

ที่ นค ๗๓๓๐๖ / ๖๗๓



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร
๑๒๒ หมู่ที่ ๘ ตำบลอุดมพร อำเภอเฝ้าไร่
จังหวัดหนองคาย ๔๓๒๓๐

๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภอเฝ้าไร่

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	จำนวน ๑ ชุด
	๒. รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	จำนวน ๑ ชุด
	๓. รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	จำนวน ๑ ชุด
	๔. รายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายใน	จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐ
จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร ได้ดำเนินการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตาม
แบบ รายงานที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุบรรณ สว่างมนต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๐ ๔๒๔๑ ๔๙๕๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเฝ้าไร่

องค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับ ดูแลของ นายอำเภอเฝ้าไร่

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การเพิ่มเติมแผนพัฒนา และการโอนแก้ไขข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีบ้อย เพื่อให้สอดคล้องกับปัญหาและความต้องการที่แท้จริง สามารถจัดลำดับความสำคัญของปัญหาและแก้ไข ปัญหาได้ทันทั่วทั้ง เพื่อนำไปสู่การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๒ ด้านการจัดเก็บรายได้ การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้ละเอียดยศครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่าย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยทบทวน นโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ ชัดเจน ประชุม ประชาคมระดับหมู่บ้านและระดับตำบล โดยเรียงความสำคัญของปัญหาและความ ต้องการของประชาชนมากที่สุด และขอรับการสนับสนุนงบประมาณที่เกินศักยภาพ

๒.๒ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้ประชาชนทราบถึงหน้าที่และความสำคัญของการจัดเก็บ ภาษี จัดสรรงบประมาณจัดทำแผนที่ภาษี จัดทำระบบแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมาก ยิ่งขึ้น ทำหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

ลายมือชื่อ

(นายสุบรรณ สว่างมนต์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร

วันที่ ๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัดได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุม จาก ๒ องค์ประกอบ คือสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการของสำนักปลัดอย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่ การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสและ สามารถตรวจสอบได้ ๑.๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ ๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กร ให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กร การมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่า บุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสมและบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก วิเคราะห์จากระเบียบ หนังสือสั่งการและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาทและอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักปลัด ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานบริหารงานทั่วไป - งานการเจ้าหน้าที่ - งานแผนและงบประมาณ - งานนิติการ - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - งานกิจการสภา - งานบริหารงานสาธารณสุข ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง จากการวิเคราะห์สภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอก ในด้านต่าง ๆ พบว่ามีการเตรียมการรองรับสถานการณ์ที่อาจเกิดขึ้นอย่างเป็นระบบ ในด้านบุคลากรมีความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับงานในหน้าที่เป็นอย่างดี อีกทั้งมีการแบ่งงานตามความถนัดและความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน และมีการวางแผนการป้องกันไว้เป็นอย่างดี ทำให้สามารถรองรับปัญหาและความต้องการที่เกิดขึ้นได้	การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล - อบต.ได้ดำเนินการปรับปรุงรูปแบบและวิธีการจัดการประชุมประชาคมเพื่อเอื้ออำนวยต่อประชาชนเพื่อให้เข้ามามีส่วนร่วมตลอดทุกปี - มีการประชุมคณะกรรมการจัดทำแผนตามขั้นตอน - จัดให้มีการประชุมในวาระโอกาสที่ชาวบ้านมารวมตัวกันมาก ๆ ๓.๒ กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา - บรรจุโครงการที่จำเป็นและสามารถดำเนินการได้จริงและมีงบประมาณดำเนินการเพียงพอ ๓.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด - จัดทำโครงการเฝ้าระวังปัญหาเสพติดและปัญหาอาชญากรรม - ดำเนินการค้นหาผู้ขายและผู้เสพ เพื่อส่งบำบัดฟื้นฟู - ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมในการสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส ๓.๔ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดทำแผนรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับสาเหตุและผลกระทบจากสาธารณภัย - จัดตั้งอาสาสมัครเครือข่ายเตือนภัยในหมู่บ้าน - ปรับปรุงแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการฝึกอบรมและซักซ้อมแผนเผชิญเหตุ ผู้ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ - จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและมีประสิทธิภาพ ๓.๕ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - อบต. ร่วมกับ อสม. ออกฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้าเคลื่อนที่ ๓.๖ งานบริหารจัดการขยะมูลฝอย - มีการจัดทำโครงการส่งเสริมการคัดแยกขยะต้นทาง (๓ Rs) เพื่อให้ประชาชนมีความรู้และมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะ - มีการจัดทำแผนการจัดเก็บขยะมูลฝอย - จัดหาเจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บขยะให้เพียงพอกับปริมาณขยะ - มีแหล่งเรียนรู้การคัดแยกขยะครบทุกหมู่บ้าน	กิจกรรมการควบคุมของสำนักปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมพอสมควรและครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็นปัจจัยภายใน มีการประชุมติดตามและปรับปรุง ระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานและพนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือนทำให้เจ้าหน้าที่รู้คน รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีเครื่องมือสื่อสาร อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ เครื่องมือเครื่องใช้สำหรับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมตามความจำเป็นกับสภาพการทำงานที่สามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานด้วยหนังสือและการสื่อสารอื่น เช่น คอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก โทรศัพท์มือถือ ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ เฟสบุ๊กและไลน์ ๔.๒ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั้งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเป็นอย่างดีด้วย ๔.๓ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๔.๔ การประสานงานภายในองค์กร สามารถประสานงานแจกจ่ายหนังสือให้เจ้าหน้าที่ประจำ สำนัก กอง ฝ่าย ได้ทันทีภายใน ๑ วัน ๔.๕ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆ โดยทางโทรศัพท์ โทรสารและระบบเสียงไร้สาย	สำนักปลัดมีการจัดทำเอกสารคำสั่งต่างๆ ไว้อย่างชัดเจน และเป็นลายลักษณ์อักษร เก็บไว้เป็นหมวดหมู่เฉพาะ สามารถสืบค้นได้ง่ายพร้อมทั้งแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานที่ทันสมัยและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติ เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตไร้สาย เครื่องโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอกเป็นไปอย่างสะดวกและรวดเร็วมีประสิทธิภาพ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในโดยมอบหมายให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัด ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา และฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้สำนักปลัดสามารถลดข้อผิดพลาด และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา	ผลการประเมิน สำนักปลัดมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในแล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายในมีการประสานงานระหว่างส่วนงานย่อย ผู้บริหารให้ความสำคัญในความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม ยอมรับในความสามารถของเพื่อนร่วมงาน การใช้สื่อสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามามีส่วนร่วมในการเก็บข้อมูล การบันทึกระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน รวมถึงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร การบริหารและพัฒนาการควบคุมภายในทำให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บุคลากรสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ผู้บริหารส่งเสริมด้านขวัญและกำลังใจให้ผลประโยชน์ตอบแทนจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกิดประสิทธิภาพ จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง ๑.๒. สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบและหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ประชาชนให้ความสนใจในข้อมูลข่าวสาร	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลัง ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานการเงินและบัญชี - งานพัฒนารายได้ - งานพัสดุและทรัพย์สิน ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ตามวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน มีความเหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายทำให้งานสำเร็จลุล่วงตามแผนงานและงบประมาณที่วางไว้รวมถึงการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง ๒.๒ ตามคำสั่งแบ่งงาน มีความเหมาะสม แบ่งงานตามความถนัดและความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติมีความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น - มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมินและพนักงานเก็บภาษี ๓.๒ กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้ายพ.ศ.๒๕๖๐ และแก้ไขเพิ่มเติมและปฏิบัติตามกฎกระทรวงอัตราภาษี พ.ศ.๒๕๖๓ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่ดินที่เกี่ยวข้องมาแจ้งเปลี่ยนแปลงประโยชน์การใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ทราบเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ต้องและเป็นปัจจุบันหรือกรณีเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ในการชำระภาษี - ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี - กำชับเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หมั่นติดต่อกับสำนักงานที่ดินในการขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน - ประสานงานกับกองช่างเพื่อขอข้อมูลเกี่ยวกับขออนุญาตก่อสร้างอาคารเพื่อเป็นฐานในการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ๓.๓ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี - สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๓.๔ การจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ	กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตาม ตรวจสอบ ที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานที่ดิน หรือหน่วยงานราชการต่างๆ รวมทั้งผู้ข้าราชการ ๔.๔ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองคลัง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา และฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กองคลังสามารถลดข้อผิดพลาด และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลอุทุมพร มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มี ในภารกิจหน้าที่ของกองคลัง ได้เป็นอย่างดี ผลการประเมิน กองคลังมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในแล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายในมีการประสานงานระหว่างส่วนงานย่อย ผู้บริหารให้ความสำคัญในความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม ยอมรับในความสามารถของเพื่อนร่วมงาน การใช้สื่อสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามามีส่วนร่วมในการเก็บข้อมูล การบันทึกระบบบัญชี การรายงานทางการเงิน รวมถึงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร การบริหารและพัฒนาการควบคุมภายในทำให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล บุคลากรสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ผู้บริหารส่งเสริมด้านขวัญและกำลังใจให้ผลประโยชน์ตอบแทนจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกิดประสิทธิภาพ จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง ๑.๒. สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบและหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ประชาชนให้ความสนใจในข้อมูลข่าวสาร	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่างตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานการโยธา - งานควบคุมอาคาร - งานสาธารณูปโภค ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ตามวัตถุประสงค์ของกองช่าง มีความเหมาะสมสอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายทำให้การปฏิบัติงานสำเร็จลุล่วงตามแผนงาน และงบประมาณที่วางไว้ รวมถึงการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง ๒.๒ ตามคำสั่งแบ่งงาน พบว่ายังมีข้าราชการที่รับผิดชอบงานยังไม่เพียงพอ เช่น งานก่อสร้าง งานออกแบบและควบคุมอาคารและงานผังเมือง โครงการก่อสร้างต่าง ๆ มีจำนวนมาก ทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันเวลา เกิดข้อผิดพลาดได้	กองช่างมีจำนวนข้าราชการและเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานตามโครงสร้างของส่วนราชการ หน่วยงานได้สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งแต่ยังคงครบและเพียงพอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา - กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ และใช้เทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความถูกต้องแม่นยำ - ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนดำเนินงาน ๓.๒ การบริหารกิจการประปา - สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมให้มีจำนวนให้พอเหมาะกับปริมาณงานที่มีอยู่ - ส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเมื่อมีการเปิดอบรมสัมมนา - จัดทำแผนที่ระบบประปาในพื้นที่เพื่อให้สะดวกในการซ่อมแซมและบำรุงรักษา - จัดเตรียมเจ้าหน้าที่อยู่เวรเฝ้าระวังรับแจ้งท่อประปาแตกรั่ว - ประชาชนต้องมีส่วนร่วมในการช่วยกันดูแลรักษาและแจ้งเหตุหากเกิดเหตุท่อประปาแตก ๓.๓ การซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ - มีการจัดสรรงบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ไฟฟ้าอย่างเพียงพอ - มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอย่างเพียงพอ - มีหนังสือรับแจ้งไฟฟ้าสาธารณะเสีย และรับแจ้งทางโทรศัพท์	- <u>กิจกรรมการควบคุมของกองช่าง</u> มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นําระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร ปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ กิจกรรมการด้านออกแบบ และควบคุมงานก่อสร้าง ในงานด้านการออกแบบประมาณราคาก่อสร้างมีการสำรวจข้อมูลราคากลางวัสดุก่อสร้างในแต่ละเดือนโดยใช้ระบบ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ พาณิชย์จังหวัด และสำรวจราคากลางหน่วยงานที่ใกล้เคียงที่มีการก่อสร้าง ๔.๒ กิจกรรมด้านกฎหมายควบคุมอาคาร และกฎหมายที่ดิน-ถมดิน ติดตามศึกษาข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับกฎหมายควบคุมอาคารและกฎหมายที่ดิน-ถมดิน ที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงเพื่อให้ได้ข้อมูลรายละเอียดที่เป็นปัจจุบัน โดยศึกษาจากระบบ Internet หรือหนังสือคำสั่งเปลี่ยนแปลงข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับเนื้อหาของกฎหมายโดยส่งหนังสือมาที่สำนักงาน	<u>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร</u>ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนําระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในการกิจหน้าที่ของกองช่าง ได้เป็นอย่างดี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานกิจการประปา ศึกษาหลักวิธีการเกี่ยวกับระบบประปา และการซ่อมแซมดูแลรักษา ทางหนังสือคู่มือที่ได้จากการไปอบรมสัมมนามาใช้ประกอบในการปฏิบัติงาน	
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้คณะกรรมการประเมินผลการ ควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง ข้าง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการ ควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา และฝ่ายบริหาร เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัด ให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ กองข้างสามารถลดข้อผิดพลาด และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลดความ เสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา	ผลการประเมิน กองข้างมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการ ตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตาม หลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในแล้ว
กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและ ให้ความร่วมมือต่อการควบคุมภายในมีการประสานงานระหว่าง ส่วนงานย่อย ผู้บริหารให้ความสำคัญในความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม ยอมรับในความสามารถของเพื่อนร่วมงาน การใช้สื่อสารสนเทศ และการสื่อสารเข้ามามีส่วนร่วมในการเก็บข้อมูลผู้ได้รับการ สงเคราะห์ผู้ด้อยโอกาส การบันทึกระบบสารสนเทศเบี่ยงชีพรวมถึงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร การบริหารและ ประสิทธิภาพ บุคลากรสามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามภารกิจที่ได้รับ มอบหมาย ผู้บริหารส่งเสริมด้านขวัญและกำลังใจให้ผลประโยชน์ ตอบแทนจากการปฏิบัติหน้าที่ที่เกิดประสิทธิภาพ จึงพบว่าไม่ เกิดความเสี่ยง ๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ประชาชนให้ความสนใจในข้อมูลข่าวสารที่ได้ ประชาสัมพันธ์	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกอง สวัสดิการสังคม ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุป ได้ดังนี้ - งานสังคมสงเคราะห์ - งานพัฒนาชุมชน - งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร มีการกำหนด หน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลัก ธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและ จริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติ และปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ตามวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน มีความเหมาะสม สอดคล้องกับภารกิจที่ได้รับมอบหมายทำให้งานสำเร็จลุล่วงตามแผนงานและงบประมาณที่วางไว้รวมถึงการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง ๒.๒ ตามคำสั่งแบ่งงาน มีความเหมาะสม แบ่งงานตามความถนัดและความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติมีความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นสายลักษณะอักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพเศรษฐกิจชุมชนแบบยั่งยืนและการเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น - มีการส่งเสริมอาชีพโดยสามารถกู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนในลักษณะรูปแบบกลุ่ม - จัดให้มีการอบรมฝึกอาชีพและให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างผลิตภัณฑ์และการบรรจุหีบห่อเพื่อเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์ให้สอดคล้องกับสภาพความเป็นอยู่ของประชาชนมากที่สุด ๓.๒ กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ สาระจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม - ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจในการขึ้นทะเบียนและสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ - แจ้งกำหนดการจ่ายเบี้ยยังชีพ ฯ จากกรมบัญชีกลางให้ทราบอย่างทั่วถึง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๓ กิจกรรมการให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส - มีการประสานการช่วยเหลือกับหน่วยงานเครือข่าย - ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - มีการออกพื้นที่ร่วมกับผู้นำชุมชนในการสำรวจและติดตามผลในการให้การช่วยเหลือ - จัดตั้งงบประมาณในการให้การช่วยเหลืออย่างเพียงพอและถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของกองสวัสดิการสังคม ๑) การติดต่อประสานงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกทางกองสวัสดิการสังคมก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับ สนง. พัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดสระบุรี บ้านพักเด็กและครอบครัว, ศูนย์คนไร้ที่พึ่งจังหวัดสระบุรี เป็นต้น ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติ ราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้ สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบสารสนเทศที่เชื่อมโยงกัน ป้องกันการผิดพลาดและเข้าข้อมูลได้เป็นอย่างดี - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มี ในภารกิจหน้าที่ของกองสวัสดิการสังคม ได้เป็นอย่างดี
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมีมอบหมายให้คณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา และฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กองสวัสดิการสังคมสามารถลดข้อผิดพลาด และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความ	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคมมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในแล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานบริหาร การศึกษา งานพัฒนาการศึกษา งานส่งเสริมคุณภาพและ มาตรฐานหลักสูตร งานพัฒนาสื่อเทคโนโลยี และนวัตกรรม ทางการศึกษา งานการศาสนา จารัตประเพณี ภูมิปัญญา ท้องถิ่น วัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น งานกีฬาและ นันทนาการ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน งานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก งานบริหารงานบุคคลของพนักงานครู บุคลากร ทางการศึกษา ลูกจ้างพนักงานจ้างสังกัดสถานศึกษา โดยมี ผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้บังคับบัญชา พนักงาน และลูกจ้างรับผิดชอบในการปฏิบัติราชการของกอง การศึกษา มีหน้าที่ควบคุมดูแลและรับผิดชอบการ ปฏิบัติงาน ๑.๑ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ - ตามโครงสร้างอัตรากำลังของกองการศึกษา ยังขาด บุคลากรที่เป็นข้าราชการในตำแหน่งนักวิชาการศึกษา ๑.๒ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ - ปัญหาการเกิดโรคระบาด - การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	ผลการประเมิน จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกอง การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตามโครงสร้างการแบ่ง ส่วนราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานบริหารการศึกษา - งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร มีการกำหนด หน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลัก ธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและ จริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและ ปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มี โอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนด บทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดย พิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา - ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ - ไม่มีบุคลากรด้านนักวิชาการศึกษา - ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่การเงินและบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๒ กิจกรรมการด้านการส่งเสริมศาสนา วัฒนธรรม และประเพณี - ข้อจำกัดของระเบียบ กฎหมายทำให้การ ดำเนินการทำได้เพียงการส่งเสริมและสนับสนุน จึงขาด แรงจูงใจที่จะเข้ามามีส่วนร่วมจากภาคประชาชน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีข้าราชการ และเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานตามโครงสร้าง ของส่วนราชการ หน่วยงานได้สรรหาบุคลากรมาดำรง ตำแหน่งแต่ยังคงครบและเพียงพอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- การดำเนินชีวิตของประชาชนมีการเปลี่ยนแปลงไปจากสมัยก่อน ทำให้ไม่มีเวลาในการเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ที่ อบต.ดำเนินการโครงการ	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้องรวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน - สรรหาครูและบุคลากรทางการศึกษาเพื่อพัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษา ๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด - หน่วยงานสาธารณสุข รพ.สต.ประจำตำบลลงพื้นที่คัดกรองเด็กและมีการตรวจสุขภาพให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อ ๓.๓ กิจกรรมงานการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำด้านการเงินและบัญชีและตรวจสอบด้านการเงินการใช้งบประมาณ - ส่งบุคลากรไปฝึกอบรมด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ	กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันเวลา ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกทางกองการศึกษาฯ ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับ วัดต่าง ๆ โรงเรียนในเขตพื้นที่ ผู้นำชุมชน เป็นต้น ๔.๓ มีการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่งานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้กับประชาชนได้ทราบอย่างรวดเร็ว ๔.๔ .การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบสารสนเทศที่เชื่อมโยงกัน ป้องกันการผิดพลาดและเข้าช้อนได้เป็นอย่างดี - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในภารกิจหน้าที่ของกองการศึกษาฯ ได้เป็นอย่างดี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่ กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นผู้ ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา และ ฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่องเพื่อให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สามารถลดข้อผิดพลาด และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลด ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นได้ทันเวลา	<u>ผลการประเมิน</u> กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการ ควบคุมภายในแล้ว
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑. สภาพแวดล้อมภายใน บุคลากรของหน่วยงานมีทัศนคติที่ดีมีความสนใจและให้ ความร่วมมือต่อการควบคุมภายในมีการประสานงาน ระหว่างส่วนงานย่อย ผู้บริหารให้ความสำคัญในความ ซื่อสัตย์ มีศีลธรรม ยอมรับในความสามารถของเพื่อน ร่วมงาน การใช้สื่อสารสนเทศและการสื่อสารเข้ามามีส่วน ร่วมในการเก็บข้อมูล การบันทึกระบบบัญชี การรายงาน ทางการเงิน รวมถึงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสาร การบริหารและพัฒนาการควบคุมภายในทำให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล บุคลากรสามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ผู้บริหารส่งเสริมด้าน ขวัญและกำลังใจให้ผลประโยชน์ตอบแทนจากการปฏิบัติ หน้าที่ที่เกิดประสิทธิภาพ จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง ๑.๒. สภาพแวดล้อมภายนอก ระเบียบและหนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน ประชาชนให้ความสนใจในข้อมูลข่าวสาร	<u>ผลการประเมิน</u> จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตามโครงสร้างการแบ่งส่วน ราชการ สรุปได้ดังนี้ - งานบริหารงานสาธารณสุข - งานป้องกันและควบคุมโรค - งานส่งเสริมสิ่งแวดล้อม - งานรักษาความสะอาด ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร มีการกำหนด หน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้าง ๒. บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลัก ธรรมาภิบาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและ จริยธรรม มาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติและ ปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหาร ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มี โอกาสพัฒนาความรู้ ความสามารถ มีการกำหนด บทลงโทษสำหรับผู้ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดย พิจารณาจากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ตามวัตถุประสงค์ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเหมาะสม สอดคล้องกับการกิจที่ได้รับมอบหมายทำให้การปฏิบัติงานสำเร็จลุล่วงตามแผนงานและงบประมาณที่วางไว้ รวมถึงการใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด จึงพบว่าไม่เกิดความเสี่ยง ๒.๒ ตามคำสั่งแบ่งงาน พบว่ายังไม่มีข้าราชการที่รับผิดชอบงานโดยตรง อาศัยการมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ ทำให้การปฏิบัติงานไม่ทันเวลา และอาจเกิดข้อผิดพลาดได้	กองสาธารณสุขฯ ไม่มีข้าราชการและเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานที่มีความชำนาญเฉพาะตำแหน่ง หน่วยงานได้สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งแต่ยังไม่ครบและเพียงพอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า - อบต. ร่วมกับ อสม. ออกฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้าเคลื่อนที่ ๓.๒ งานบริหารจัดการขยะมูลฝอย - มีการจัดทำโครงการส่งเสริมการคัดแยกขยะต้นทาง (๓ Rs) เพื่อให้ประชาชนมีความรู้และมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะ - มีการจัดทำแผนการจัดเก็บขยะมูลฝอย - จัดหาเจ้าหน้าที่ในการจัดเก็บขยะให้เพียงพอกับปริมาณขยะ - มีแหล่งเรียนรู้การคัดแยกขยะครบทุกหมู่บ้าน	<u>กิจกรรมการควบคุมของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> มีการติดตาม ตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันเวลา ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกทางกองสาธารณสุขฯ ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพประจำตำบล สาธารณสุขอำเภอ สาธารณสุขจังหวัด ผู้นำชุมชน เป็นต้น	<u>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> องค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้าใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น - การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถ ตรวจสอบได้จากระบบสารสนเทศที่เชื่อมโยงกัน ป้องกันการผิดพลาดและเข้าซื้องานได้อย่างดี

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๓ มีการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่งานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้กับประชาชนได้ทราบอย่างรวดเร็ว ๔.๔ .การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมอบหมายให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา และฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมสามารถลดข้อผิดพลาด และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา	- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีในภารกิจหน้าที่ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้เป็นอย่างดี ผลการประเมิน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็นไปตามหลักการในมาตรฐานการควบคุมภายในแล้ว

ผลการประเมินโดยรวม

มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์แต่อย่างไรก็ตามมีบางองค์ประกอบที่ต้องปรับปรุงคือ

สำนักปลัด

๑. การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล
๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า
๖. การบริหารจัดการขยะมูลฝอย

กองคลัง

๑. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๓. งานการเงินและบัญชี
๔. การจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ

กองช่าง

๑. การสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา
๒. การบริหารกิจการประปา
๓. การซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ

กองสวัสดิการสังคม

๑. การส่งเสริมอาชีพและเศรษฐกิจชุมชนแบบยั่งยืนและการเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น
๒. งานสังคมสงเคราะห์ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
๓. การให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และผู้ด้อยโอกาส

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑. การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมโดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป และเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น องค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร จะได้นำความเสี่ยงที่มีอยู่ไปสู่กระบวนการควบคุมภายใน เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

(ลงชื่อ).....



(นายสุบรรณ สว่างมนต์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร

วันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑. การจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหาร ส่วนตำบล วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วมในการพัฒนาพื้นที่ ของประชาชน เพื่อสนองตอบต่อปัญหาและ ความต้องการของประชาชน	๑.การจัดทำแผนพัฒนา ไม่ครอบคลุมปัญหาต่าง ๆที่เกิดขึ้น บางปัญหา เกิดขึ้นภายหลังการ จัดทำแผนแล้วเสร็จ ทำ ให้ต้องมีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติม แผนพัฒนาบ่อยครั้ง ๒. โครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุไว้ในแผนพัฒนา ส่วนมากยังขาดความ ชัดเจนในกลุ่มของ เป้าหมาย สถานที่และ งบประมาณ ๓. โครงการต่าง ๆ ที่ เสนอจากประชาชนมัก ถูกลดลำดับความสำคัญ ในขั้นตอนนำเข้าบรรจุ ในแผน	๑. อบต.ได้ดำเนินการ ปรับปรุงรูปแบบและ วิธีการจัดการประชุม ป ร ะ ช า ค ม เพื่ อ เอื้ออำนวยต่อประชาชน เพื่อให้เข้ามามีส่วนร่วม ตลอดทุกปี ๒ . มี ก า ร ป ร ะ ชุ ม คณะกรรมการจัดทำ แผน ตามขั้นตอน ๓. จัดให้มีการประชุมใน วาระโอกาสที่ชาวบ้าน มารวมตัวกันมาก ๆ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำแผนพัฒนา ไม่ครอบคลุมปัญหาต่าง ๆที่เกิดขึ้น บางปัญหา เกิดขึ้นภายหลังการ จัดทำแผนทำให้ต้องมี การปรับปรุงแผนพัฒนา บ่อยครั้ง ๒. ประชาชนยังไม่ค่อย เข้าใจและเห็นผลดีของ ก า ร ร ่วม ป ร ะ ชุ ม ประชาคม ๓. ประชาชนไม่ค่อยให้ ค ว า ม ส น ใจ ก า ร เสนอแนะโครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องแก้ไข ปรับปรุงในชุมชน	๑. มีการปรับแผนและ ทบทวนแผนพัฒนาเพื่อให้ ตรงตามความต้องการของ ประชาชน ๒. โครงการที่เสนอเพื่อ บรรจุเข้าแผนพัฒนา ท ่ อ ง ถึ น ให้ มี ก า ร ตรวจสอบความเหมาะสม และความพร้อมของ สถานที่ก่อนเพื่อป้องกัน ความเสียหายที่เกิดขึ้นกับ ทางราชการ ๓. ลงพื้นที่เพื่อประชุม ชี้แจงให้ ประชาชน ตระหนักเห็นความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปอย่างเรียบร้อยถูกต้องถูกต้องตามระเบียบและครอบคลุมตามแผนพัฒนา อบต.	๑. งบประมาณด้านการพัฒนาอย่างจำกัด ไม่สนองต่อความต้องการตามแผนพัฒนา ๒. มีการโอนงบประมาณ และเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงฯต่างหมวดรายจ่าย ๓. มีค่าใช้จ่ายในส่วนงบรายจ่ายประจำค่อนข้างสูง	๑. ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแลให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุลเพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและสอดคล้องกับแผนพัฒนา ๒. บรรจุโครงการที่จำเป็น และสามารถดำเนินการได้จริงและมีงบประมาณดำเนินการเพียงพอ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการโอนงบประมาณตลอดปีเนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้บางหมวดประเภทไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีจะพิจารณาโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติ ๒. ตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับการใช้จ่ายและสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๓. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติด ในพื้นที่และฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติดให้หายจาก การติดยา และตอบสนองนโยบายของรัฐบาล	๑. ยังมีเยาวชนและ ประชาชนเป็นผู้ค้า/ผู้ เสพยาเสพติด ในพื้นที่ ๒. ยังมีการระบาดของยา เสพติดในพื้นที่ซึ่งทำให้ เกิดปัญหาอาชญากรรม ปัญหาครอบครัว และ ปัญหาสังคม	๑. รมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ความรู้ เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด ๒. จัดทำโครงการเฝ้า ระวังปัญหายาเสพติด และปัญหาอาชญากรรม ๓. ดำเนินการค้นหา ผู้ขายและผู้เสพ เพื่อส่ง บำบัดฟื้นฟู ๔. ให้ผู้นำชุมชนมีส่วน ร่วมในการสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแส	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือและปกปิดผู้มี ส่วนเกี่ยวข้องกับยาเสพติด ๒. กลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความ ร่วมมือในการร่วม กิจกรรมต่าง ๆ ๓. มีกลุ่มวัยรุ่นกลุ่มใหม่ ที่รวมกลุ่มมั่วสุมนำไปสู่ การเสพยาเสพติด	๑. สนับสนุนโรงเรียนใน พื้นที่ในการจัดอบรม เยาวชนเพื่อป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด ๒. รมรณรงค์ให้ประชาชน ร่วมเป็นหูเป็นตาให้กับ เจ้าหน้าที่เพื่อไม่ให้มีการ จำหน่ายยาเสพติดในพื้นที่ ๓. จัดตั้งกลุ่มสภาเด็กและ เยาวชน เพื่อให้เยาวชนมี เวทีแสดงออกและส่งเสริม ด้านอาชีพที่เหมาะสม	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๔. การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ ประสบสาธารณภัยในตำบลมีความรวดเร็ว เป็นไปตามขั้นตอนของระเบียบกฎหมาย	๑. เป็นเขตพื้นที่ที่ไม่มี แหล่งต้นน้ำหรือนอก เขตชลประทาน ทำให้ ขาดแคลนน้ำอุปโภค น้ำ สำหรับการเกษตรและ เลี้ยงสัตว์ในช่วงฤดูแล้ง ๒. เกิดน้ำท่วมไหลหลาก ในช่วงฤดูฝนตกชุก เนื่องจากอยู่ใกล้พื้นที่ ราบสูงเป็นเชิงภูเขา	๑. จัดทำแผนรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับสาเหตุและ ผลกระทบจากสาธารณ ภัย ๒. จัดตั้งอาสาสมัคร เครือข่ายเตือนภัยใน หมู่บ้าน ๓. ปรับปรุงแผนการ ป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย ๔. มีการฝึกอบรมและ ซักซ้อมแผนเผชิญเหตุ ผู้ปฏิบัติงานอย่าง สม่าเสมอ ๕. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ ในการปฏิบัติงานให้ เพียงพอและมี ประสิทธิภาพ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. วัสดุและอุปกรณ์ที่ จำเป็นต่อการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ขาดและเสื่อมสภาพ ๒. ประชาชนยังขาด ความเข้าใจในการ จัดการภัย ๓. ในฤดูแล้งเกิดเพลิง ไหม้และขาดแคลนน้ำใน การอุปโภค	๑. จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ใน การป้องกันฯ เช่นสายส่ง น้ำ หัวฉีดพ่นน้ำ ชุดผจญ เพลิง ถังดับเพลิง เป็นต้น ๒. ศึ ก ข าร ะ เบี ย บ ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง การในการช่วยเหลือสา ธารณภัย ๓. จัดฝึกอบรมทบทวน อาสาสมัครป้องกันภัยฝ่าย พ ล เรือ น เพื่ อ เฝื ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๕. การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้สุนัขและแมวในพื้นที่ได้รับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ตลอดจนให้ ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจและตระหนัก ถึงความสำคัญของโรคพิษสุนัขบ้า	๑. สุนัขและแมวได้รับการฉีดวัคซีนไม่ครบและไม่ครอบคลุม ๒. ประชาชนขาดการตระหนักในการป้องกันและดูแลสัตว์เลี้ยง	๑. รมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. อบต.ร่วมกับ อสม. ออกฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้าเคลื่อนที่	การควบคุมที่มีอยู่ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. สุนัขและแมวได้รับการฉีดวัคซีนไม่ครบและไม่ครอบคลุม ๒. ประชาชนขาดการตระหนักในการป้องกันและดูแลสัตว์เลี้ยง	๑. มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าอย่างต่อเนื่อง ๒. ลงพื้นที่ออกให้บริการฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้า	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๖. การบริหารจัดการขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดการขยะมูลฝอยถูกต้องตาม หลักการจัดการขยะมูลฝอย ๒. เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่กระจาย เชื้อโรคที่เกิดจากขยะมูลฝอย ๓. เพื่อจัดการและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมที่ ยั่งยืนรวมทั้งเป็นการสร้างจิตสำนึกในการ รักษาความสะอาด	๑. การคัดแยกขยะของ ประชาชนในพื้นที่ยังไม่ เป็นไปตามหลัก ๓RS ทำให้ขยะที่ทาง อบต. จัดเก็บยังมีปริมาณมาก ๒. ยังมีขยะมูลฝอย ตกค้างในพื้นที่	๑. มีการจัดทำโครงการ ส่งเสริมการคัดแยกขยะ ต้นทาง (๓ Rs) เพื่อให้ ประชาชนมีความรู้และมี ส่วนร่วมในการคัดแยก ขยะ ๒. มีการจัดทำแผนการ จัดเก็บขยะมูลฝอย ๓. จัดหาเจ้าหน้าที่ใน การจัดเก็บขยะให้ เพียงพอกับปริมาณขยะ ๔. มีแหล่งเรียนรู้การคัด แยกขยะครบทุกหมู่บ้าน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. พนักงานยังขาดความ ระมัดระวังในการดูแล สุขภาพ ความปลอดภัย ๒. จำนวนพนักงาน จัดเก็บขยะมีน้อยไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	๑. ให้ความรู้ความเข้าใจ แก่พนักงานในการปฏิบัติ ตนที่ถูกต้องทั้งทางด้าน สุขภาพและด้านความ ปลอดภัย ๒. ส่งเสริม การสร้าง จิตสำนึกและสร้างความ ตระหนักให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการคัดแยก ขยะที่ต้นทาง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๗. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี ได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม ๒. เพื่อให้มีการพัฒนาจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	๑. การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ไม่แล้วเสร็จเนื่องจาก ขาดบุคลากรผู้จัดทำ ทางด้านแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินทำให้ การสำรวจที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้างยังไม่ ครอบคลุม ๒. ขาดงบประมาณใน การจัดทำโครงการ ปรับปรุงแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	๑. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินของ องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ ๒. มีการติดตาม ประเมินผลจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ส่วนท้องถิ่น ๓. มีการจัดทำคำสั่ง แต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมิน และ พนักงานเก็บภาษี	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและ ครบถ้วนเนื่องจากอยู่ ระหว่างปรับปรุงข้อมูล ให้เป็นปัจจุบัน ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ที่เป็น ข้าราชการมารับผิดชอบ งานเกี่ยวกับแผนที่ภาษีและ รวมถึงการออกสำรวจ ภาคสนาม ๓. การออกสำรวจพื้นที่ ภาคสนามไม่ได้รับความ ร่วมมือในการให้ข้อมูล ของประชาชนในพื้นที่	๑. จัดทำโครงการแผนที่ ภาษี และ ทะเบียน ทรัพย์สินให้ครบถ้วน ๒. ติดต่อประสานงานจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลต่าง ๆ มาประกอบในการ จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นสายลักษณะ อักษรมีผู้อำนวยการกอง คลังติดตาม	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๘. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายได้ครบทุกประเภทเป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด ๒. เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ต้องการครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย ๓. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ต้องครบถ้วนเร่งรัดการ ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระ สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย	๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี ๒. งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่	๑. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด ๒. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๐ และแก้ไขเพิ่มเติมและปฏิบัติตามกฎกระทรวงอัตราภาษี พ.ศ. ๒๕๖๓ ๓. ทำหนังสือแจ้งผู้ให้เหตุบ้านประชาชนสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่ดินที่เกี่ยวข้องมาแจ้งเปลี่ยนแปลงประโยชน์ใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ทราบเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ต้องการและเป็นปัจจุบันหรือกรณีเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ในการชำระภาษี ๔. ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ในที่ดินและไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทำให้ข้อมูลไม่ถูกต้อง ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง ๓. ประชาชนบางส่วนชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด ๔. การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนจัดเก็บภาษีไม่ครบตามบัญชีลูกหนี้ให้มีลูกหนี้ค้างชำระ	๑. จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษีแจ้งลูกหนี้ให้ครบจำนวนทุกราย ๒. ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจกับประชาชนในการยื่นภาษี ๓. เพิ่มช่องทางการชำระภาษี เช่น ผ่านเคาเตอร์ธนาคาร ๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมให้มีความรู้ ความเข้าใจระบบแผนที่ภาษีเพื่อการจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๔. ทำการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบ ต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี ๕. กำชับเจ้าหน้าที่ จัดเก็บรายได้หมั่นติดต่อกับ สำนักงานที่ดินในการ ขอข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ๖. ประสานงานกับกอง ช่างเพื่อขอข้อมูล เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้างอาคารเพื่อเป็น ฐานในการจัดทำบัญชี รายการที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง				กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๙. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปอย่างถูกต้องทันเวลา ๒. เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๓. เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงินและบัญชีมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่าย ๕. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑. หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาด ๒. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย ๓. การจัดทำบัญชีและรายงานทางการเงินตามมาตรฐานการบัญชีการคลังและนโยบายการบัญชีภาครัฐขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ข้อบกพร่องด้านเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้เกี่ยวกับการใช้งานในระบบ e-Lass ซึ่งมีผลบังคับใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ ๓. มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ ๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วนและมีข้อผิดพลาด ๒. พื้นที่เก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจากมีฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มขึ้นทุกปี ๓. หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจน้อย	๑. มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ ๒. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓. ให้หัวหน้าหน่วยงานแต่ละกองตรวจสอบเอกสารก่อนดำเนินการเบิกจ่าย	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๐. การจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดการวางแผน การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุทรัพย์สินเป็นไปตามความ เหมาะสมคุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพ มากที่สุดต่อทางราชการ ประชาชน มีระบบ การควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง ๒. เพื่อให้การบริการงานทะเบียนและ ทรัพย์สินและพัสดุปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุด และถูกต้องตรวจสอบได้ ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพด้านพัสดุ	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน ๒. ระเบียบ มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ ความเข้าใจไม่ชัดเจน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ใน งานพัสดุ ๒. การจัดซื้อจัดจ้างและ การจำหน่ายทรัพย์สินมี การปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการของ ทางราชการ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ข้อมูลครุภัณฑ์ของ หน่วยงานบางรายการไม่ ปรากฏอยู่ในทะเบียน ครุภัณฑ์ ๒. ไม่มีการจัดเก็บ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ให้เป็นระเบียบ เรียบร้อย	๑. ลงตรวจสอบครุภัณฑ์ที่ มีตัวอยู่จริงของแต่ละกอง แล้วนำมาตรวจสอบกับ ทะเบียนคุมครุภัณฑ์เพื่อ สรุปรายการที่ถูกต้องตรง ตามความเป็นจริงโดยมี การบันทึกภาพครุภัณฑ์ไว้ ด้วย ๒. จัดทำคำสั่ง คณะกรรมการตรวจสอบ พัสดุประจำปี และรายงาน ผลการตรวจสอบพัสดุ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๑. การสำรวจ ออกแบบ และการประมาณราคา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ การออกแบบ การเขียนแบบโครงการก่อสร้างต่าง ๆ การประมาณราคาค่าก่อสร้างให้ถูกต้อง การปฏิบัติงานให้เป็นตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการต่าง ๆ และเกิดประโยชน์ต่อการพัฒนาและประชาชนได้รับความคุ้มค่าอย่างแท้จริง	๑. เจ้าหน้าที่ดำเนินงานก่อสร้างไม่เพียงพอ ๒. จำนวนโครงการมีมากและมีข้อจำกัดเรื่องระยะเวลาดำเนินการ ๓. การสำรวจ ออกแบบ และประมาณราคายังขาดความแม่นยำมีข้อผิดพลาดเนื่องจากมีข้อจำกัดเรื่องเวลาและระเบียบหนังสือสั่งการ ๔. มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงพื้นที่ดำเนินการในขั้นตอนการจัดทำงบประมาณ	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ และใช้เทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความถูกต้องและแม่นยำ ๒. ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามแผนดำเนินงาน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. จำนวนโครงการก่อสร้างมีจำนวนมากทำให้การปฏิบัติไม่ทันเวลา ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในการออกแบบ เขียนแบบ และควบคุมอาคาร ๓. การออกแบบงานก่อสร้างโดยการคำนวณยังมีความผิดพลาดเนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนางานในการคำนวณออกแบบงานก่อสร้าง ๒. สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่มให้มีจำนวนให้พอเหมาะกับปริมาณงานที่มีอยู่ ๓. ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๒. การบริหารกิจการประปา วิสาหกิจ เพื่อให้การบริหารงานกิจการประปาปฏิบัติ ถูกต้องและเรียบร้อยตามระเบียบของทาง ราชการ และมีน้ำอุปโภค บริโภคเพียงพอต่อ ความต้องการของประชาชน	๑. ช่วงฤดูแล้งการจ่าย น้ำประปาไม่เพียงพอ และจำนวนครัวเรือนที่ ใช้น้ำประปามีมาก ๒. บางจุดท่อเมนประปา มีอายุการใช้งานมานาน ทำให้แตกรั่วได้ง่าย	๑. สรรหาเจ้าหน้าที่เพิ่ม ให้มีจำนวนให้พอเหมาะ กับปริมาณงานที่มีอยู่ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่รับการ อบรมสัมมนา ใน หลักสูตรที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานเมื่อมีการเปิด อบรมสัมมนา ๓. จัดทำแผนที่ระบบ ประปา ในพื้นที่เพื่อให้ สะดวกในการซ่อมแซม และบำรุงรักษา ๔. จัดเตรียมเจ้าหน้าที่ อยู่เวรเฝ้าระวังรับแจ้ง ท่อประปาแตกรั่ว ๕. ประชาชนต้องมีส่วน ร่วมในการช่วยกันดูแล รักษา และแจ้งเหตุหาก เกิดเหตุท่อประปาแตก	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ปริมาณน้ำไม่เพียงพอ ต่อความต้องการของ ประชาชนเนื่องจากมี จำนวนครัวเรือนในพื้นที่ เพิ่มขึ้น ๒. บุคลากรที่มีอยู่ไม่มี ความชำนาญในงานด้าน ประปา ๓. การจัดเก็บ ค่า น้ำประปาไม่ครบถ้วน ทุกราย	๑. เพิ่มแหล่งผลิต น้ำประปาเพื่อให้เพียงพอ ต่อความต้องการของ ประชาชน ๒. ทำหนังสือทวงถามผู้ ใช้น้ำชำระค่าน้ำประปา ๓. สรรหาเจ้าหน้าที่ เพิ่มเติมให้มีจำนวน เพียงพอกับปริมาณงาน ๔. ส่งเจ้าหน้าที่รับการ อบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๓. การซ่อมแซมดูแลไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การการบริหารไฟฟ้าสาธารณะ เป็นไปอย่างทั่วถึง และมีคุณภาพ ประชาชน ได้รับประโยชน์สูงสุด	๑. การซ่อมแซมดูแลไม่สามารถดำเนินการได้ ทั่วทั้งที่ ๒. สภาพโคมไฟและอายุ การใช้งานในการติดตั้ง มานานแล้ว ๓. การประสานงานแจ้ง ไฟฟ้าขัดข้องมีความ ลำช้า	๑. มี การจัด สร ร งบประมาณ สำหรับ จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ ไฟฟ้า อย่างเพียงพอ ๒. มี เจ้า หน้ า ที่ ที่ รับผิดชอบอย่างเพียงพอ ๓. มี หน้ ง สือ รับ แจ้ง ไฟฟ้าสาธารณะเสีย และ รับแจ้งทางโทรศัพท์	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. จ ำ น ว น ไฟ ฟ้ า สาธารณะมีมากทำให้ การซ่อมแซมดูแลไม่ สามารถดำเนินการได้ ทั่วทั้งที่ ๒. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ป้องกันในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ๓. ขาดวัสดุ อุปกรณ์ ซ่อมแซมไฟฟ้าในบาง รอบ	๑. สรรหาเจ้าหน้าที่ให้ เพียงพอต่อปริมาณงาน ๒. ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ให้มีความพร้อมในการใช้ งานอยู่เสมอ ๓. จัดสรรงบประมาณให้ เพียงพอต่อการดำเนินงาน ๔. ออกสำรวจความ เสียหายตามวงรอบ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๔. การส่งเสริมอาชีพและเศรษฐกิจชุมชนแบบยั่งยืนและการเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น ผลิตภัณฑ์ชุมชนให้มีมูลค่าเพิ่มขึ้น เพื่อให้ประชาชนมีอาชีพ มีรายได้	๑. เงินทุนยังไม่เพียงพอในการผลิต และต้องมีการส่งเสริมในด้านอื่นๆ เช่น การตลาด การออกแบบบรรจุภัณฑ์ เป็นต้น ๒. กลุ่มที่ได้จัดตั้งขึ้นไม่เข้มแข็งเนื่องจากสมาชิกขาดความรู้ ขาดจิตสำนึกในการเสียสละ ห่วงพิงแต่ส่วนราชการ	๑. มีการส่งเสริมอาชีพโดยสามารถกู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนในลักษณะรูปแบบของกลุ่ม ๒. จัดให้มีการอบรมฝึกอาชีพและให้ความรู้เกี่ยวกับการสร้างผลิตภัณฑ์และการบรรจุหีบห่อเพื่อเพิ่มมูลค่าผลิตภัณฑ์ โดยให้สอดคล้องกับสภาพความเป็นอยู่ของประชาชนมากที่สุด	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การไม่เข้มแข็งและไม่ยั่งยืนของการรวมกลุ่มอาชีพ เนื่องจากปัญหาเงินทุนเพื่อดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของกลุ่ม ไม่เพียงพอ เนื่องจากสมาชิกกลุ่มไม่มีทุนส่วนตัวสมทบ ๒. สมาชิกในกลุ่มไม่มีเงินทุนชำระหนี้คืนให้แก่กลุ่ม ส่งผลให้กลุ่มไม่สามารถชำระหนี้คืนได้ตามกำหนดเวลา	๑. สร้างความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์ของการรวมกลุ่ม โดยยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนสมาชิกในกลุ่มต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของทางราชการกำหนด ๒. เมื่อใกล้ถึงระยะเวลาชำระหนี้ อบต. จะทำหนังสือแจ้งให้กลุ่มทราบเพื่อเตรียมความพร้อมขณะนี้ให้ตรงกำหนดเวลา	กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๕. งานสังคมสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการด้านสงเคราะห์เบี้ยยัง ชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยรวดเร็ว ครบถ้วน ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ มติ ครม. และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ประชาชนยังไม่เข้าใจ ขั้นตอนในการรับเบี้ยยัง ชีพฯ อย่างถูกต้องมาก นึก ๒. การขึ้นทะเบียนเกิน ระยะเวลาที่กำหนดทำ ให้เสียสิทธิ ๓. ผู้รับเบี้ยยังชีพหรือ ผู้แทน ไม่แจ้งการย้าย ภูมิลำเนา	๑. ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้ารับการอบรม ๒. ปฏิบัติงานตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๓. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจในการขึ้น ทะเบียน และสิทธิ ประโยชน์ต่าง ๆ ๔. แจ้งกำหนดการจ่าย เบี้ยยังชีพฯ จาก กรมบัญชีกลางให้ทราบ อย่างทั่วถึง	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ไม่สามารถติดต่อ ผู้สูงอายุมาแสดงตนขอ ขึ้นทะเบียนฯ ทำให้ ได้รับเงินเบี้ยยังชีพล่าช้า กว่ากำหนดที่ควรจะได้ ได้รับ ๒. อบต. ไม่สามารถ ตรวจสอบสถานะข้อมูล ผู้สูงอายุที่มีอายุครบ ๖๐ ปีขึ้นไปได้ เนื่องจากไม่มี ฝ่ายทะเบียนราษฎรใน การตรวจสอบทำให้มี ความเสี่ยงต่อผู้สูงอายุที่ มีคุณสมบัติถูกต้องมา แสดงตนยืนยันสิทธิ ล่าช้า	๑. สร้างความรู้ความ เข้าใจในข้อปฏิบัติเกี่ยวกับ ผลประโยชน์การเสียสิทธิ แก่ผู้สูงอายุหรือญาติ ผู้นำ ชุมชน ๒. ประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจในเรื่องระยะ เวลาการขึ้นทะเบียนฯ ๓. ปฏิบัติงานตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๔. ทำหนังสือขอความ อนุเคราะห์สำนักงาน ทะเบียนอำเภอวิหารแดง ตรวจสอบการย้ายเข้า - ออก ในพื้นที่เพื่อทำการ แจ้งมาลงทะเบียนขอรับ เบี้ยยังชีพฯ	กองสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๖. การให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และ ผู้ด้อยโอกาส วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ยากไร้และ ผู้ด้อยโอกาสเป็นไปอย่างทันถ่วงที ทัวถึงและ มีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น	๑. ผู้ยากไร้และ ผู้ด้อยโอกาส ไม่มีญาติที่ น้อง หรือผู้นำชุมชน มา แจ้งขอรับการช่วยเหลือ ทำให้ขาดโอกาสในการ รับการช่วยเหลือ ๒. ผู้ยากไร้และ ผู้ด้อยโอกาสส่วนใหญ่จะ ขาดหลักฐานทาง ทะเบียนราษฎรทำให้ไม่ สามารถให้การช่วยเหลือ ได้เต็มที่	๑. มีการประสานการ ช่วยเหลือกับหน่วยงาน เครือข่าย ๒. ปฏิบัติงานตาม ระเบียบและ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง ๓. มีการออกพื้นที่ ร่วมกับผู้นำชุมชน ใน สำรองและติดตามผลใน การให้การช่วยเหลือ ๔. จัดตั้งงบประมาณใน การให้การช่วยเหลือ อย่างเพียงพอและ ถูกต้องตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การให้ความ ช่วยเหลือไม่เพียงพอใน การดำรงชีพ ๒. การประสานงานให้ การช่วยเหลือระหว่าง หน่วยงานที่ให้เงิน สงเคราะห์ มี กระบวนการหลาย ขั้นตอนรวมถึงการ พิจารณาแต่ละรายทำให้ การช่วยเหลือล่าช้า	๑. มีการประสานการ ช่วยเหลือกับหน่วยงาน เครือข่ายแบบรวดเร็ว ในกรณีเร่งด่วน ๒. พิจารณาให้จำนวน กลุ่มเป้าหมายตามจำนวน เงินที่ได้จัดสรรจาก หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณ ๓. ออกพื้นที่ร่วมกับ เครือข่าย เช่น ผู้นำชุมชน หน่วยงานเจ้าของ งบประมาณทำให้ได้รับ เป็นจริงและทราบถึงความ เดือดร้อนที่ควรช่วยเหลือ ได้ตามลำดับความจำเป็น ก่อนหรือหลัง	กองสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๗. การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความ รับผิดชอบเกี่ยวกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก งาน นิเทศและประกันคุณภาพการศึกษาและงาน อื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมายมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลมากขึ้นเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ	๑. ครูผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่ เกี่ยว ข้อง กับ งาน การศึกษาปฐมวัย ๒. บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานตาม ระเบียบ มีความล่าช้า และ อาจ มี ความ ผิดพลาดได้ เช่น งาน ด้านการเงินและพัสดุ ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	๑. จัดส่งพนักงานส่วน ตำบลที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและ ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก เข้า รับการอบรมในหลักสูตร ที่ เกี่ยว ข้อง กับ การ ปฏิบัติงาน ๒. สรรหาครู และ บุคลากรทางการศึกษา เพื่อพัฒนาการศึกษา และยกระดับมาตรฐาน ของสถานศึกษา	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. จำนวนครูหรือผู้ดูแล เด็กที่มีคุณสมบัติตาม สายงานมีอัตราส่วนไม่ เพียงพอดังจำนวนเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. บุคลากรทางการ ศึกษา ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ จัดสร้างและพัฒนา หลักสูตรสถานศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ส่งเสริมให้ครูผู้ดูแล เด็กเข้ารับการอบรมและ ศึกษาดูงานเพื่อพัฒนา ความรู้ความสามารถตาม ความเหมาะสม ๒. จัดอบรมให้ความรู้ครู และบุคลากรทางการ ศึกษาให้มีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ การ ดำเนินงานของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๘. การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการป้องกันเบื้องต้นและการดูแล รักษาสุขภาพอนามัยของเด็กนักเรียนในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่ให้เกิดโรค	ยังพบเด็กป่วยจาก โรคติดต่อ	๑.ปฏิบัติตามคำแนะนำ ของกระทรวง สาธารณสุขอย่าง เคร่งครัด ๒.หน่วยงานสาธารณสุข รพ.สต.ประจำตำบล ลง พื้นที่คัดกรองเด็กและมี การตรวจสอบสุขภาพ ให้ ความรู้แก่ครูและ ผู้ปกครองเกี่ยวกับการ ป้องกันโรคติดต่อ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	ยังพบเด็กป่วยจาก โรคติดต่อ	๑. มีการทำความสะอาด ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่าง สม่ำเสมอ เช่น ของเล่น เด็ก เครื่องเล่นเด็ก ๒. ให้ความรู้ผู้ปกครองใน การป้องกันโรคติดต่อ ต่างๆในเด็กเล็ก	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ๑๙. งานบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีและเจ้าหน้าที่พัสดุของกองการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. มี คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำด้านการเงินและบัญชีและตรวจสอบด้านการใช้งบประมาณ ๒. ส่งบุคลากรไปฝึกอบรมด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	บุคลากรไม่มีทักษะและความชำนาญในด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุอย่างเพียงพอทำให้เกิดข้อผิดพลาด	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ด้านการเงินและการพัสดุ ๒. ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒๐. การป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้สุนัขและแมวในพื้นที่ได้รับการฉีด วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ตลอดจนให้ ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจและตระหนัก ถึงความสำคัญของโรคพิษสุนัขบ้า	๑. สุนัขและแมวได้รับการฉีดวัคซีนไม่ครบและไม่ครอบคลุม ๒. ประชาชนขาดการตระหนักในการป้องกันและดูแลสัตว์เลี้ยง	๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. อบต.ร่วมกับ อสม. ออกฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้าเคลื่อนที่	การควบคุมที่มีอยู่ไม่สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ	๑. สุนัขและแมวได้รับการฉีดวัคซีนไม่ครบและไม่ครอบคลุม ๒. ประชาชนขาดการตระหนักในการป้องกันและดูแลสัตว์เลี้ยง	๑. มีการรณรงค์และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนในการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าอย่างต่อเนื่อง ๒. ลงพื้นที่ออกให้บริการฉีดวัคซีนพิษสุนัขบ้า	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม ๒๑. การบริหารจัดการขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดการขยะมูลฝอยถูกต้องตาม หลักการจัดการขยะมูลฝอย ๒. เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่กระจาย เชื้อโรคที่เกิดจากขยะมูลฝอย ๓. เพื่อจัดการและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อมที่ ยังยืนรวมทั้งเป็นการสร้างจิตสำนึกในการ รักษาความสะอาด	๑. การคัดแยกขยะของ ประชาชนในพื้นที่ยังไม่ เป็นไปตามหลัก ๓RS ทำให้ขยะที่ทาง อบต. จัดเก็บยังมีปริมาณมาก ๒. ยังมีขยะมูลฝอย ตกค้างในพื้นที่	๑. มีการจัดทำโครงการ ส่งเสริมการคัดแยกขยะ ต้นทาง (๓ Rs) เพื่อให้ ประชาชนมีความรู้และมี ส่วนร่วมในการคัดแยก ขยะ ๒. มีการจัดทำแผนการ จัดเก็บขยะมูลฝอย ๓. จัดหาเจ้าหน้าที่ใน การจัดเก็บขยะให้ เพียงพอกับปริมาณขยะ ๔. มีแหล่งเรียนรู้การคัด แยกขยะครบทุกหมู่บ้าน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. พนักงานยังขาดความ ระมัดระวังในการดูแล สุขภาพ ความปลอดภัย ๒. จำนวนพนักงาน จัดเก็บขยะมีน้อยไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	๑. ให้ความรู้ความเข้าใจ แก่พนักงานในการปฏิบัติ ตนที่ถูกต้องทั้งทางด้าน สุขภาพและด้านความ ปลอดภัย ๒. ส่งเสริม การสร้าง จิตสำนึกและสร้างความ ตระหนักให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการคัดแยก ขยะที่ต้นทาง	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

(ลงชื่อ).....

(นายสุบรรณ สว่างมนต์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอุทุมพร

วันที่ ๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลอุดมพร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ประชาชนในตำบลไม่ให้ความสำคัญและมีส่วนร่วมในการประชุมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นค่อนข้างน้อย เนื่องจากประชาชนมีอาชีพเกษตรกรรม ทำให้ไม่มีเวลาว่างเข้าร่วมประชุมและการให้ข้อมูลข่าวสารประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ปัจจุบันเทคโนโลยีก้าวหน้าไปมากทำให้เยาวชนรับรู้ข้อมูลที่ผิดจากสื่อต่าง ๆ หรืออาจถูกชักชวนได้ง่ายเนื่องจากสภาพแวดล้อมสังคมปัจจุบันเปลี่ยนไป พื้นที่ส่วนใหญ่ทำการเกษตรยางพารา มีการจ้างคนนอกพื้นที่มากรีดยางในช่วงกลางคืน จึงมีการนำยาเสพติดเข้ามาใช้ในพื้นที่มาก พ่อแม่ทำงานนอกบ้านไม่มีเวลาดูแลลูก จึงอาจถูกชักชวนไปในทางที่ผิดได้ง่ายและสังคมวัยรุ่น มีความคึกคะนอง และมีพฤติกรรมเลียนแบบที่ผิด

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันโรคและควบคุมการระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ยังมีเด็กป่วยเป็นโรคมือเท้าปากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอยู่

๑.๔ กิจกรรมการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการประหยัดเชื้อเพลิง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ พนักงานเจ้าหน้าที่บางคนยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบการใช้รถส่วนบุคคล โดยไม่ขออนุญาตตามระเบียบและไม่มีการลงรายละเอียดการใช้และสถานที่ไปติดต่อราชการตามแบบที่ระเบียบกำหนดไม่ครบถ้วนทำให้ยากต่อการควบคุม

๑.๕ กิจกรรมงานนิติการ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ตำแหน่งนิติกรว่าง ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานโดยตรงยังไม่เข้าใจในระบบงานขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานโดยตรง

๑.๖ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การจัดเก็บไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากประชาชนผู้เสียภาษีบางรายไม่ให้ความร่วมมือ พื้นที่ในตำบลอุดมพร เป็นพื้นที่สปก. มีการซื้อขายให้เช่าเปลี่ยนมือเจ้าของทำให้ยากต่อการจัดเก็บ ขาดการประชาสัมพันธ์หมู่บ้าน

๑.๗ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ในระหว่างปีมีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งโดยตรงไม่เพียงพอต่องาน ตำแหน่งผอ.กองคลัง ตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุว่าง

๑.๘ กิจกรรมการโอน ลด เพิ่ม แก้ไข ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ มีการโอนเพิ่ม ลด เปลี่ยนแปลงแก้ไขบ่อย เนื่องจากแต่ละหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลขาดการวางแผน งบประมาณการงบประมาณก่อนทำข้อบัญญัติฯ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงความสำคัญและประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี มีการชี้แจงให้ทราบถึงผลดีและสิทธิประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับจากการเข้าร่วมประชาคม มีการจัดประชุมอบรมให้ความรู้ถึงระเบียบหลักเกณฑ์การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีให้แก่ผู้นำชุมชน

๒.๒ ส่งเสริมการเล่นกีฬาโดยจัดโครงการแข่งขันกีฬาเพื่อใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ มีการจัดโครงการรณรงค์ต่อต้านปัญหายาเสพติดและโรคเอดส์ เพื่อให้ความรู้แก่เด็กและเยาวชนในตำบล ผู้นำหมู่บ้านมีส่วนร่วมสอดส่องดูแลแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด จัดหางบประมาณสร้างลานกีฬา สนามกีฬา อุปกรณ์การกีฬาให้เยาวชนในหมู่บ้านมีพื้นที่ได้ใช้

๒.๓ รักษาความสะอาดภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างน้อยสัปดาห์ละ ๑ ครั้ง ปฏิบัติตามคำแนะนำของกระทรวงสาธารณสุขอย่างเคร่งครัด จัดอบรมให้ความรู้แก่ครูและผู้ปกครองเกี่ยวกับการป้องกันโรคมือเท้าปากและโรคติดต่ออื่นๆ

๒.๔ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรถแต่ละคันและจัดทำหลักเกณฑ์การใช้รถให้เหมาะสม สร้างมาตรการประหยัดพลังงานน้ำมันเชื้อเพลิงให้ทุกคนในองค์กรทราบและร่วมมือกันปฏิบัติอย่างเคร่งครัด และให้หัวหน้าสำนัก/กอง คอยกำกับดูแลการใช้รถส่วนกลางอย่างสม่ำเสมอ

๒.๕ ประชาสัมพันธ์ตำแหน่งว่าง ในช่องทางต่าง ๆ ขอใช้บัญชีจากกรมฯ เพื่อให้มีเจ้าหน้าที่มีความรู้โดยตรงกับสายงานมาปฏิบัติหน้าที่ตามกรอบอัตรากำลัง

๒.๖ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้ประชาชนทราบถึงหน้าที่และความสำคัญของการจัดเก็บภาษี จัดสรรงบประมาณจัดทำแผนที่ภาษี จัดทำระบบแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น ทำหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

๒.๗ มีการสรรหาปรับโอนข้าราชการตำแหน่ง ผอ.กองคลัง เจ้าหน้าที่พัสดุ เพื่อรองรับปริมาณงานที่มากขึ้น เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้านพัสดุ ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเสริมทักษะอย่างต่อเนื่อง กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน

๒.๘ ให้ทุกส่วนงาน ก่อนการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ โดยใช้แบบ งบ.๑, งบ.๒, และ งบ.๓ เป็นไปตามระเบียบการจัดทำงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีของท้องถิ่น

ลายมือชื่อ อภินันท์ เสงี่ยม

(นายอภินันท์ เสงี่ยม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘