

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอลำปลายมาศ

ลายมือชื่อ

ถวัลย์ โขมน้อย

(นายถวัลย์ โขมน้อย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน

วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

- ด้านข้อมูลข่าวสาร ในการจัดเตรียมข้อมูลในศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ยังไม่ครบถ้วนเท่าที่ควร
- สำนัก/กอง เมื่อมีการออกคำสั่งหรือประกาศ ไม่ส่งสำเนาให้กับสารบรรณกลางเก็บไว้เป็น

หลักฐาน

- ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น

เยาวชน

- ด้านงบประมาณ มีการโอนงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงและคำชี้แจงบ่อยครั้ง
- ผลสำเร็จของการดำเนินการตามแผนพัฒนาฯ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

เนื่องจากมีการเสนอโครงการมากกว่างบประมาณที่มีอยู่

- ประชาชนในพื้นที่ขาดแคลนน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค เนื่องจากปัญหาภัยแล้ง

๑.๒ กองคลัง

- ลายมือชื่อผู้เบิก ผู้มีอำนาจอนุมัติ ไม่ครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย
- หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลา

ในการตรวจฎีกาน้อย

- การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุยังไม่ครบถ้วน

/ผู้เสียภาษี...

- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ให้ข้อมูลการถือครองกรรมสิทธิ์ในที่ดินที่เป็นปัจจุบัน
- การจัดทำแผนที่ภาษีของ อบต. ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง

๑.๓ กองช่าง

- ข้อมูลรายละเอียด ตำแหน่ง สถานที่ตั้งโครงการมีการคลาดเคลื่อนจากเดิม ทำให้มีการสำรวจตรวจสอบใหม่และมีความล่าช้า
- โครงการก่อสร้างบางโครงการไม่มีวิศวกรระดับสามัญรับรองรูปแบบรายการก่อสร้าง
- การขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมารับบริการไม่ครบถ้วน
- อุปกรณ์ เครื่องมือที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะยังไม่ ครบถ้วน

๑.๔ กองการศึกษา

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบางรายยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
- บุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน พัสดุ และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้

๑.๕ กองส่งเสริมการเกษตร

- กิจกรรมหรือโครงการด้านส่งเสริมการเกษตรมีน้อย เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด

๑.๖ กองสวัสดิการสังคม

- ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ย้ายเข้าและย้ายออกจากพื้นที่ รวมทั้งกรณีเสียชีวิตบางราย ไม่ได้มีการแจ้งให้ อบต. ทราบ
- พบผู้พิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ ไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตร ทำให้ถูกระงับการจ่ายเงินเบี้ยความพิการไว้ชั่วคราวจนกว่าจะต่ออายุบัตรให้เรียบร้อย

๑.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- พบการแพร่ระบาดและมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก
- ขยะมูลฝอยและของเสียยังมีการจัดการที่ไม่ถูกต้องประชาชนยังทิ้งขยะไม่เป็นที่เป็นทางและไม่คัดแยกขยะ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

- ด้านข้อมูลข่าวสาร ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเตรียมเอกสารข้อมูลข่าวสารไว้บริการประชาชนที่มาขอตรวจดูข้อมูลข่าวสารให้ครบถ้วน โดยประสานงานขอข้อมูลข่าวสารจากส่วนงานงานเจ้าของข้อมูล
- ด้านงานสารบรรณ ให้มีการติดตามการดำเนินการออกคำสั่งหรือประกาศของสำนัก/กอง ในการประชุมประจำเดือน และสรุปทวงถามเอกสารหลังสิ้นปีปฏิทิน
- ด้านการแก้ไขปัญหาเสพติด ให้มีการจัดโครงการ/กิจกรรมการสนับสนุนเกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดโดยประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานภายใน เพื่อจัดให้มีการดำเนินการโครงการ หรือกิจกรรมต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในข้อบัญญัติ อบต. เช่น การแข่งขันกีฬา การเล่นกีฬา ออกกำลังกาย ดนตรี การฝึกอาชีพ เป็นต้น เพื่อให้กลุ่มเสี่ยงต่างๆ ได้ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ห่างไกลจากยาเสพติด

- ด้านงบประมาณ เพื่อปรับปรุงแก้ไขการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง ก่อนที่จะดำเนินการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้มีการประชุมส่วนการงานต่างๆ เพื่อพิจารณาจัดทำงบประมาณให้สอดคล้องกับเงินงบประมาณที่มีอยู่ และจัดทำงบประมาณรายจ่ายให้จัดลำดับความสำคัญความจำเป็นเร่งด่วนของโครงการกิจกรรมด้านต่างๆ กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละหน่วยงาน ควรเป็นโครงการที่มีความต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ

- ด้านการติดตามประเมินผลพัฒนาฯ มีการแจ้งให้หน่วยงานที่ดำเนินการตามแผน หรือโครงการที่กำหนดไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี และให้มีการปรับปรุง แก้ไขโครงการ หรือกิจกรรมใดที่ประสบความสำเร็จน้อย เพื่อให้มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดในการพัฒนาท้องถิ่นแล้วดำเนินการตามแผน

การปรับปรุงนั้นในปีงบประมาณถัดไป พร้อมติดตามประเมินผลการดำเนินการในแต่ละปีและจัดลำดับความสำคัญในการดำเนินการแต่ละโครงการ

- ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้สำรวจครัวเรือนที่มีต้องการน้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค และดำเนินการช่วยเหลืออย่างทันท่วงที และขอความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำ

๒.๒ กองคลัง

- ด้านตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิก กำชับกำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเกี่ยวกับการรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วน และส่งภายในกำหนดระยะเวลาอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้ระยะเวลาการเบิกจ่ายเกินกวาระเปียบกำหนดเมื่อไม่ถูกต้องให้แก้ไขให้แล้วเสร็จภายในกำหนด

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ,เจ้าหน้าที่ด้านการเงิน และหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

- ด้านพัสดุครุภัณฑ์กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุให้เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน

- ด้านภาษีและการจัดพัฒนารายได้ ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน ให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีแจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อจะได้คิดคำนวณอัตราภาษีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน และสอบถามการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินจากประชาชนทุกครั้งที่มาเสียภาษี

- ด้านการจัดทำแผนที่ ภาษี อบต. ให้จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษี อบต. เพื่อนำความรู้มาใช้ในการปฏิบัติงาน ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษี อบต. และกำชับติดตามการจัดทำแผนที่ภาษี ของ อบต.ให้ครบถ้วนถูกต้อง

๒.๓ กองช่าง

- ด้านการสำรวจพื้นที่ก่อสร้าง ในขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนา อบต.ให้มีการสอบถามข้อมูลสถานที่ตั้งโครงการจากผู้แทนประชาคมหมู่บ้าน ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. และสำรวจข้อมูลพื้นที่แต่ละหมู่บ้านให้ตรงกับสภาพความเป็นจริง พร้อมทั้งชี้แจงการดำเนินการก่อสร้างตามโครงการ ในการจัดทำแผนพัฒนาฯ และการประชุมสภา อบต. เพื่อให้สมาชิกสภา อบต. ผู้แทนภาคประชาชนได้เข้าใจถึงขั้นตอนวิธีการดำเนินการก่อสร้างที่ถูกต้อง

- ในการรับรองรูปแบบรายการก่อสร้างให้หารือกับหน่วยงานอื่นที่มีบุคลากร หรือหน่วยงานอื่นที่มีความรู้ความสามารถในด้านเฉพาะทางมาร่วมดำเนินการ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เพิ่มพูนความรู้ในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน และหาข้อมูลต่างๆ ทาง Internet

/ด้านการขออนุญาต...

- ด้านการขออนุญาตก่อสร้าง ให้จัดทำคู่มือ แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกผู้มาติดต่อ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง
- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ให้มีอุปกรณ์เครื่องมือที่ใช้ในการซ่อมไฟฟ้าสาธารณะที่สามารถดำเนินการได้อย่างสะดวก รวดเร็วและปลอดภัย ตลอดจนส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๔ กองการศึกษาฯ

- ส่งบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าอบรมการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษาให้ครบทุกคน
- ขอความอนุเคราะห์กองคลังเป็นที่เสี่ยงในการลงบัญชี การเบิกจ่าย รวมถึงการจัดเก็บเอกสาร ให้หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง และส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๕ กองส่งเสริมการเกษตร

- ด้านการดำเนินโครงการหรือกิจกรรมด้านส่งเสริมการเกษตร ให้ดำเนินการสำรวจและเสนอกิจกรรมหรือโครงการด้านการ ส่งเสริมการเกษตร เพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาฯ อบต.

๒.๖ กองสวัสดิการสังคม

- ด้านเบี้ยยังชีพ ให้มีการตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศก่อนมีการเบิกจ่าย และปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิด เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและถูกต้อง และตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์เกี่ยวกับการเสียชีวิตและการโอนย้าย
- จัดทำทะเบียนผู้พิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตรวันหมดอายุของบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง หากพบว่าบัตรของผู้พิการรายใดหมดอายุหรือใกล้หมดอายุ ให้แจ้งผู้พิการรายนั้นทราบโดยทันที

๒.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- ด้านการควบคุมป้องกันโรคติดต่อ โรคระบาด ให้มีการดำเนินโครงการควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออกในเขตพื้นที่ กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย รณรงค์ให้ประชาชนในชุมชนเห็นถึงความสำคัญและมีส่วนร่วมในการป้องกันและการควบคุมโรคใช้เลือดออก
- ด้านการจัดการขยะ ให้มีการจัดอบรมหรือจัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกในการจัดเก็บและคัดแยกขยะ การจัดฝึกอบรมหรือศึกษาดูงานชุมชนต้นแบบด้านการคัดแยกขยะ

หมายเหตุ อบต.หินโคน ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน หรือไม่ได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค. ๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน ได้วิเคราะห์ ประเมินผลการติดตามผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ พบว่า ผู้บริหารทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายในมีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์การ จากการประเมินความเสี่ยง พบจุดอ่อนความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ของแต่ละส่วนราชการภายใน ดังนี้</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน ได้แก่ การบริหารงาน การแบ่งงาน การมอบหมายงาน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อาคาร สถานที่ และสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ประชาชน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สภาพอากาศ เป็นต้น ซึ่งมีผลทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ทุกส่วนราชการยังมีระบบการควบคุมภายในที่ยังไม่เหมาะสมในบางกิจกรรม ซึ่งจะต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออำนาจหน้าที่ของระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>มีการกำหนดยุทธศาสตร์การพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนเป็นวัตถุประสงค์ระดับองค์กรเพื่อสนองนโยบายของคณะผู้บริหารที่มุ่งหวังให้ท้องถิ่นได้รับการพัฒนาและสามารถจัดบริการสาธารณะได้อย่างมีประสิทธิภาพทุกโครงการที่ดำเนินการล้วนสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ เพื่อที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนมีการระบุความเสี่ยงที่ส่งผลให้กิจกรรมไม่สัมฤทธิ์เป็นไปตามยุทธศาสตร์ที่ตั้งไว้ รวมทั้งยังพิจารณาความเสี่ยงในกิจกรรมอื่นๆ ซึ่งอาจจะไม่เกี่ยวข้องกับแผนยุทธศาสตร์โดยตรง แต่ถือว่ามีผลต่อการดำเนินงานของ อาทิ การกิจด้านการพัสดุ, การกิจด้านบุคคล, การกิจด้านสารบรรณ บุคลากรทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการประเมินความเสี่ยง ภายใต้การควบคุมของผู้กำกับดูแล จึงสามารถลดอัตราความเสี่ยงได้</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องเชื่อมโยงกันโดยคำนึงถึงทั้งสภาพแวดล้อมภายนอกและปัจจัยภายใน ตลอดจนโอกาสการเกิดทุจริต ดังนั้น การประเมินความเสี่ยงจึงมีความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การ ปฏิบัติจริง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนมีนโยบาย และวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน โดยมีการติดตาม ตรวจสอบ เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ เกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์ระดับ กิจกรรม มีการวางแผนในการดำเนินงาน รวมถึงมี การนำเทคโนโลยีและระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการ ควบคุมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>ทุกส่วนราชการได้กำหนดกิจกรรมการควบคุม ขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และผลการ ประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและ เข้าใจวัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนมีนโยบาย และวิธีการปฏิบัติที่ทำให้เกิดการควบคุมที่ดี โดยใช้ นโยบาย ระเบียบ หนังสือสั่งการเป็นแนวทางในการ กำกับดูแลให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรม การควบคุมที่กำหนดอย่างเคร่งครัด และมีกิจกรรม การควบคุมบางเรื่องยังกำหนดไม่เหมาะสม ซึ่งจะได้ มีการปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดทำหรือจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่มีความเหมาะสมในกาปฏิบัติงาน ข้อมูลด้านต่างๆ ที่ได้จากภายในและภายนอกนั้นมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและพนักงานทุกคนภายในองค์กรเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันก่อให้เกิดผลดีในการปฏิบัติงานลดข้อผิดพลาดเพราะมีการตรวจสอบข้อมูลความถูกต้องอยู่เสมอ ทำให้ไม่เกิดงานที่ซ้ำซ้อนและการล่าช้าในการทำงาน ปฏิบัติงานได้ทันต่อเวลาและถูกต้อง การสื่อสารระหว่างบุคคลภายในและภายนอกนั้นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเช่นเดียวกัน เพราะมีการปรึกษาหารือและติดต่อกันอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนมีการใช้ข้อมูลสารสนเทศที่เหมาะสม ทันต่อเวลาและถูกต้องเพียงพอในการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจ ว่าปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบแก้ไข ได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน มีการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ทำให้เกิด ความมั่นใจว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนที่วางไว้</p> <p>ข้อสรุป</p> <p>จากการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน พบว่ามีการ ควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร ในบางกิจกรรมมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอซึ่งยังคงมี ความเสี่ยงจำเป็นต้องปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมที่ยังไม่มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอหรือไม่ครอบคลุมกับงานที่ปฏิบัติ หรืองานบางอย่างที่มี จุดเสี่ยงที่สำคัญ องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนจะดำเนินการวิเคราะห์ บริหารและประเมินความเสี่ยง เพื่อให้ได้วิธีการควบคุมที่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน และจะมีการกำหนดการควบคุมภายในที่จำเป็นสำหรับ งานนั้น เพื่อป้องกันและลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น

๒. ในกรณีที่มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน จะมีการกำหนดมาตรการ และคอยกำกับดูแลบุคลากรในหน่วยงานให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการ ควบคุมอย่างเคร่งครัดต่อไป

๓. กิจกรรมการควบคุม แต่ละสำนัก/กอง ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและนำไปถือปฏิบัติ แต่ยังไม่ทั่วถึง ทำให้ยังพบกิจกรรมการควบคุม ๑๘ กิจกรรม ที่ควรได้รับการปรับปรุงเพิ่มเติมได้แก่

๑. งานอำนวยการและข้อมูลข่าวสาร
๒. งานสารบรรณ
๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๔. งานด้านงบประมาณ
๕. ด้านการติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนาฯ
๖. งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๗. กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงิน
๘. กิจกรรมการเก็บรักษาการเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์

๙. กิจกรรมการจัดเก็บภาษี การจัดทำแผนที่ภาษีของ อบต.
๑๐. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ และรับรองรูปแบบรายการก่อสร้าง
๑๑. งานขออนุญาตก่อสร้าง
๑๒. กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า
๑๓. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
๑๔. การบริหารการศึกษา
๑๕. กิจกรรมงานโครงการหรือกิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร
๑๖. กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์
๑๗. การควบคุมป้องกันโรคติดต่อ โรคระบาด
๑๘. การจัดการขยะ

ลายมือชื่อ ถวัลย์ โขมโนทัย
(นายถวัลย์ โขมโนทัย)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหินโคน

วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. งานอำนวยการ และข้อมูลข่าวสาร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานด้านการอำนวยการและข้อมูลข่าวสารเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- การจัดเตรียมข้อมูลในศูนย์ข้อมูลข่าวสารไว้เพื่อบริการประชาชนที่มาขอตรวจดูข้อมูลข่าวสารยังไม่สมบูรณ์ครบถ้วน	- มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเตรียมข้อมูลข่าวสารให้ครบถ้วน	- เอกสาร ข้อมูลข่าวสารยังไม่ครบถ้วน	- เอกสาร และข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานในบางเรื่องยังไม่ครบถ้วนเท่าที่ควร	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเตรียมเอกสารข้อมูลข่าวสารไว้บริการประชาชนที่มาขอตรวจดูข้อมูลข่าวสารให้ครบถ้วน โดยประสานงานขอข้อมูลข่าวสารจากเจ้าของข้อมูล - ศึกษาหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องด้านข้อมูลข่าวสาร เพื่อจะได้จัดเตรียมข้อมูลข่าวสารได้ครบถ้วนถูกต้อง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานด้านการอำนวย การและข้อมูลข่าวสาร เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- สำนัก/กอง เมื่อมีการ ออกคำสั่งหรือประกาศ ไม่ส่งสำเนาให้กับ สารบรรณกลางเก็บไว้ เป็นหลักฐาน</p>	<p>- ติดตาม ทวงถาม ให้แต่ละกองส่งสำเนา คำสั่ง/ประกาศให้ สารบรรณกลาง</p>	<p>- ยังพบว่ามีการ ส่งสำเนาคำสั่ง/ ประกาศให้สารบรรณ กลางไม่ครบถ้วน</p>	<p>- คำสั่ง/ประกาศ ที่แต่ละส่วนราชการ ดำเนินการออกแล้ว พบว่าไม่ส่งมาให้ สารบรรณกลางเก็บไว้ เป็นหลักฐาน</p>	<p>- ติดตามการดำเนินการออก คำสั่งหรือประกาศของสำนัก/ กอง ในการประชุมประจำ เดือน และสรุปทวงถาม เอกสารหลังสิ้นปีปฏิทิน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานการป้องกัน และแก้ไขปัญหา ยาเสพติดเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น เยาวชน มีแหล่ง มั่วสุมและมีเวลาว่าง ทำให้ยากต่อการ ควบคุมป้องกัน	- ให้มีการสำรวจข้อมูล เกี่ยวกับยาเสพติด ในพื้นที่ เพื่อใช้ในการ ดำเนินการแก้ปัญหา โดยประสานหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	- ยังพบปัญหา ยาเสพติด การแพร่ ระบาดของยาเสพติด ในกลุ่มวัยรุ่น เยาวชน	- มีการแพร่ระบาดของ ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น เยาวชน	- ให้มีการจัดโครงการ/กิจกรรม การสนับสนุน เกี่ยวกับการ ป้องกันและ แก้ไขปัญหา ยาเสพติด โดยประสานงาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานภายใน อบต. เพื่อจัดให้มีการดำเนินการ โครงการ หรือกิจกรรมต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในข้อบัญญัติ อบต. เช่น การแข่งขันกีฬา การเล่นกีฬา ออกกำลังกาย ดนตรี การฝึกอาชีพ เป็นต้น เพื่อให้กลุ่มเสี่ยงต่างๆ ได้ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ห่างไกลจากยาเสพติด	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. งานด้านงบประมาณ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงาน ด้านงบประมาณ การจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย และถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย มีประสิทธิภาพ รวมทั้ง สามารถตอบสนอง ต่อความต้องการ และแก้ไข ปัญหา ความเดือดร้อน ของประชาชนได้อย่าง มีประสิทธิภาพ</p>	<p>- งบประมาณที่ตั้งไว้ ไม่เพียงพอ และมีการ โอนงบประมาณและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงบ่อยครั้ง</p>	<p>- ตรวจสอบ งบประมาณและ โครงการที่แต่ละส่วน การงานเสนอเพื่อนำมา วิเคราะห์ประมวลผล ในการจัดทำ งบประมาณฯ</p>	<p>- มีการโอน งบประมาณบ่อยครั้ง เนื่องจากงบประมาณ ของแต่ละส่วนการงาน ที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ</p>	<p>- งบประมาณ ที่ตั้งไว้มีเพียงพอ ทำให้มีการโอน งบประมาณ บ่อยครั้งและ มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง คำชี้แจง</p>	<p>- ก่อนที่จะดำเนินการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ให้มีการประชุมส่วน การงานต่างๆเพื่อพิจารณาจัดทำ งบประมาณให้สอดคล้องกับเงิน งบประมาณที่มีอยู่ - ในการจัดทำงบประมาณ รายจ่ายให้จัดลำดับความสำคัญ ความจำเป็นเร่งด่วนของโครงการ กิจกรรมด้านต่างๆ - กำชับการวางแผนเสนอ โครงการของแต่ละหน่วยงาน ควรเป็นโครงการที่มีความ ต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ ในการตั้งงบประมาณ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงาน ด้านแผนงาน ๕.๑ ด้านการติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนาฯ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติ งานเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ	- ผลสำเร็จและ ประสิทธิภาพของ การดำเนินการ ตามแผนพัฒนาฯ ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย ที่กำหนดไว้	- จัดทำผลการสรุป ประเมินผลการ ดำเนินการผลสำเร็จ ของโครงการ กิจกรรม ต่างๆ ที่ อบต. ได้ดำเนินการไปแล้ว เพื่อให้ทราบถึง ผลสัมฤทธิ์ของ การปฏิบัติงาน	- การดำเนินการ ตามโครงการ ที่เสนอไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากการมีข้อเสนอ โครงการมากกว่า งบประมาณที่มีอยู่	- ผลสำเร็จของ การดำเนินการ ตามแผนพัฒนาฯ ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย ที่กำหนดไว้	- แจ้งให้หน่วยงานที่ดำเนินการ ตามแผนหรือโครงการที่กำหนดไว้ ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี และให้มีการปรับปรุง แก้ไขโครงการ หรือกิจกรรมใดที่ประสบความสำเร็จ น้อย เพื่อให้มีประสิทธิภาพและ เกิดประโยชน์สูงสุดในการพัฒนา ท้องถิ่น แล้วดำเนินการตามแผน การปรับปรุงนั้นในปีงบประมาณ ถัดไป พร้อมติดตามประเมินผลการ ดำเนินการในแต่ละปี และจัดลำดับ ความสำคัญในการดำเนินการ แต่ละโครงการ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. งานด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ๖.๑ งานอำนวยการ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- ประชาชนในพื้นที่ ขาดแคลนน้ำเพื่อการ อุปโภค บริโภค	- มีการออกบริการ จ่ายน้ำเพื่อการ อุปโภค บริโภค ให้กับประชาชน ที่ได้รับความ เดือดร้อน	- ในบางครัวเรือน ประชาชนขาดแคลนน้ำ เพื่อการอุปโภค บริโภค	- ประชาชนในพื้นที่ ขาดแคลนน้ำเพื่อการ อุปโภค บริโภค เนื่องจากปัญหา ภัยแล้ง	- สำรวจครัวเรือนที่มีต้องการ น้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค และดำเนินการช่วยเหลือ อย่างทันท่วงที - ขอความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหา การขาดแคลนน้ำ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ของการควบคุมเพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการเบิกจ่ายเงินงบประมาณและให้เป็นไปตามความถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด</p>	<p>- ลายมือชื่อผู้เบิกผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการเบิกจ่าย</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานถือปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัด</p> <p>- แจ้งหน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบหมวด/ประเภทให้ละเอียดก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายและตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนรวมทั้งตรวจสอบลายมือชื่อในฎีกาให้ครบถ้วนเมื่อไม่ถูกต้องให้แก้ไขให้แล้วเสร็จภายในสามวันนับจากวันที่ได้รับทราบ</p> <p>- ให้ผู้ตรวจฎีกาได้ตรวจเอกสารทางการเงินอย่างเคร่งครัดก่อนมีการเบิกจ่ายทุกครั้ง</p>	<p>- ในการวางฎีกาลายมือชื่อผู้เบิกผู้มีอำนาจอนุมัติเอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน</p>	<p>- ลายมือชื่อผู้เบิกผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนในการเบิกจ่าย</p>	<p>- ให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณผู้เบิก กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ดำเนินการเกี่ยวกับ การรวบรวมส่งเอกสารการเบิกจ่ายให้กองคลังอย่างครบถ้วนและสงภายในกำหนดระยะเวลาอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้อายุการเบิกจ่ายเกินกว่าระเบียบกำหนด เมื่อไม่ถูกต้องให้แก้ไขให้แล้วเสร็จภายในกำหนด</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	<p>- หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้าและ เร่งด่วน ทำให้ หน่วยงานคลัง มีระยะเวลาในการ ตรวจฎีกาน้อย</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน - ชี้แจงให้แต่ละกอง เข้าใจถึงระยะเวลา ขั้นตอนที่กำหนด ตามระเบียบ</p>	<p>- มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายเงินในแต่ละ รายการ - มีการติดตามการ ดำเนินงานควบคุมการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีให้เป็นไปตาม ระเบียบและ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- การจัดทำเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p>	<p>- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อย แต่ละกอง ได้ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่ด้านการเงิน และ หัวหน้ากองคลังมีการสอบทาน การเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการเก็บรักษา การเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุ มีความเป็นระเบียบเรียบร้อย พร้อมที่จะนำมาใช้งานมีความ ปลอดภัย มีการบันทึก ทะเบียนคุมพัสดุที่ถูกต้อง ครบถ้วนการเบิกจ่ายพัสดุ เป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ มีความประหยัดคุ้มค่า กับงบประมาณ</p>	<p>- การจัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุ ไม่เรียบร้อย</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการให้เรียบร้อย - ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ ให้ตรงตามระเบียบ ที่กำหนด</p>	<p>- มีการจัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุ และตรวจสอบพัสดุ ประจำปี</p>	<p>- การจัดทำทะเบียนคุม พัสดุ ไม่เรียบร้อย</p>	<p>- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุให้เรียบร้อย และเป็นปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๓. กิจกรรมงานภาษี และพัฒนารายได้ ๓.๑ กิจกรรมการ จัดเก็บภาษี วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการพัฒนาและจัดเก็บ รายได้เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง และให้การจัดเก็บ รายได้ เป็นไปตามเป้าหมาย และมีการบริการที่รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ผู้เสียภาษีบางราย มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดินและ ที่อยู่อาศัย แล้วไม่แจ้ง ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ ทราบ ทำให้ข้อมูลการ ถือครองกรรมสิทธิ์ ไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- สอบถามการ เปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ ที่ดินจากประชาชน ที่มาเสียภาษี</p>	<p>- มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดินและ ที่อยู่อาศัยแล้วไม่แจ้ง ให้ทราบ ทำให้ข้อมูล คลาดเคลื่อน</p>	<p>- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ให้ ข้อมูลการถือครอง กรรมสิทธิ์ในที่ดิน ที่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดิน ให้ผู้มีหน้าที่ เสียภาษีแจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อจะได้คิดคำนวณอัตรา ภาษีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน - สอบถามการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดินจากประชาชน ทุกครั้งที่มาเสียภาษี</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	<p>- การจัดทำแผนที่ ภาษีของ อบต. ยังไม่ ครบถ้วนถูกต้อง</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ศึกษาทำความเข้าใจ ระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้อง - ติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการจัดทำแผนที่ภาษี อบต. ตลอดจนศึกษา จาก อปท.ใกล้เคียงหรือ อปท. ที่ดำเนินการ แล้วเสร็จเพื่อนำมา เป็นแนวทางในการ ดำเนินการ</p>	<p>- การจัดทำแผนที่ ภาษีของ อบต. ยังไม่ ครบถ้วนถูกต้อง</p>	<p>- การจัดทำแผนที่ภาษี ของ อบต.ยังไม่ ครบถ้วนถูกต้อง</p>	<p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมจัดทำแผนที่ภาษี อบต. เพื่อนำความรู้มาใช้ในการ ปฏิบัติงาน - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจ ในการจัดทำแผนที่ภาษี อบต. - กำชับติดตามการจัดทำ แผนที่ภาษี ของ อบต. ให้ครบถ้วนถูกต้อง</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>กองช่าง</u> ๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ และรับรองรูปแบบ รายการก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินการสำรวจ ออกแบบ และการรับรอง รูปแบบรายการก่อสร้าง เป็นไปตามหลักวิชาช่าง และมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>- ข้อมูลรายละเอียด ตำแหน่ง สถานที่ ตั้งโครงการมีการ คลาดเคลื่อนจากเดิม</p>	<p>- ให้มีการสำรวจ ตรวจสอบข้อมูลพื้นที่ แต่ละหมู่บ้านให้ตรงกับ สภาพความเป็นจริง ตามโครงการที่เสนอ</p>	<p>- มีการเปลี่ยนแปลง รายละเอียด ตำแหน่ง สถานที่ตั้งโครงการ ไม่ตรงกับสภาพความ เป็นจริงตามที่เสนอ โครงการ</p>	<p>- ข้อมูลรายละเอียด ตำแหน่ง สถานที่ ตั้งโครงการมีการ คลาดเคลื่อนจากเดิม ทำให้มีการสำรวจ ตรวจสอบใหม่ และมีความล่าช้า</p>	<p>- ในขั้นตอนการจัดทำ แผนพัฒนา อบต. ให้มีการ สอบถามข้อมูลสถานที่ตั้ง โครงการจากผู้แทน ประชาคมหมู่บ้าน ผู้นำ หมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. และสำรวจข้อมูลพื้นที่แต่ละ หมู่บ้านให้ตรงกับสภาพ ความเป็นจริง พร้อมทั้ง ชี้แจงการดำเนินการ ก่อสร้างตามโครงการ ในการจัดทำแผนพัฒนาฯ และการประชุมสภา อบต. เพื่อให้สมาชิกสภา อบต.</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	- งานออกแบบ เขียนแบบ รับรองแบบ ก่อสร้าง	ขอความอนุเคราะห์ หน่วยงานอื่น	ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความชำนาญ เฉพาะทาง	โครงการก่อสร้างบาง โครงการไม่มีวิศวกรระดับ สามัญรับรองแบบก่อสร้าง	ผู้แทนภาคประชาชน ได้เข้าใจถึงขั้นตอน วิธีการ ดำเนินการโครงการก่อสร้าง ที่ถูกต้อง - ทำหนังสือหารือกับ หน่วยงานอื่นที่มีบุคลากร หรือหน่วยงานอื่นที่มี ความรู้ความสามารถในด้าน เฉพาะทางมาร่วมดำเนินการ - ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรม เพิ่มพูนความรู้ใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงาน - หาข้อมูลต่างๆ ทาง Internet	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. งานขออนุญาตก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการขออนุญาตก่อสร้าง อาคารเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ที่กำหนด และมีการบริการที่รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ</p>	<p>- การขออนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสาร มารับบริการไม่ครบถ้วน</p>	<p>- ให้ผู้มาติดต่อ แต่ละราย จัดเตรียมเอกสาร ในการติดต่อ ให้ครบถ้วน ตามที่กำหนด</p>	<p>- ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสาร มารับบริการ ไม่ครบถ้วน ทำให้ล่าช้า ในการดำเนินการ</p>	<p>- ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสาร มารับบริการ ในการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติมอาคาร ไม่ครบถ้วน</p>	<p>- จัดทำคู่มือ แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม อาคาร แจกผู้มาติดต่อ - ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนได้รับทราบ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า และมีการบริการที่รวดเร็ว ในการแก้ไขปัญหาไฟฟ้า สาธารณะดับ ชำรุด เป็นต้น</p>	<ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อม ไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการ ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการตั้งงบประมาณในข้อ บัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี สำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ 	<ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้า ไม่ครบถ้วนทำให้ ล่าช้าในการ ดำเนินการ 	<ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ เครื่องมือที่ใช้ใน การซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะยังไม่ ครบถ้วน 	<ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ให้มีอุปกรณ์เครื่องมือที่ใช้ในการ ซ่อมไฟฟ้าสาธารณะที่สามารถ ดำเนินการได้อย่างสะดวก รวดเร็ว และปลอดภัย - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ 	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา</u> ๑. กิจกรรมด้านการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทาง ในการพัฒนาการจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- ด้านการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>- ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติม จากระเบียบหนังสือ สั่งการ - ใ้บุคลากรของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ระดมความคิดและ ทำงานร่วมกันเป็นทีม เพื่อช่วยเหลือกันในการ จัดทำแผน</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา - บุคลากรของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบาง รายยังไม่ได้เข้ารับ การอบรมเรื่องการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา</p>	<p>- ส่งบุคลากรของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเข้าอบรมการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ให้ครบทุกคน</p>	<p>กอง การศึกษาฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านการบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อป้องกัน ข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- เจาหนาที่ยังไมม่ ความชำนาญดาน การเงิน งานพัสดุ และ จัดทำบัญชีของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- จัดส่งบุคลากร ไปฝึกอบรมขอระเบียบ และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของทะเบียนคุม งบประมาณ รวมถึง บัญชีรายรับ รายจ่าย ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p>	<p>- บุคลากรไม่มีทักษะ และประสบการณ์ใน การปฏิบัติงานด้าน การเงิน พัสดุ และ บัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กทำให้เกิดขอผิด พลาดได้</p>	<p>- ขอความอนุเคราะห์ กองคลังเปนนพีเลี้ยงในการ ลงบัญชี การเบิกจ่าย รวมถึง การจัดเก็บเอกสาร - หัวหนาหน่วยงานเพิ่ม การตรวจสอบ ควบคุม การจัดทำบัญชี การจัดซื้อ จัดจ้างอย่างต่อเนื่อง - ส่งบุคลากรเขารับการ ฝึกอบรม</p>	<p>กอง การศึกษาฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>กองส่งเสริมการเกษตร</u> ๑. กิจกรรมงานโครงการ หรือกิจกรรมด้านการ ส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานโครงการหรือ กิจกรรมด้านการเกษตร ซึ่งมีวัตถุประสงค์ในการ ส่งเสริมให้มีความรู้ ให้คำแนะนำแก่เกษตรกร ในเขตพื้นที่เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- กิจกรรมหรือ โครงการด้าน ส่งเสริมการเกษตร มีน้อย เนื่องจาก งบประมาณมีจำกัด</p>	<p>- สํารวจและเสนอ กิจกรรมหรือโครงการ ด้านการเกษตร</p>	<p>- กิจกรรมหรือ โครงการด้าน ส่งเสริมการเกษตร มีน้อย</p>	<p>- กิจกรรมหรือ โครงการด้าน ส่งเสริมการเกษตร มีน้อย เนื่องจาก งบประมาณมีจำกัด</p>	<p>- ดำเนินการสำรวจ และเสนอ กิจกรรมหรือโครงการด้านการ ส่งเสริมการเกษตร เพื่อบรรจุไว้ใน แผนพัฒนาฯ อบท.</p>	<p>กองส่งเสริม การเกษตร</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑. กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพ</p> <p>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประชาชนได้รับการช่วยเหลือสวัสดิการและการดำเนินการอย่างทั่วถึง</p>	<p>- มีผู้สูงอายุและผู้พิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพที่ย้ายเข้าหรือย้ายออก รวมทั้งเสียชีวิต ไม่แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้าเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนิน การจ่าย เบี้ยยังชีพ</p>	<p>- ติดต่อประสานงานกับ ทายาทเพื่อให้ทราบ ข้อมูลของผู้มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพ ที่ถูกต้อง</p> <p>- แจ้งประชาสัมพันธ์ ขอความร่วมมือ ผู้ใหญ่บ้านทุกหมู่บ้านให้ ประชาสัมพันธ์แก่ ประชาชนในเขตพื้นที่ รับทราบว่ากรณีมีการ ย้ายเข้าหรือย้ายออก รวมถึงกรณีเสียชีวิต ให้แจ้ง อบต.ทราบ</p>	<p>- มีรับเบี้ยยังชีพที่ย้าย เข้าหรือย้ายออก รวมทั้ง เสียชีวิต ไม่แจ้งหรือแจ้ง แต่ล่าช้าเป็นเหตุให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p>	<p>- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ที่ย้ายเข้าและย้าย ออกจากพื้นที่ไม่ได้ แจ้งให้ อบต.ทราบ</p>	<p>- ให้มีการตรวจสอบ ประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชี รายชื่อในระบบสารสนเทศ ก่อนมีการเบิกจ่าย และ ปรับปรุงระบบสารสนเทศ เบี้ยยังชีพ เมื่อระบบเปิด เพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันและถูกต้อง</p> <p>- ตรวจสอบกับข้อมูล ทะเบียนราษฎร์เกี่ยวกับการ เสียชีวิตและ การโอนย้าย</p>	<p>กอง สวัสดิการ สังคม</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
	<p>- ผู้พิการบางรายไม่ดำเนินการต่อบัตรที่หมดอายุ ไม่ตรวจสอบวันหมดอายุ</p>	<p>- ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบบัตรของผู้พิการ หากพบว่าบัตรหมดอายุหรือใกล้หมดอายุ ให้แจ้งผู้พิการรายนั้นทราบ</p>	<p>- พบผู้พิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ</p>	<p>- พบผู้พิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ - ไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของบัตร ทำให้ถูกระงับการจ่ายเงินเบี้ยความพิการไว้ชั่วคราว จนกว่าจะต่ออายุบัตรให้เรียบร้อย</p>	<p>- จัดทำทะเบียนผู้พิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตรวันหมดอายุของบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง หากพบว่าบัตรของผู้พิการรายใดหมดอายุหรือใกล้หมดอายุ ให้แจ้งผู้พิการรายนั้นทราบโดยทันที</p>	<p>กอง สวัสดิการ สังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><u>กองสาธารณสุขและ</u> <u>สิ่งแวดล้อม</u></p> <p>๑. การควบคุมป้องกัน โรคติดต่อ โรคระบาด วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การควบคุมป้องกันโรคติดต่อ โรคระบาดเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ รวมถึงการ สร้างเกราะป้องกันและ รณรงค์ให้เกิดจิตสำนึก ของชุมชนให้มีส่วนร่วม ในการสร้างสุขภาพที่ดี</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายจำนวนมาก ในหมู่บ้าน - พบการระบาด และมีผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกเกิดขึ้น 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินโครงการควบคุม ป้องกันโรคไข้เลือดออก - ติดต่อประสานงานหรือ ให้ความร่วมมือกับหน่วย งานที่เกี่ยวข้องในการ ดำเนินการสนับสนุน โครงการหรือกิจกรรม ต่างๆ เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายในหมู่บ้าน - พบผู้ป่วยเป็นโรค ไข้เลือดออกในพื้นที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - พบการ แพร่ระบาด และมีผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออก 	<ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินโครงการควบคุมป้องกันโรค ไข้เลือดออกในเขตพื้นที่ กำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลาย - รณรงค์ให้ประชาชนในชุมชนเห็นถึง ความสำคัญและมีส่วนร่วมในการป้องกัน และการควบคุมโรคไข้เลือดออก 	<p>กอง สาธารณสุขฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. ด้านการจัดการขยะ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การจัดการขยะเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ลดปริมาณขยะ และของเสียไม่ให้เป็นพิษ	- ขยะมูลฝอยและ ของเสียยังมีการ จัดการที่ไม่ถูกต้อง ประชาชนยังทิ้ง ขยะไม่เป็นที่ เป็นทางและ ไม่คัดแยกขยะ	- จัดอบรมให้ความรู้ และสร้างจิตสำนึก ให้ประชาชนรู้จักการ คัดแยกขยะ	- ประชาชนยังไม่ให้ ความร่วมมือในการ คัดแยกขยะและ ยังพบการทิ้งขยะ ไม่เป็นที่ เป็นทาง	- พบการทิ้งขยะ ไม่เป็นที่ เป็นทาง	- จัดอบรม หรือจัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีจิตสำนึก ในการจัดเก็บและคัดแยกขยะ - จัดฝึกอบรมหรือศึกษาดูงานชุมชน ต้นแบบด้านการคัดแยกขยะ	กอง สาธารณสุขฯ

ลายมือชื่อ

ถวัลย์ โขมโนทัย

(นายถวัลย์ โขมโนทัย)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหินโคน

วันที่ ๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓