนาห้าปีไม่ สามารถดำเนินการ พัฒนาไม่ได้ ครอบคลุมพื้นที่เพราะ มีจำนวนโครงการ มากกว่างบประมาณ ที่จะดำเนินการ - ประชาชนมีส่วนร่วม ในการเข้าร่วมประชุม จำนวนน้อย	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเข้ามาร่วม ประชุมประชาคมใน การเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาห้าปี ๒. คัดเลือกโครงการ ที่เร่งด่วนและสามารถ ดำเนินการได้จริงเข้า แผนพัฒนาห้าปีพร้อม ติดตามและประเมินผล	- กันยายน ๒๕๖๗ - หัวหน้าสำนักปลัด - นักพัฒนาชุมชน ร่วมกับกองช่าง กอง คลัง กองการศึกษาฯ และกองสาธารณสุขฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรมด้านกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบังคับและปฏิบัติตาม กฎหมายมีความถูกต้องกับ ภารกิจและหน้าที่ของกฎหมาย จัดตั้งและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- มีกฎหมายระเบียบ การปฏิบัติ ค่อนข้างมากและมีการ ปรับปรุงตลอด เป็น การยากที่จะจำและ นำมา ใช้หรือบังคับได้ ทุกฉบับความเสี่ยง</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเพิ่มพูนความรู้ด้าน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ปรับปรุงระบบจัดเก็บ ระเบียบ กฎหมายให้มี ความครบถ้วนและเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>การควบคุมที่มี อยู่ควบคุมใน ระดับเหมาะสม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- มีกฎหมายระเบียบ การปฏิบัติ ค่อนข้างมากและมี การปรับปรุงตลอด เป็นการยากที่จะจำ และนำมา ใช้หรือ บังคับได้ทุกฉบับ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพิ่มพูน ความรู้ และติดตาม ข้อมูลข่าวสารด้าน กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดเวลา</p>	<p>- กันยายน ๒๕๖๗ - พนักงานของสำนัก ปลัดทุกคน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
<p>๔.กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อช่วยเหลือประชาชนจากสาธารณภัยต่าง ๆ</p>	<p>- พื้นที่ตำบลโคกเจริญ เป็นพื้นที่ราบลุ่ม มีบางส่วนติดแม่น้ำลำคลอง เสี่ยงต่อการน้ำท่วม น้ำป่าไหลหลาก ไม้ล้ม ดินถล่มฯ</p> <p>- ขาดเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p>	<p>-จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>-จัดอบรมฝึกซ้อมแผนในการเตรียมความพร้อมกรณีเกิดภัย</p> <p>-จัดเตรียมกำลังคน</p> <p>-ฝึกอบรม ทบพวนผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ควบคุมในระดับเหมาะสม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- พื้นที่ตำบลโคกเจริญเป็นพื้นที่ราบลุ่ม มีบางส่วนติดแม่น้ำลำคลอง เสี่ยงต่อการน้ำท่วม น้ำป่าไหลหลาก ไม้ล้ม ดินถล่มฯ</p> <p>- ขาดเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง</p>	<p>๑. จัดทำแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒.จัดอบรมฝึกซ้อมแผนในการเตรียมความพร้อมกรณีเกิดภัย</p> <p>๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มีความจำเป็นต่อการปฏิบัติงานช่วยเหลือบรรเทาภัยต่าง ๆ</p> <p>๓. คัดสรรตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>-กันยายน ๒๕๖๗</p> <p>-หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>-เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p><u>๕.กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u></p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การแพร่ระบาดของยาเสพติดในตำบล</p>	<p>-รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และจัดกิจกรรมต่างๆให้เยาวชนและประชาชนในตำบลห่างไกลจากยาเสพติด</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่</p> <p>ควบคุมในระดับเหมาะสม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การแพร่ระบาดของยาเสพติดในตำบล</p>	<p>๑.สอดส่องดูแลเยาวชนไม่ยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๒.จัดกิจกรรมบำบัดฟื้นฟูผู้เสพยาและฝึกออาชีพให้แก่ผู้ผ่านการบำบัดแล้วอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- กันยายน ๒๕๖๗</p> <p>-หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>-เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>
<p><u>๖.กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์</u></p> <p>สร้างความปรองดอง</p> <p><u>สมานฉันท์</u></p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อเทิดทูนพระมหากษัตริย์และสร้างความสามัคคีของประชาชนในตำบล</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การแบ่งฝ่ายทางการเมือง อาจส่งผลกระทบต่อระดับท้องถิ่น</p>	<p>-เข้าร่วมกิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์สร้างความสามัคคีของคนทุกหมู่เหล่า เช่น วันเฉลิมพระชนมพรรษาสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ บดินทรเทพยวรางกูร วันปิยะ วันพ่อ วันแม่แห่งชาติ ฯลฯ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่</p> <p>ควบคุมในระดับเหมาะสม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- การแบ่งฝ่ายทางการเมือง อาจส่งผลกระทบต่อระดับท้องถิ่น</p>	<p>๑.เข้าร่วมกิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์</p> <p>๒.เข้าร่วมกิจกรรมสร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่ม</p>	<p>- กันยายน ๒๕๖๖</p> <p>- พนักงานทุกคน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๗.กิจกรรมด้านการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>-เพื่อให้งานด้านการ จัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพครบถ้วน ทั่วถึงและเป็นธรรมในการ พัฒนาจัดเก็บรายได้</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาด ความรู้ ความชำนาญใน การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทรัพย์สิน</p> <p>-ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยตรง และไม่มีความรู้ ความชำนาญในการจัดทำ แผนที่ภาษีและทรัพย์สิน</p>	<p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมตามแผนของกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยมุ่งเน้นในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-กำชับการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ให้ทันตาม กำหนดเวลาและถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>-สรรหาบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>-ได้ดำเนินการจัดจ้าง บริษัทเอกชนในการสำรวจ ข้อมูลและปรับปรุงแผนที่ แม่บทในการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมตามแผนของกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นโดยมุ่งเน้นใน ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>-ขาดเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบโดยตรง และไม่มีความรู้ ความ ชำนาญในการจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทรัพย์สิน</p>	<p>-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมตามแผน ของกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นโดย มุ่งเน้นในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-มีการจัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการชำระ ภาษี -ดำเนินการ จัดทำแผนที่ภาษีให้ แล้วเสร็จและเป็น ปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๘.กิจกรรมด้านการ จัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การพัสดุได้ ดำเนินการไปอย่าง ถูกต้องเพื่อจ่ายต่อการ เบิกจ่าย</p>	<p>-แต่ละกองไปจัดซื้อพัสดุเอง โดยไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องทราบทำให้การ เบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้า เพราะเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ไม่ได้รับเอกสารการซื้อ - เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความ เข้าใจในกระบวนการจัดซื้อจัด จ้างตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>-กำชับให้แต่ละกองปฏิบัติการ จัดซื้อพัสดุต่างๆให้เป็นแนวทาง เดียวกันและการจัดซื้อต่างๆควร ปรึกษาเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ทราบทุกครั้งเพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องปฏิบัติงานด้วยความ ถูกต้องและจัดหาพัสดุได้อย่างมี สิทธิภาพในการใช้งาน -ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัด จ้างตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ได้เข้าร่วมการ อบรมเกี่ยวกับ กระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ ความเข้าใจใน กระบวนการจัดซื้อจัด จ้างตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมเพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ กระบวนการจัดซื้อจัด จ้างและการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมิน การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๙. กิจกรรมด้านการบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การบันทึกบัญชีถูกต้อง ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการการบัญชีภาครัฐ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ บันทึกบัญชีตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชีภาครัฐ -ไม่มีหัวหน้างานในการ ตรวจสอบการจัดทำบัญชี ประจำปี</p>	<p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมเพื่อให้ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการบันทึก บัญชีตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ได้เข้าร่วมการ อบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการบันทึก บัญชีตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการบันทึก บัญชีตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐ</p>	<p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ร่วมอบรมเพื่อให้มี ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการบันทึก บัญชีตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐ และนโยบายการ บัญชีภาครัฐ -สรรหาหัวหน้างาน ระดับผู้อำนวยการ กอง</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
<p>๑๐.กิจกรรม “การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก”</p> <p>-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนมีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>-เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอนและเครื่องเล่นพัฒนาการเด็กให้เพียงพอในการปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วง</p> <p>-ปฏิบัติการสอนและดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องการความรู้ใหม่ๆให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>-ประชุม/ตรวจสอบกับคณะกรรมการศูนย์ฯผู้ปกครองเพื่อประชุม</p> <p>-ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านการเงินและการพัสดุฯ</p> <p>-การจัดทำอาหารกลางวัน</p>	<p>-มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน</p> <p>-มีบันทึกมอบหมายงานอย่างชัดเจน</p> <p>-ประเมินศูนย์พัฒนาตามมาตรฐานที่กำหนด</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานได้รับการพัฒนาตนเองในด้านความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>-มีการประชุมคณะกรรมการศูนย์ฯผู้ปกครองเพื่อรับฟังความคิดเห็น</p> <p>-มีการประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด</p>	<p>-บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านการเงินและการพัสดุฯ</p> <p>-การจัดทำอาหารกลางวัน</p>	<p>-มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางการดำเนินงานของศูนย์ฯ</p>	<p>-กั น ย า ย น พ.ศ.๒๕๖๗</p> <p>-ผ อ . ก อ ง การศึกษา</p> <p>-ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ</p> <p>-ครูผู้ดูแลเด็กทุกคน</p>

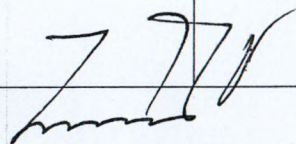
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>๑๑.กิจกรรม “งานด้านศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ”</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการงาน ด้านศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการกิจกรรม สาธารณะ การส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง</p>	<p>-การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้</p>	<p>-ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานการจัดการกิจกรรม สาธารณะ การส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง</p> <p>-เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริงและใช้จ่ายอย่างประหยัด</p>	<p>-กำหนดแนวทางในการจัดงานตามโครงการในแต่ละครั้งให้มีความชัดเจนและการจัดซื้อจัดจ้างเบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริงและใช้จ่ายอย่างประหยัด</p>	<p>-การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้</p>	<p>-ให้ ทบ ทวน และ กำหนดมาตรการ งบประมาณในการ จัดโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณ ที่ ตอบสนอง ความ ต้องการและแก้ไข ปัญหาอย่างจริงจัง การเบิกจ่ายเท่าที่ จ่ายจริงและใช้จ่าย อย่างประหยัด</p>	<p>-กั น ย า ย น พ.ศ.๒๕๖๗</p> <p>-ผ อ . ก อ ง การศึกษา</p> <p>-ผู้ช่วยเจ้า พ นั ก ง า น รุทธการ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมิน การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>๑๒. กิจกรรมด้านการออกแบบ และประมาณราคา</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการก่อสร้างที่มี คุณภาพมั่นคงแข็งแรงและ ประหยัดงบประมาณราคากลาง ถูกต้องตามระเบียบกำหนด</p>	<p>(๑) พนักงานเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติงานมี จำนวนไม่เพียงพอและ ยังขาดในตำแหน่งงาน เฉพาะ อาจทำให้งาน ที่ปฏิบัติล่าช้าและ ผิดพลาดได้ ขาด ความรู้ความชำนาญใน บางกรณีเฉพาะงาน เช่น งานวิศวกรรม โครงสร้าง งานชุดเจาะ บ่อบาดาล เป็นต้น</p>	<p>(๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้าฝึกอบรมเพิ่มความรู้ ความชำนาญและ ประสบการณ์</p> <p>(๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ และศึกษาข้อมูลที่เกี่ยวข้อง จากระบบ internet</p>	<p>(๑) ติดตามการ ปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัดและ รายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p>(๑) พนักงานเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติงานมี จำนวนไม่เพียงพอและ ยังขาดในตำแหน่งงาน เฉพาะ อาจทำให้งาน ที่ปฏิบัติล่าช้าและ ผิดพลาดได้ ขาด ความรู้ความชำนาญใน บางกรณีเฉพาะงาน เช่น งานวิศวกรรม โครงสร้าง งานชุดเจาะ บ่อบาดาล เป็นต้น</p>	<p>(๑) ให้ความรู้แก่ผู้ ปฏิบัติ</p> <p>(๒) ขอความ ร่วมมือจาก หน่วยงานที่มีความ พร้อม ทั้งบุคลากร/ วิชาการ/เครื่องมือ และอุปกรณ์ตลอด ถึงการขออนุมาน งบประมาณ</p> <p>(๓) วางแผนการ ปฏิบัติงานอย่าง รัดกุม</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ผู้อำนวยการกองช่าง อบต.โคกเจริญ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมิน การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>๑๓. กิจกรรมด้านการควบคุม งานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการก่อสร้างที่มี คุณภาพมั่นคงแข็งแรงถูกต้อง ตามรูปแบบแปลนรายการ รายละเอียด งานก่อสร้าง แล้วเสร็จตามกำหนดทุกประการ</p>	<p>(๑) พนักงาน เจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานมี จำนวนไม่เพียงพอ และยังขาดใน ตำแหน่งงาน เฉพาะ อาจทำให้ งานที่ปฏิบัติล่าช้า และผิดพลาดได้</p>	<p>(๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เข้าฝึกอบรมเพิ่มความรู้ความ ชำนาญและประสบการณ์</p> <p>(๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบและ ศึกษาข้อมูลที่เกี่ยวข้องจาก ระบบ internet</p>	<p>(๑) ติดตามการ ปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัดและ รายงาน ผู้บังคับบัญชา ทราบ</p>	<p>(๑) พนักงานเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติงานมี จำนวนไม่เพียงพอและ ยังขาดในตำแหน่งงาน เฉพาะ อาจทำให้งานที่ ปฏิบัติล่าช้าและ ผิดพลาดได้</p>	<p>(๑) ให้ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติ (๒) ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานที่มีความ พร้อม ทั้งบุคลากร/ วิชาการ/เครื่องมือและ อุปกรณ์ตลอดถึงการขอ อุดหนุนงบประมาณ (๓) รับโอนเจ้าหน้าที่ เพิ่มขึ้น (๔) วางแผนการ ปฏิบัติงานอย่างรัดกุม</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกองช่าง อบต.โคกเจริญ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
<p>๑๔. กิจกรรม ด้านการผลิตน้ำประปา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ในงานด้านการผลิตน้ำประปาได้อย่างมีประสิทธิภาพประหยัดงบประมาณและทรัพยากรให้บริการประชาชนได้อย่างเพียงพอ</p>	<p>(๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดรู้ความชำนาญและประสบการณ์ในการผลิตน้ำประปา</p> <p>(๒) พนักงานเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอและยังขาดในตำแหน่งเฉพาะ อาจทำให้งานที่ปฏิบัติล่าช้าและผิดพลาดได้</p> <p>(๓) ผลิตน้ำประปาไม่ทันผู้ใช้น้ำที่ขยายตัวเพิ่มขึ้น</p>	<p>(๑) ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าฝึกอบรมเพิ่มความรู้ความชำนาญและประสบการณ์</p> <p>(๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ</p> <p>(๓) กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานเฝ้าหมั่นดูระบบผลิตน้ำประปาเนื่องจากอุปกรณ์ใช้งานมาเป็นเวลานาน ต้องบำรุงและซ่อมแซมตลอดเวลา</p>	<p>(๑) ติดตามการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัดและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p>(๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดรู้ความชำนาญและประสบการณ์ในการผลิตน้ำประปา</p> <p>(๒) พนักงานเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอและยังขาดในตำแหน่งเฉพาะ อาจทำให้งานที่ปฏิบัติล่าช้าและผิดพลาดได้</p> <p>(๓) ผลิตน้ำประปาไม่ทันผู้ใช้น้ำที่ขยายตัวเพิ่มขึ้น</p>	<p>(๑) ให้ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติ</p> <p>(๒) ขยายและปรับปรุงระบบผลิตให้ดีขึ้นเพื่อรองรับผู้ใช้น้ำได้ขยายตัวเพิ่มขึ้น</p> <p>(๓) วางแผนการปฏิบัติงานอย่างรัดกุม</p> <p>(๔) บำรุงรักษาเครื่องมือและอุปกรณ์ให้พร้อม</p> <p>(๕) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักใช้น้ำอย่างประหยัดเพื่อลดปริมาณการผลิต</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗</p> <p>ผู้อำนวยการกองช่าง อบต.โคกเจริญ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมิน การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>๑๕. กิจกรรมด้านการ ควบคุมโรคและการ ป้องกันการแพร่ระบาด ของโรคและพาหะนำโรค</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการเกิดโรค และการแพร่ระบาดของ โรค เมื่อเกิดขึ้นแล้ว สามารถควบคุมไม่ให้แพร่ ระบาดได้</p>	<p>(๑) พนักงานเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติงานมี จำนวนไม่เพียงพอและ ยังขาดในตำแหน่งงาน เฉพาะ อาจทำให้งาน ที่ปฏิบัติล่าช้าและ ผิดพลาดได้</p>	<p>(๑) ส่งบุคลากรไปอบรมและ ปฏิบัติงานทางด้านนี้โดยตรง</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์แจ้ง ข่าวสารให้ประชาชนทราบ ผ่านสื่อต่างๆ</p>	<p>(๑) ติดตามการ ปฏิบัติงานอย่าง เคร่งครัด และเอา ใจใส่ต่อการปฏิบัติ หน้าที่ และรายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p>(๑) พนักงาน เจ้าหน้าที่ในการ ปฏิบัติงานมีจำนวน ไม่เพียงพอและยัง ขาดในตำแหน่งงาน เฉพาะ อาจทำให้ งานที่ปฏิบัติล่าช้า และผิดพลาดได้</p>	<p>(๑) ให้ความรู้แก่ผู้ ปฏิบัติ (๒) ขอความร่วมมือ จากหน่วยงานที่มี ความพร้อม ทั้ง บุคลากร/วิชาการ/ เครื่องมือ และ อุปกรณ์ตลอดถึง การขออุดหนุน งบประมาณ (๓) รับโอนเจ้าหน้าที่ เพิ่มขึ้น (๔) วางแผนการ ปฏิบัติงานอย่าง รัดกุม</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ผอ.กองช่างรักษา ราชการแทน ผอ. กองสาธารณสุขฯ อบต.โคกเจริญ</p>



(นายไพโรจน์ ชวชาญชนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงาที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่งานการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ตามในแต่ละสำนัก/กอง มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ซึ่งเป็นกิจกรรมที่เป็นจุดอ่อน / ความเสี่ยงเก่าที่เกิดขึ้น ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

- มีการโอนย้ายของพนักงานทำให้ขาดบุคลากร
- ภารกิจงานมีมากกว่าจำนวนบุคลากรทำให้การทำงานเกิดความล่าช้า/เกิดข้อผิดพลาดในการทำงาน
- แผนพัฒนาห้าปีไม่สามารถดำเนินการพัฒนาไม่ได้ครอบคลุมพื้นที่เพราะมีจำนวนโครงการมากกว่างบประมาณที่จะดำเนินการ
  - ประชาชนมีส่วนร่วมในการเข้าร่วมประชุมจำนวนน้อย
- มีกฎหมายระเบียบการปฏิบัติค่อนข้างมากและมีการปรับปรุงตลอด เป็นการยากที่จะจำและนำมา ใช้หรือบังคับได้ทุกฉบับ
  - พื้นที่ตำบลโคกเจริญเป็นพื้นที่ราบลุ่ม มีบางส่วนติดแม่น้ำลำคลอง เสี่ยงต่อการน้ำท่วม น้ำป่าไหลหลาก ไม้ล้ม ดินถล่มฯ
- ขาดเจ้าหน้าที่ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง
- การแพร่ระบาดของยาเสพติดในตำบล

- การแบ่งฝ่ายทางการเมือง อาจส่งผลถึงระดับท้องถิ่น

- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดความรู้ ความชำนาญในการจัดทำแผนที่ภาษีและทรัพย์สิน

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง และไม่มีความรู้ ความชำนาญในการจัดทำแผนที่ภาษี

และทรัพย์สิน

- แต่ละกองไปจัดซื้อพัสดุเองโดยไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความล่าช้าเพราะเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ได้รับเอกสารการซื้อ

- เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

- ไม่มีหัวหน้างานในการตรวจสอบการจัดทำบัญชีประจำปี

- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องการความรู้ใหม่ๆให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน

- ประชุม/ตรวจสอบ กับคณะกรรมการศูนย์ฯผู้ปกครองเพื่อประชุม

- ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านการเงินและการพัสดุฯ

- การจัดทำอาหารกลางวัน

- การจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้

- พนักงานเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอและยังขาดในตำแหน่งงานเฉพาะ อาจทำให้งานที่ปฏิบัติล่าช้าและผิดพลาดได้ ขาดความรู้ความชำนาญในบางกรณีเฉพาะงาน เช่น งานวิศวกรรม โครงสร้าง งานชุดเจาะบ่อบาดาล เป็นต้น

- พนักงานเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอและยังขาดในตำแหน่งงานเฉพาะ อาจทำให้งานที่ปฏิบัติล่าช้าและผิดพลาดได้

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความชำนาญและประสบการณ์ในการผลิตน้ำประปา

- พนักงานเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอและยังขาดในตำแหน่งงานเฉพาะ อาจทำให้งานที่ปฏิบัติล่าช้าและผิดพลาดได้

- ผลิตน้ำประปาไม่ทันผู้ใช้น้ำที่ขยายตัวเพิ่มขึ้น

- พนักงานเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานมีจำนวนไม่เพียงพอและยังขาดในตำแหน่งงานเฉพาะ อาจทำให้งานที่ปฏิบัติล่าช้าและผิดพลาดได้

## ๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง

- ประชาสัมพันธ์ชี้แจงทำความเข้าใจกับประชาชน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ด้านกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- ปรับปรุงระบบจัดเก็บระเบียบ กฎหมายให้มีความครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

- จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดอบรมฝึกซ้อมแผนในการเตรียมความพร้อมกรณีเกิดภัย

- จัดเตรียมกำลังคน

- ฝึกอบรม ทบพวนผู้ที่เกี่ยวข้อง

- รมรงค์ ประชาสัมพันธ์และจัดกิจกรรมต่างๆ ให้เยาวชนและประชาชนในตำบลห่างไกลจาก

ยาเสพติด

- เข้าร่วมกิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์

- สร้างความสามัคคีของคนทุกหมู่เหล่า เช่น วันเฉลิมพระชนมพรรษาสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว

มหาวชิราลงกรณบดินทรเทพยวรางกูร วันปิยะ วันพ่อ วันแม่แห่งชาติ ฯลฯ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามแผนของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นโดยมุ่งเน้นใน ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- กำชับการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้ทันตามกำหนดเวลาและถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ

- สรรหาบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง

- กำชับให้แต่ละกองปฏิบัติการจัดซื้อพัสดุต่างๆ ให้เป็นแนวทางเดียวกันและการจัดซื้อต่างๆ

ควรปรึกษาเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบทุกครั้งเพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติงานด้วยความถูกต้องและจัดหา พัสดุได้อย่างมีประสิทธิภาพในการใช้งาน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างตาม

ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีตามมาตรฐาน

การบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

- มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน

- มีบันทึกมอบหมายงานอย่างชัดเจน

- ประเมินศูนย์พัฒนาตามมาตรฐานที่กำหนด

- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานการจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง

- เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริงและใช้จ่ายอย่างประหยัด

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าฝึกอบรมเพิ่มความรู้ความชำนาญและประสบการณ์

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบและศึกษาข้อมูลที่เกี่ยวข้องจากระบบ internet

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าฝึกอบรมเพิ่มความรู้ความชำนาญและประสบการณ์

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบและศึกษาข้อมูลที่เกี่ยวข้องจากระบบ internet

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้าฝึกอบรมเพิ่มความรู้ความชำนาญและประสบการณ์

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ

- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานเฝ้าหมั่นดูระบบผลิตน้ำประปาเนื่องจาก อุปกรณ์ใช้งานมาเป็นเวลานาน ต้องบำรุงและซ่อมแซมตลอดเวลา

- ส่งบุคลากรไปอบรมและปฏิบัติงานทางด้านนี้โดยตรง

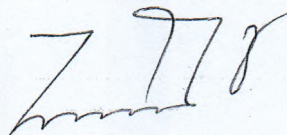
- ประชาสัมพันธ์แจ้งข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านสื่อต่างๆ



(นางสาวนิตยา สูดชู)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายไพโรจน์ ช่วยชนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖