

งานาคู่ฉบับ

ที่ พง ๗๕๕๐๑/๒๒๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเหล
อำเภอเกาะปง จังหวัดพังงา ๘๒๑๗๐

๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลติดตามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การ
บริหารส่วนตำบลเหล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอเกาะปง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๔

จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุม
ภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

ได้รับเอกสารต้นฉบับไว้แล้ว

ลงชื่อ.....
วันที่ 26 พ.ย. 64

(นายสิทธิชัย เฟ็งจำรัส)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โทร. ๐ ๗๖๔๕ ๕๗๖๖

โทรสาร ๐ ๗๖๔๕ ๕๗๖๖

“ชื่อสัตย์ สุจริต มุ่งสัมฤทธิ์ของงาน ยึดมั่นมาตรฐาน บริการด้วยใจเป็นธรรม”

รับ
พิมพ์
ตรวจหา

รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



องค์การบริหารส่วนตำบลเหล
อำเภอกะปง จังหวัดพังงา

คำนำ

การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นการรายงานที่สะท้อนให้เห็นการปฏิบัติงานตามวิธีการควบคุมที่ได้ปรับปรุง และวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในหรือการประเมินการควบคุมภายในทั้งระดับส่วนงานย่อยและระดับองค์กร ภายใต้แนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ในการนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเหล ได้ดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว ซึ่งได้สรุปผลการประเมินระดับองค์กรและได้จัดทำรายงานเพื่อให้กับหน่วยงานที่เป็นกำกับดูแลได้ตรวจสอบต่อไป

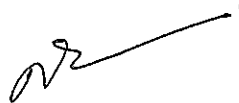
คณะผู้จัดทำ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล

หนังสือรับรองการจัดวางระบบควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอกะปง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล ได้ปรับโครงสร้างใหม่ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลเหล เรื่อง การปรับปรุงโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการและกำหนดอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล เมื่อวันที่ ๓๐ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔ และได้จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ เมื่อวันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานภายใต้การกำกับ การดูแลของนายอำเภอกะปง

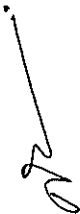


(นายสิทธิชัย เพ็งจำรัส)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล
วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลเทล
 รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
 ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๓๐ เดือน มิถุนายน ถึง ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุม	ความเสี่ยงที่สำคัญ	กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<ul style="list-style-type: none"> - นโยบายการตรวจสอบภายใน - งานตรวจสอบภายใน - งานบริหารความเสี่ยง - งานการประเมินผลควบคุมภายใน 	<ul style="list-style-type: none"> - การบริหารจัดการในองค์กรการบริหารส่วนตำบลเทล ยังขาดความรู้ความเข้าใจในวิธีปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน 	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดอัตรากำลัง และไม่มีเจ้าหน้าที่มาบรรจุในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน - เจ้าหน้าที่ในองค์กรไม่มีองค์ความรู้และความสามารถในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง 	<ul style="list-style-type: none"> - มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้มีความรู้ความสามารถปฏิบัติหน้าที่แทน - อนุมัติให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในที่กระทรวงการคลังกำหนดในหลักสูตรที่นำเชื่อถือและสามารถนำมาปฏิบัติงานได้อย่างแท้จริง 	หน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....


(นายสิทธิชัย เพ็งจำรัส)
 ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ รักษาการแทน
 หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทล ปฏิบัติหน้าที่
 นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเทล
 วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอกะปง

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ
ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเหลเห็นว่า การควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของนายอำเภอกะปง

(นายสิทธิชัย เฟ็งจำรัส)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านหรือตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนา

ท้องถิ่น

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

/๑.๕ กิจกรรม...

- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานบริหารสาธารณสุข
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานการบริหารงานบุคคล
- ๑.๙ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านงานการออกแบบและก่อสร้าง
- ๑.๑๕ กิจกรรมด้านงานการจัดทำบัญชี การเงิน และพัสดุ ของ ศพด. อบต.เหลล
- ๑.๑๖ กิจกรรมด้านงานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๗ กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านหรือตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนา

ท้องถิ่น .

- จัดทำโครงการประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และกำชับให้สมาชิก อบต.และผู้นำชุมชน ชี้แจงให้ประชาชนในหมู่บ้าน เข้าร่วมประชุมประชาคมอย่างจริงจัง เพื่อจัดลำดับความสำคัญโครงการที่หมู่บ้านต้องการมากที่สุดและบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประสานความร่วมมือกับสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอเกาะปง และส่วนราชการอื่นๆ ในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นร่วมกัน

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาต้านยาเสพติด กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น

- จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติด

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ควรจัดหาบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยเฉพาะ เนื่องจากมีภาระงานเพิ่มขึ้นและมีระเบียบข้อกฎหมายเพิ่มเติมมากขึ้นด้วย

- มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ลงพื้นที่สร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชน และการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่

- ฝึกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพิ่มเติม

/ส่งบุคลากร...

- ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหา

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- จัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคไข้เลือดออก จัดทำโครงการควบคุมและป้องกัน ออกตรวจลูกน้ำยุงลายร่วมกับ อสม.ในพื้นที่

- ออกให้บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าทุกหมู่บ้าน

- ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานปศุสัตว์อำเภอเกาะปงในการจัดฝึกอบรมทบทวนให้ความรู้ในการดำเนินการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับอาสาพัฒนาปศุสัตว์ประจำหมู่บ้านเป็นประจำทุกปี

- กิจกรรมด้านการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) เพื่อให้ประชาชนสามารถป้องกันโรคระบาดด้วยตัวเองและเฝ้าระวังป้องกัน การประชาสัมพันธ์ในการให้ความรู้ความเข้าใจในการป้องกันตัวเอง การคัดกรองประชาชนที่เดินทางมาจากต่างจังหวัดหรือจังหวัดที่เป็นกลุ่มเสี่ยง การรณรงค์วิธีการสวมหน้ากากอนามัยและวิธีการล้างมืออย่างถูกต้อง

๒.๕ กิจกรรมด้านงานบริหารสาธารณสุข

- ควรจัดหาบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านงานบริหารสาธารณสุข โดยเฉพาะ เนื่องจากภารกิจด้านงานบริหารสาธารณสุขมีภาระงานเพิ่มขึ้นและมีระเบียบข้อกฎหมายเพิ่มเติมมากขึ้น ส่งผลให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันทั่วถึงและกระบวนการทำงานอาจเกิดข้อผิดพลาดได้ด้วย

๒.๖ กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์

- ควรจัดหาบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านงานสังคมสงเคราะห์ โดยเฉพาะ เนื่องจากภารกิจด้านงานสังคมสงเคราะห์มีภาระงานเพิ่มขึ้นและมีระเบียบข้อกฎหมายเพิ่มเติมมากขึ้น ส่งผลให้กระบวนการทำงานอาจเกิดข้อผิดพลาดได้และทำงานได้ล่าช้าด้วย

๒.๗ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านงานธุรการ ต้องพัฒนาความรู้การบริหารงานเอกสารในยุค Digital และระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์หรือระบบงานสารบรรณกลางให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง งานควบคุมทะเบียนคุมหนังสือรับ – ส่ง ทะเบียนคุมหนังสือรับรอง ทะเบียนคุมคำสั่งต่างๆ ทะเบียนคุมประกาศต่างๆ ทะเบียนคุมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และการติดตามให้เจ้าของเรื่องเซ็นรับมอบเอกสารทุกครั้งในทะเบียนคุมหนังสือรับ – ส่ง ด้วย

๒.๘ กิจกรรมด้านงานการบริหารงานบุคคล

- เนื่องจากภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลมีเพิ่มขึ้น ทำให้มีความจำเป็นต้องสรรหาบุคลากรเพิ่มในด้านที่ต้องใช้ความรู้โดยเฉพาะ เพื่อลดข้อผิดพลาดในการทำงานลงได้

- ควรเร่งสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี อย่างเร่งด่วน

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมายที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น

๒.๙ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น
- สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างอย่างเร่งด่วน เช่น การประกาศรับโอนในตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีและเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี หรือการขอใช้บัญชีเพื่อการบรรจุและแต่งตั้งผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

- บันทึกแจ้งกองทำทะเบียนคุมวัสดุและส่งข้อมูลลงทะเบียนคุมพัสดุสำหรับพัสดุที่กองเป็นผู้จัดซื้อจัดจ้าง
- บันทึกแจ้งเตรียมเพื่อรองรับการตรวจ
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านงานพัสดุและทรัพย์สินที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น
- สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างอย่างเร่งด่วน เช่น การประกาศรับโอนในตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ หรือการขอใช้บัญชีเพื่อการบรรจุและแต่งตั้งผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้

- กำชับเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดและตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้อง ก่อนทำการประเมินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ทุกครั้ง
- ควรจัดหาบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านงานพัฒนารายได้เพิ่ม เนื่องจากภารกิจด้านงานพัฒนารายได้มีภาระงานเพิ่มขึ้นและมีระเบียบข้อกฎหมายเพิ่มเติมมากขึ้น ส่งผลให้กระบวนการทำงานอาจเกิดข้อผิดพลาดได้และทำงานได้ล่าช้าด้วย

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- กำชับเจ้าหน้าที่ประสานงานที่ดินจังหวัดเพื่อตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
- ปรับข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ
- ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านงานแผนที่ภาษีที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น
- ควรสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม

๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยที่มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทางและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

/ควรสรรหา...

- ควรสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม

๒.๑๔ กิจกรรมด้านงานการออกแบบและก่อสร้าง

- ควรตั้งงบประมาณจ้างเอกชนในการออกแบบและรับรองการก่อสร้างอาคาร
- ควรสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านงานการออกแบบและก่อสร้างที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น
- ส่งบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาต่อไป

๒.๑๕ กิจกรรมด้านงานการจัดทำบัญชี การเงิน และพัสดุ ของ ศพด.อบต.เหล

- ให้กองคลังเป็นที่เลี้ยงในการลงบัญชีการเบิกจ่าย รวมถึงการจัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้อง
- หัวหน้าหน่วยงานควรเพิ่มการตรวจสอบ งานควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง อย่างต่อเนื่อง

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านงานการจัดทำบัญชี การเงิน และพัสดุ ของ ศพด.อบต.เหล ที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น
- ควรสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม

๒.๑๖ กิจกรรมด้านงานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างอย่างเร่งด่วน เช่น การประกาศรับโอนในตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก หรือการขอใช้บัญชีเพื่อการบรรจุและแต่งตั้งผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน และดำเนินการจัดการห้องเรียนรู้ และสื่อต่างๆ ด้วย

๒.๑๗ กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน

- สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างอย่างเร่งด่วน เช่น การประกาศรับโอนในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน หรือการขอใช้บัญชีเพื่อการบรรจุและแต่งตั้งผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่าง
- เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง อาจส่งผลให้การดำเนินการตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ได้

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านหรือตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ไม่สามารถประสานงานในการสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และกำชับให้สมาชิก อบต. และผู้นำชุมชน ได้ชี้แจงให้ประชาชนในหมู่บ้านเข้าร่วมประชุมประชาคมอย่างจริงจัง เพื่อจัดลำดับความสำคัญโครงการที่หมู่บ้านต้องการมากที่สุดและบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น - กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่ไม่สามารถดำเนินกิจกรรมอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอในการดำเนินงาน - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอต่อการทำงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งต้องอาศัยความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน และไม่มียงบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาได้ - กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอต่อการทำงานด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ซึ่งต้องอาศัยความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน และไม่มียงบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาได้ - กิจกรรมด้านงานบริหารสาธารณสุข ความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอและงาน 	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหล แบ่งโครงสร้างการบริหารงาน ดังนี้</p> <p>๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีภารกิจงานตามโครงสร้างและคำสั่งหน้าที่ความรับผิดชอบสามารถแยกได้ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานราชการทั่วไป ๒. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๓. งานนิติการ ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว ๖. งานบริหารสาธารณสุข ๗. งานสิ่งแวดล้อม ๘. งานสวัสดิการสังคม ๙. งานสังคมสงเคราะห์ ๑๐. งานส่งเสริมการเกษตร ๑๑. งานการเลือกตั้ง ๑๒. งานกิจการสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ๑๓. งานการบริหารงานบุคคล <p>๒. กองคลัง มีภารกิจงานตามโครงสร้างและคำสั่งหน้าที่ความรับผิดชอบสามารถแยกได้ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงินและบัญชี ๒. งานพัสดุและทรัพย์สิน ๓. งานพัฒนารายได้ ๔. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน <p>๓. กองช่าง มีภารกิจงานตามโครงสร้างและหน้าที่ความรับผิดชอบสามารถแยกได้ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานสำรวจ ๒. งานออกแบบและเขียนแบบ ๓. งานประมาณราคา ๔. งานจัดทำราคากลาง ๕. งานการควบคุมอาคารตามระเบียบกฎหมาย ๖. งานควบคุมการก่อสร้างและซ่อมบำรุง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>บริหารสาธารณสุขมีความจำเป็นมากยิ่งขึ้น เพราะมีภาระงานเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายเพิ่มมากขึ้นและเจ้าหน้าที่ต้องมีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอและงานสังคมสงเคราะห์ที่มีความจำเป็นมากยิ่งขึ้น เพราะมีภาระงานเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายเพิ่มมากขึ้นและเจ้าหน้าที่ต้องมีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านด้วย - กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดทางด้านกรรับ – ส่ง เอกสารทางราชการ - กิจกรรมด้านงานการบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอ มีตำแหน่งว่างมากเกินไป โดยเฉพาะตำแหน่งทางด้านสายงานผู้บริหารที่ว่างทุกตำแหน่งที่มีในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ต้องรักษาราชการแทนตำแหน่งว่างทั้งหมด ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดข้อผิดพลาดและทำงานได้ช้าล้าด้วย <p>กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอ โดยเฉพาะตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง ตำแหน่งนักวิชาการเงินและบัญชีและตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีที่ว่าง ส่งผลให้ต้องแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้ความสามารถทางด้านนี้โดยตรง ประกอบกับระเบียบข้อกฎหมายที่มีเพิ่มมากขึ้น อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานด้านงานการเงินและบัญชี เนื่องจากไม่มีผู้ช่วยตรวจสอบอีกครั้งหนึ่ง - กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอ โดยเฉพาะตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุที่ว่างมานานแล้ว ส่งผลให้ต้องแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้ความสามารถทางด้านนี้โดยตรง ประกอบกับระเบียบข้อกฎหมายที่มีเพิ่มมากขึ้น อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดใน 	<p>๗. งานสาธารณสุขปโคค</p> <p>๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีภารกิจงานตามโครงสร้างและหน้าที่ความรับผิดชอบสามารถแยกได้ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. งานการศึกษา ๔. งานบำรุงศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและวัฒนธรรม ๕. งานการกีฬาและนันทนาการ <p>๕. หน่วยตรวจสอบภายใน มีภารกิจงานตามโครงสร้างและหน้าที่ความรับผิดชอบสามารถแยกได้ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานตรวจสอบภายใน มีภารกิจงานในการตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของข้อมูล ตัวเลข หลักฐานการทำสัญญาและเอกสารต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การใช้ และเก็บรักษายานพาหนะในหน่วยงาน รวมถึงการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน พัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลเหลล ยังมีจุดอ่อนหรือมีความเสี่ยงที่ยังคงมีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ ที่จะต้องมีการปรับปรุงและควบคุมต่อไป ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล <ul style="list-style-type: none"> ๑.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านหรือตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิตติ ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๑.๕ กิจกรรมด้านงานบริหารสาธารณสุข ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์ ๑.๗ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>การปฏิบัติงานด้านงานงานพัสดุและทรัพย์สิน เนื่องจากไม่มีผู้ช่วยตรวจสอบอีกครั้งหนึ่ง</p> <p>- กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอ เนื่องจากมีพนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงานด้านงานพัฒนารายได้ จำนวน ๑ ราย ประกอบกับระเบียบข้อกฎหมายที่มีเพิ่มมากขึ้น อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานด้านงานพัฒนารายได้ เนื่องจากไม่มีผู้ช่วยตรวจสอบอีกครั้งหนึ่ง</p> <p>- กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียน ความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอ เนื่องจากมีพนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียน จำนวน ๑ ราย ประกอบกับระเบียบข้อกฎหมายที่มีเพิ่มมากขึ้น อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานด้านงานพัฒนารายได้ เนื่องจากไม่มีผู้ช่วยตรวจสอบอีกครั้งหนึ่ง</p> <p>กองช่าง</p> <p>- กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยงที่เกิดจากไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความสามารถในด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ประกอบกับมีภารกิจถ่ายโอนทางด้านงานไฟฟ้าให้องค์การบริหารส่วนตำบลรับผิดชอบมีจำนวนมากยิ่งขึ้น ซึ่งต้องเร่งหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าถึงจะปฏิบัติงานด้านนี้ได้ และไม่มิงบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาได้</p> <p>- กิจกรรมด้านงานการออกแบบและก่อสร้าง ความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอ โดยเฉพาะตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง ตำแหน่งนายช่างโยธาที่ว่าง ส่งผลให้ต้องแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานไม่มีความรู้ความสามารถทางด้านนี้โดยตรง และมีพนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างโยธา ปฏิบัติงานด้านการออกแบบและก่อสร้าง จำนวน ๑ ราย ประกอบกับระเบียบข้อกฎหมายที่มีเพิ่ม</p>	<p>๑.๘ กิจกรรมด้านงานการบริหารงานบุคคล</p> <p>๒. กองคลัง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้</p> <p>๒.๔ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๓. กองช่าง</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานการออกแบบและก่อสร้าง</p> <p>๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านงานการจัดทำบัญชี การเงินและพัสดุ ของ ศพต. อบต.ทะเล</p> <p>๔.๒ กิจกรรมด้านงานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕. หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๕.๑ กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน</p> <p>ทั้งนี้ การติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เช่น มีรายงานการควบคุมภายในของแต่ละส่วนงานย่อย มีการวางแผนปรับปรุงการควบคุมและติดตามผลการดำเนินงานตามแผนด้วย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>มากขึ้น อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานด้านงานการออกแบบและก่อสร้าง เนื่องจากไม่มีผู้ช่วยตรวจสอบอีกครั้งหนึ่ง</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>- กิจกรรมด้านงานการจัดทำบัญชี การเงิน และพัสดุ ของ ศพต. อบต.เหล ความเสี่ยงที่เกิดจากเจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอ โดยเฉพาะตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กที่ว่าง ส่งผลให้ต้องแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทน ประกอบกับระเบียบข้อกฎหมายที่มีเพิ่มมากขึ้นและเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในด้านการจัดทำบัญชี การเงิน และพัสดุ ของ ศพต. อบต.เหล อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานด้านงานการจัดทำบัญชี การเงิน และพัสดุ ของ ศพต. อบต.เหล เนื่องจากไม่มีผู้ช่วยตรวจสอบอีกครั้งหนึ่ง</p> <p>- กิจกรรมด้านงานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่เกิดจากไม่มีเจ้าหน้าที่เฉพาะตำแหน่งที่ว่างมานาน โดยเฉพาะตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก ประกอบกับระเบียบข้อกฎหมายที่มีเพิ่มมากขึ้น อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานด้านงานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและเกิดความล่าช้าในการทำงานด้วย</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>- กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน ความเสี่ยงที่เกิดจากไม่มีเจ้าหน้าที่เฉพาะตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในที่ว่าง ประกอบกับระเบียบข้อกฎหมายที่มีเพิ่มมากขึ้น อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานด้านงานตรวจสอบภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่เป็นผู้รักษาราชการแทนไม่มีความรู้ความเข้าใจและความสามารถเฉพาะด้านงานตรวจสอบภายในด้วย</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๒ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านหรือตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนในหมู่บ้านไม่เข้าร่วมประชุมประชาคมอย่างจริงจัง ทำให้ไม่สามารถจัดลำดับความสำคัญโครงการที่หมู่บ้านต้องการมากที่สุด เพื่อบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่นได้ - กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลเหลี่ยงยังไม่ให้ความร่วมมือและไม่ตระหนักถึงโทษและพิษภัยจากปัญหายาเสพติดด้วย - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลเหลี่ยงไม่ให้ความสนใจกับการเป็นอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เท่าที่ควร ส่งผลให้มีอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) น้อยมาก - กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลเหลี่ยงยังไม่ให้ความร่วมมือปฏิบัติตามคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง - กิจกรรมด้านงานบริหารสาธารณสุข ความเสี่ยงที่เกิดจากงบประมาณทางด้านงานบริหารสาธารณสุขมีไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันทั่วถึง - กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกิดจากประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลเหลี่ยงไม่มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องงานสังคมสงเคราะห์ ประกอบกับประสานหน่วยงานให้ช่วยเหลือล่าช้าด้วย - กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ความเสี่ยงที่เกิดจากการรับ - ส่ง เอกสารทางราชการมีความล่าช้า - กิจกรรมด้านงานการบริหารงานบุคคล ความเสี่ยงที่เกิดจากการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่างได้อย่างเร่งด่วน โดยเฉพาะตำแหน่งสายงานผู้บริหาร 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ที่ว่างมานานมากแล้ว ต้องรอการดำเนินการสอบแข่งขันจาก ก.อบต. ตามแผนการดำเนินการสรรหาตามประกาศมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับการสอบคัดเลือกและการคัดเลือกพนักงานส่วนตำบลให้ดำรงตำแหน่งสายงานผู้บริหาร (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ส่วนสายงานปฏิบัติดำเนินการสรรหาได้ ๒ วิธี คือ ๑. การใช้วิธีประกาศรับโอน(ย้าย) และ ๒. การขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งต่างๆ ตามประกาศคณะกรรมการกลางการสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสอ.)</p> <p>กองคลัง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่เกิดจากระเบียบที่เกี่ยวข้อง หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี มีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดหรือหลักการปฏิบัติงานอยู่ตลอด - กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน ความเสี่ยงที่เกิดจากระเบียบที่เกี่ยวข้อง หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี มีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดหรือหลักการปฏิบัติงานอยู่ตลอด - กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้ ความเสี่ยงที่เกิดจากระเบียบที่เกี่ยวข้อง หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี มีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดหรือหลักการปฏิบัติงานอยู่ตลอด - กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียน ความเสี่ยงที่เกิดจากระเบียบที่เกี่ยวข้อง หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี มีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดหรือหลักการปฏิบัติงานอยู่ตลอด <p>กองช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพอากาศมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วสาเหตุเกิดจากฟ้าผ่าบ่อยครั้งขึ้น ส่งผลกระทบต่ออุปกรณ์ไฟฟ้า และไม่มีงบประมาณในการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหาได้ 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- กิจกรรมด้านงานการออกแบบและก่อสร้าง ความเสี่ยงที่เกิดจากระเบียบที่เกี่ยวข้อง หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี มีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดหรือ หลักการปฏิบัติงานอยู่ตลอด</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>- กิจกรรมด้านงานการจัดทำบัญชี การเงิน และ พัสดุ ของ ศพต. อบต.เหล ความเสี่ยงที่เกิดจากระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง หนังสือสั่งการ มติคณะรัฐมนตรี มีการ เปลี่ยนแปลงข้อกำหนดหรือหลักการปฏิบัติงานอยู่ตลอด</p> <p>- กิจกรรมด้านงานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ความเสี่ยงที่เกิดจากระเบียบที่เกี่ยวข้อง หนังสือสั่ง การ มติคณะรัฐมนตรี มีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดหรือ หลักการปฏิบัติงานอยู่ตลอด</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>- กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน ความเสี่ยง ที่เกิดจากระเบียบที่เกี่ยวข้อง หนังสือสั่งการ มติ คณะรัฐมนตรี มีการเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดหรือ หลักการปฏิบัติงานของแต่ละหน่วยรับตรวจอยู่ตลอด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้าน หรือตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหา เสพติด</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย</p> <p>๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>๒.๕ กิจกรรมด้านงานบริหารสาธารณสุข</p> <p>๒.๖ กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๒.๗ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>๒.๘ กิจกรรมด้านงานการบริหารงานบุคคล</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันตามห้วงเวลาที่กำหนดตามแผนงานที่ตั้งไว้</p> <p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญในงานบางงาน ซึ่งมีลักษณะงานที่ต้องอาศัยความรู้เฉพาะด้าน</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้</p> <p>- บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ</p> <p>- มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การเพิ่มหรือลดของจำนวนบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัย ธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น</p> <p>- มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>- มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>- มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>- มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>กองคลัง</p> <p>๒.๙ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้</p> <p>๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>- มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้องดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันตามห้วงเวลาที่กำหนดตามแผนงานที่ตั้งไว้</p> <p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญในงานบางงาน ซึ่งมีลักษณะงานที่ต้องอาศัยความรู้เฉพาะด้าน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ภายในกองคลัง และวัตถุประสงค์ในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจน สอดคล้อง และส่งเสริมซึ่งกันและกัน การระบุความเสี่ยงการ วิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงในช่วงที่มี การเปลี่ยนแปลง</p> <p>กองช่าง</p> <p>๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๒.๑๔ กิจกรรมด้านงานการออกแบบและ ก่อสร้าง</p> <p>- มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ต้อง ดำเนินการ ทำให้การปฏิบัติงานล่าช้าไม่ทันตามห้วง เวลาที่กำหนดตามแผนงานที่ตั้งไว้</p> <p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญในงาน การออกแบบและก่อสร้างบางงาน ซึ่งมีลักษณะงานที่ ต้องอาศัยความรู้และความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๒.๑๕ กิจกรรมด้านงานการจัดทำบัญชี การเงิน และพัสดุ ของ ศพด. อบต.เหล</p> <p>๒.๑๖ กิจกรรมด้านงานการพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก</p> <p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ งานการจัดทำบัญชี การเงิน และพัสดุ ของ ศพด. อบต. เหล</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการ ดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อย่างชัดเจนและบุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมใน การกำหนดและให้การยอมรับสามารถวัดผลได้</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๒.๑๗ กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน</p> <p>- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านงานตรวจสอบ ภายในโดยตรง และเป็นงานที่ต้องอาศัยความรู้และ ความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านด้วย</p> <p>- การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อาจมีการ ตรวจสอบที่ไม่ครบถ้วนในทุกๆ เรื่องในการปฏิบัติงาน ของหน่วยรับตรวจ โดยอาจไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ได้วางไว้ หรืออาจไม่สามารถที่จะตรวจสอบได้ทันตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่ได้วางไว้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๓.๑ ออกคำสั่งเพื่อกำชับให้เจ้าหน้าที่ภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลได้ถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด และให้มีการรายงานผลการทำงานเป็นประจำทุกเดือนต่อหัวหน้าสำนักปลัด เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการทำงาน</p> <p>๓.๒ ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบลหรือพนักงานจ้างตามภารกิจในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน ๓ อัตรา เพื่อให้เข้ามาช่วยงานในกิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมดำเนินงานบริหารสาธารณสุขและกิจกรรมดำเนินงานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๓.๓ ผู้บริหารมีนโยบายจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้ เพื่อนำมาปฏิบัติงานของตนเองได้อย่างถูกต้องและเหมาะสมต่อไป</p> <p>๓.๔ ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ให้ทันสมัยและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>กองคลัง</p> <p>๓.๑ ออกคำสั่งเพื่อกำชับให้เจ้าหน้าที่ภายในกองได้ถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด และให้มีการรายงานผลการทำงานเป็นประจำทุกเดือนต่อผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการทำงาน</p> <p>๓.๒ ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบลในกองคลัง จำนวน ๑ อัตรา เพื่อให้เข้ามาช่วยงานในกิจกรรมดำเนินงานพัฒนารายได้และกิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๓.๓ ผู้บริหารมีนโยบายจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับ</p>	

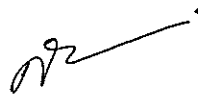
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>ความรู้ เพื่อนำมาปฏิบัติงานของตนเองได้อย่างถูกต้องและเหมาะสมต่อไป</p> <p>๓.๔ ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ให้ทันสมัยและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๕ จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้สำเร็จและใช้งานได้จริง</p> <p>๓.๖ ถ้าพบว่าลูกหนี้เป็นผู้มีหน้าที่ต้องชำระภาษีและมีตัวตนอยู่จริง แต่ไม่ยอมมาติดต่อขอชำระภาษี ผู้รับผิดชอบต้องเสนอเรื่องให้ผู้บริหารดำเนินการตามระเบียบของทางราชการต่อไป</p> <p>กองช่าง</p> <p>๓.๑ ออกคำสั่งเพื่อกำชับให้เจ้าหน้าที่ภายในกองได้ถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด และให้มีการรายงานผลการทำงานเป็นประจำทุกเดือนต่อผู้อำนวยการกองช่าง เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการทำงาน</p> <p>๓.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ถือปฏิบัติตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด และหัวหน้าส่วนราชการต้องมีการติดตามตรวจสอบ</p> <p>๓.๓ ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบลในกองช่าง จำนวน ๑ อัตรา เพื่อให้เข้ามาช่วยงานในกิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๓.๔ ผู้บริหารมีนโยบายจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้ เพื่อนำมาปฏิบัติงานของตนเองได้อย่างถูกต้องและเหมาะสมต่อไป</p> <p>๓.๕ ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ให้ทันสมัยและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓.๑ ออกคำสั่งเพื่อกำชับให้เจ้าหน้าที่ภายในกองได้ถือปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด และให้มีการรายงานผลการทำงานเป็นประจำทุกเดือนต่อผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการทำงาน</p> <p>๓.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ถือปฏิบัติตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๓ ผู้บริหารมีนโยบายจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้ เพื่อนำมาปฏิบัติงานของตนเองได้อย่างถูกต้องและเหมาะสมต่อไป</p> <p>๓.๔ ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ให้ทันสมัยและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>หน่วยตรวจสอบภายใน</p> <p>๓.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ถือปฏิบัติตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด</p> <p>๓.๒ ผู้บริหารมีนโยบายจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมส่งเสริมและสนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้ เพื่อนำมาปฏิบัติงานของตนเองได้อย่างถูกต้องและเหมาะสมต่อไป</p> <p>๓.๓ ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ให้ทันสมัยและเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลเลล มีโทรศัพท์ โทรสารและระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น</p> <p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลเลลมีการประสานงานภายในและภายนอก ได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่างๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ</p> <p>๔.๓ มีเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลเลล เพื่อประชาสัมพันธ์และแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่างๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเหลมมีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารและผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง จะมีการวินิจฉัยสั่งการให้ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเหลม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญ เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่าและเพียงพอ รวมทั้งมีการกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบและวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำกับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบ และการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป



(นายสิทธิชัย เฟ็งจำรัส)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหลม ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหลม

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลเหล
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการจัดประชุม ประชาชนหมู่บ้านหรือตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่มี ส่วนร่วมในการเสนอปัญหา และความต้องการ เพื่อให้ทำ การจัดทำแผนพัฒนาองค์การ บริหารส่วนตำบลเขต เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไป ครอบคลุมทุกปัญหาและความ ต้องการของประชาชนอย่าง แท้จริง</p>	<p>๑. ความต้องการที่แท้จริง ของประชาชนเป็นเพียง ทางผ่านตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชนไม่แสดงความ คิดเห็น และมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนา เท่าที่ควร</p> <p>๒. โครงการหรือกิจกรรมที่ บรรลุไว้ในแผนพัฒนาที่ยังขาด ความชัดเจนในกลุ่มของ เป้าหมาย สภานที่ งบประมาณ</p>	<p>๑. แจ้งเป็นหนังสือ ราชการให้ประชาชน ทราบและเข้าร่วม กิจกรรมทุกครั้ง</p> <p>๒. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการในการ ดำเนินการจัดประชุม ประชาชนในหมู่บ้าน หรือระดับตำบล</p> <p>๓. จัดประชุมประชาชน ในหมู่บ้านหรือระดับ ตำบล เพื่อแลกเปลี่ยน ความคิดเห็นและรับฟัง ปัญหาหรือความ ต้องการของทุกหมู่บ้าน</p> <p>๔. จัดลำดับความสำคัญ ความจำเป็นก่อนหลัง ของปัญหาเพื่อบรรจุไว้ ในแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. เปรียบเทียบจำนวน ผู้เข้าร่วมประชุมกับจำนวน ประชากรในแต่ละหมู่บ้าน ทั้งหมด</p> <p>๒. บันทึกรายงานการประชุม ที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม แต่ละหมู่บ้าน</p> <p>๓. แผนพัฒนาขององค์การ บริหารส่วนตำบลเขต ยังไม่ สามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชนในเขต พื้นที่ได้ และยังมีความเสี่ยงที่ ต้องจัดทำแผนปรับปรุง ควบคุมภายในต่อไป</p>	<p>๑. ประชาชนกลุ่มเป้าหมายส่วนใหญ่ไม่เข้าร่วมประชุมและไม่เห็นความสำคัญของการประชุม ประชาชน เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p> <p>๒. ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องกับการจัด ประชุมประชาชน และสมาชิก อบต. ผู้แทนชุมชน และสมาชิก อบต. รวมถึงประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับเรื่องการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๓. ความต้องการที่แท้จริงของ ประชาชนเป็นเพียงทางผ่าน ตัวแทนหมู่บ้าน ประชาชนไม่ แสดงความคิดเห็นและมีส่วน ร่วมในการจัดทำแผนพัฒนา เท่าที่ควร</p>	<p>๑. จัดทำโครงการหรือกิจกรรม การจัดประชุมประชาชนหมู่บ้าน หรือตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น โดยสร้างความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับกรจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น และกำชับให้ สมาชิก อบต. และผู้นำชุมชน ชี้แจงให้ประชาชนในหมู่บ้านเข้า ร่วมประชุมอย่างจริงจัง เพื่อ จัดลำดับความสำคัญของ โครงการที่หมู่บ้านต้องการมาก ที่สุด เพื่อนำเข้าบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นต่อไป</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือกับ หน่วยงานอื่นๆ เช่น สำนักงาน พัฒนาชุมชนอำเภอเกษตร หรือ ส่วนราชการอื่นๆ ในการ ดำเนินการจัดประชุมประชาคม ระดับตำบล เพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นร่วมกัน</p>	<p>งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน สังกัดสำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. พื้นที่อาศัยของประชาชนอยู่ใกล้ลำห้วยเนินเขา ซึ่งเสี่ยงต่อการเกิดอุทกภัยดินโคลนถล่มได้อย่างง่ายดาย</p> <p>๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขึ้นเพื่อเป็นแผนการช่วยเหลือเมื่อประชาชนได้รับความเดือดร้อนกรณีเกิดภัยธรรมชาติ</p> <p>๒. จัดทำป้ายเตือนให้ผู้สัญจรผ่านในเขตตำบลเหละระมัดระวังในการเดินทาง</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๑. การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อช่วยเหลือประชาชนหากเกิดเหตุขึ้นซึ่งแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้</p> <p>๒. การช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทั่วถึงและมีแนวโน้มที่จะเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสี่ยงที่แน่นอน</p> <p>๒. การรายงานความเสี่ยงหายล่าช้าและเกิดความคลาดเคลื่อนจากการสำรวจ ซึ่งไม่ตรงกับข้อเท็จจริง ทำให้มีการช่วยเหลือล่าช้าตามไปด้วย</p> <p>๓. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบสร้างความรู้และความเข้าใจแก่ประชาชนในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่</p> <p>๒. ผูกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพิ่มเติม และรับสมัครอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพิ่มเติม</p> <p>๓. ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบลหรือพนักงานจ้างตามภารกิจ เพื่อให้เข้ามาช่วยงานในกิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สังกัดสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p>
<p>๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนได้รับการแก้ไขปัญหาเดือดร้อนได้ทันทั่วถึง</p> <p>๒. เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบล ให้ได้รับความสะดวกรวดเร็วยิ่งขึ้น และเป็นไปตามมาตรฐาน ลดการสูญเสียชีวิตทรัพย์สินของประชาชน ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ</p> <p>๓. เพื่อให้งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีอุปกรณ์เครื่องมือ เครื่องใช้ในการปฏิบัติอย่างเพียงพอ</p>	<p>๑. พื้นที่อาศัยของประชาชนอยู่ใกล้ลำห้วยเนินเขา ซึ่งเสี่ยงต่อการเกิดอุทกภัยดินโคลนถล่มได้อย่างง่ายดาย</p> <p>๒. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขึ้นเพื่อเป็นแผนการช่วยเหลือเมื่อประชาชนได้รับความเดือดร้อนกรณีเกิดภัยธรรมชาติ</p> <p>๒. จัดทำป้ายเตือนให้ผู้สัญจรผ่านในเขตตำบลเหละระมัดระวังในการเดินทาง</p>	<p>๑. การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อช่วยเหลือประชาชนหากเกิดเหตุขึ้นซึ่งแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้</p> <p>๒. การช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่ทั่วถึงและมีแนวโน้มที่จะเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๑. การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสี่ยงที่แน่นอน</p> <p>๒. การรายงานความเสี่ยงหายล่าช้าและเกิดความคลาดเคลื่อนจากการสำรวจ ซึ่งไม่ตรงกับข้อเท็จจริง ทำให้มีการช่วยเหลือล่าช้าตามไปด้วย</p> <p>๓. ขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานซึ่งไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบสร้างความรู้และความเข้าใจแก่ประชาชนในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่</p> <p>๒. ผูกอบรมอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพิ่มเติม และรับสมัครอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพิ่มเติม</p> <p>๓. ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบลหรือพนักงานจ้างตามภารกิจ เพื่อให้เข้ามาช่วยงานในกิจกรรมงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๔. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๕. จัดทำวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไข้ปัญหา</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สังกัดสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้เจ็บ</p> <p>๒. เพื่อป้องกันการเกิดโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>๓. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออก</p> <p>๔. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)</p>	<p>๑. ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักกาป้องกัน</p> <p>๒. สุนัขและแมวบางตัวยังไม่ได้รับการฉีดวัคซีน (สุนัขไม่มีเจ้าของ)</p> <p>๓. ปัญหาโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ระบาดในพื้นที่ที่ไม่ปฏิบัติตามหลักกาป้องกันโรคอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. พบหมอกควันและใส่ทรายอะเบท เมื่อเกิดการระบาดของไข้เลือดออก</p> <p>๒. ออกให้บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับสุนัขและแมวในเขตพื้นที่อบต.เหล</p> <p>๓. การจัดตั้งศูนย์สถานที่กักตัว (LO) เพื่อเฝ้าระวังป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๑๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล</p> <p>๔. มีการประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ตามมาตรการป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ของจังหวัดพังงาผ่านทางเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลเหล</p>	<p>๑. ตรวจสอบอัตราการลดลงของผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก ร่วมกับ รพ.สต.เหล และ รพ. กะปงชัยพัฒนา</p> <p>๒. การฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้ายังไม่ครอบคลุม ยังมีความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป</p> <p>๓. การจัดตั้งศูนย์สถานที่กักตัว (LO) เพื่อเฝ้าระวังป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ๑๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล</p> <p>๔. มีการประชาสัมพันธ์วิธีการป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ของจังหวัดพังงา</p>	<p>๑. ประชาชนยังเจ็บป่วยจากโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. ช่วงฤดูฝนมีการระบาดของโรคไข้เลือดออก</p> <p>๓. ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออกขาดการดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัย</p> <p>๔. สุนัขและแมวบางตัวยังไม่ได้รับการฉีดวัคซีน</p> <p>๕. ประชาชนในเขตพื้นที่ยังปฏิบัติตามใจตัวเอง ไม่ปฏิบัติตามมาตรการป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ของจังหวัดพังงา</p>	<p>๑. จัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคไข้เลือดออก จัดทำโครงการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก จัดทำแผนงานออกตรวจลงพื้นที่ร่วมกับ อสม.ในพื้นที่</p> <p>๒. ออกให้บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าทุกหมู่บ้านอย่างทั่วถึง</p> <p>๓. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานปศุสัตว์อำเภอขอใบแจ้งการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าในการดำเนินงาน</p> <p>๔. รณรงค์ให้ประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลเหล ปฏิบัติตนตามมาตรการป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ของจังหวัดพังงาอย่างเคร่งครัด</p>	<p>งานบริหารสาธารณสุขสังกัดสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. ภารกิจกรมดำเนินงานบริหาร สาธารณสุข</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ ดี มีการสร้างเสริมสุขภาพและมี การฟื้นฟูสมรรถภาพของ ประชาชนในเขตพื้นที่นี้</p> <p>๒. เพื่อส่งเสริมสุขภาพและ ส่งเสริมการควบคุมและป้องกัน โรคของประชาชนในเขตพื้นที่</p> <p>๓. เพื่อสนับสนุนงานบริการ สาธารณสุขที่จำเป็นได้อย่าง มั่นใจ</p>	<p>๑. ประชาชนในเขตพื้นที่ ยังป่วยด้วยโรคไม่ติดต่อ เรื้อรังในชุมชนและ รักษาตัวไม่หาย เพราะ ไม่ปฏิบัติตามคำแนะนำ ของแพทย์</p> <p>๒. ประชาชนในเขตพื้นที่ ยังไม่ตระหนักถึงความ เสี่ยงจากการบริโภคที่ อาจทำให้เกิด โรคเบาหวาน ความดัน โลหิตสูง อัมพฤกษ์ อัมพาต และโรคระบบ หัวใจและหลอดเลือดใน อนาคตที่มีแนวโน้มเพิ่ม สูงขึ้นทุกปี</p>	<p>๑. มีการจัดทำโครงการ ส่งเสริมสุขภาพ การฟื้นฟู สมรรถภาพ โดยเสนอผ่าน กองทุนหลักประกันสุขภาพ องค์การบริหารส่วนตำบล เขต</p> <p>๒. การพัฒนาคุณภาพชีวิต ของประชาชนในพื้นที่และ การดูแลผู้สูงอายุที่มีภาวะ พึ่งพิง โดยอาสาสมัคร สาธารณสุขเข้าไปช่วยเหลือ ดูแลในทุกสัปดาห์</p> <p>๓. มีการป้องกันโรคต่างๆ ตาม คำแนะนำของกระทรวง สาธารณสุขผ่านทางเว็บไซต์ องค์การบริหารส่วนตำบล เขต</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนปฏิบัติ งานประจำปีในโครงการที่ เสนอผ่านกองทุน หลักประกันสุขภาพองค์การ บริหารส่วนตำบลเขต เขต</p> <p>๒. มีการจัดทำรายงานผล ประจำเดือนเรื่องการดูแล ผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง โดย อาสาสมัครสาธารณสุข</p> <p>๓. มีการสรุปผลงานประจำปี ในโครงการที่เสนอผ่าน กองทุนหลักประกันสุขภาพ องค์การบริหารส่วนตำบล เขต</p>	<p>๑. ประชาชนยังเจ็บป่วยจากโรค ไม่ติดต่อเรื้อรังในชุมชน</p> <p>๒. ประชาชนขาดความตระหนัก ถึงอันตรายจากโรคเบาหวาน ความดันโลหิตสูง อัมพฤกษ์ อัมพาต และโรคระบบหัวใจและ หลอดเลือด</p> <p>๓. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน งานบริหารสาธารณสุข ซึ่งเป็น งานที่ต้องใช้ความรู้ ความสามารถและทักษะเฉพาะ ด้านด้วย</p> <p>๔. ภาระงานเกี่ยวกับระเบียบข้อ กฎหมายมีเพิ่มมากขึ้น อาจ ส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานด้วย</p>	<p>๑. ประสานหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เพื่อช่วยกันรณรงค์ให้ ประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลเขต ตระหนักถึงอันตรายจาก โรคเบาหวาน ความดันโลหิตสูง อัมพฤกษ์อัมพาต และโรคระบบ หัวใจและหลอดเลือด</p> <p>๒. ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงาน ส่วนตำบลหรือพนักงานจ้างตาม ภารกิจ เพื่อให้เข้ามาช่วยงานใน กิจกรรมงานบริหารสาธารณสุข</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการฝึกอบรมความรู้ที่ เกี่ยวข้องกับกาปฏิบัติงานที่ หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น</p>	<p>งานบริหาร สาธารณสุข สังกัด สำนักงานปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p> <p>๑. ยังขาดกิจกรรมการยกระดับคุณภาพชีวิตของประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลทะเลใต้ที่มีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น</p> <p>๒. การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยเหลือสังคมยังไม่มีผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยเหลือสังคมได้รับการพัฒนาสังคมและด้านสวัสดิการสังคมในการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี การให้คำแนะนำและส่งเสริมการฝึกอบรมประชาชนในท้องถิ่นตามวิธีการและหลักการ พัฒนาชุมชน เพื่อเพิ่มรายได้ในครัวเรือน</p> <p>๓. การรับลงทะเบียนเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด การจ่ายเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยเหลือสังคม</p> <p>๔. การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ของประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลทะเลใต้</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำโครงการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาศรีหรือการฝึกอบรมประชาชนตามวิธีการและหลักการพัฒนาชุมชน เพื่อเพิ่มรายได้ในครัวเรือน</p> <p>๒. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอสนับสนุนการจัดทำโครงการส่งเสริมอาชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยเหลือสังคม</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบข้อมูลของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยเหลือสังคม</p> <p>๔. การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ของประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลทะเลใต้</p>	<p>การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน</p> <p>๑. ลงพื้นที่ตรวจสอบบ้านผู้พิการ ผู้สูงอายุที่มีฐานะยากจน ปรากฏว่าเป็นพื้นที่ส่วนบุคคลที่เจ้าของที่ดินไม่ยินยอมให้ซ่อมแซมบ้านได้</p> <p>๒. มีการตรวจสอบข้อมูลของผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยเหลือสังคม</p> <p>๓. ผู้ป่วยเอชไอวีที่ย้ายทะเบียนบ้านเข้า - ย้ายออก ในเขตพื้นที่ตำบลทะเลใต้ยังไม่ได้รับการติดตาม</p> <p>๔. การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ของประชาชนในเขตพื้นที่ตำบลทะเลใต้</p>	<p>ความเสียงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. การประชาสัมพันธ์ข้อมูลการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยเหลือสังคมยังไม่มีทั่วถึง</p> <p>๒. ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านสังคมสงเคราะห์ ซึ่งเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ความสามารถ และทักษะเฉพาะด้านด้วย</p> <p>๓. ภาระงานเกี่ยวกับระเบียบข้อกฎหมายมีเพิ่มมากขึ้น อาจส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานด้วย</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. ส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมต่างๆ ที่สามารถยกระดับคุณภาพชีวิตให้ดีขึ้น</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ข้อมูลการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยเหลือสังคม</p> <p>๓. ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบลหรือพนักงานจ้างตามภารกิจ เพื่อให้เข้ามาช่วยงานในกิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๔. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>งาน สังคม สงเคราะห์ สังักต สำน ก ปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล</p>
--	---	--	---	--	---	--

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้งานสารบรรณเป็นไปอย่างถูกต้อง แม่นยำ และเกิดประสิทธิภาพสูงสุดในการดำเนินงาน เกิดความพึงพอใจแก่ผู้รับบริการสามารถสืบค้นได้สะดวกและรวดเร็ว</p>	<p>๑. การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นหมวดหมู่ ทำให้การสืบค้นเอกสารสำคัญ หาไม่เจอในบางครั้ง</p> <p>๒. ไม่มีสถานที่ที่ใช้เก็บเอกสารสำคัญให้เป็นสัดส่วนที่ชัดเจน</p>	<p>๑. การลงทะเบียนหนังสือรับ - ส่ง ประเภทย่อยและคำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่ง และให้เก็บสำเนาไว้ที่เจ้าของเรื่อง</p> <p>๒. มีข้อจำกัดเรื่องสถานที่ใช้จัดเก็บเอกสารสำคัญให้เป็นสัดส่วนที่ชัดเจน</p>	<p>๑. มีการติดตาม ตรวจสอบ โดยหัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลใน การ กำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. การลงทะเบียนหนังสือรับ - ส่ง ประเภทและคำสั่งต่างๆ บางครั้งเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น</p> <p>๒. มีข้อจำกัดเรื่องสถานที่ใช้จัดเก็บเอกสารสำคัญให้เป็นสัดส่วนที่ชัดเจน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและให้เจ้าของเรื่องเซ็นรับมอบเอกสารทุกครั้ง ในทะเบียนคุมเลขรับ - ส่ง หนังสือ</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อื่นๆ เพิ่มเติม</p> <p>๔. จัดสถานที่ใช้จัดเก็บเอกสารสำคัญให้เป็นสัดส่วนที่ชัดเจน</p>	<p>งานราชการทั่วไป สังกัดสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมด้านงานการ บริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อวิเคราะห์วางแผน อัตราจ้างให้มีความเหมาะสม ทำให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของ องค์การบริหารส่วนตำบล และเกิดประสิทธิภาพในการ ให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. เพื่อส่งเสริมการพัฒนาความรู้ ทุกรูปแบบ เพื่อให้ปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้อง</p> <p>๓. เพื่อสนับสนุนเสริมสร้าง คุณธรรมจริยธรรมและ จรรยาบรรณแก่บุคลากรภายใน หน่วยงานตลอดเวลา</p>	<p>๑. บุคลากรมีการโอน (ย้าย) บ่อย ทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง</p> <p>๒. ปัญหาที่มีบุคลากรน้อย โดยเฉพาะพนักงานส่วน ตำบล ทั้งสายงาน ผู้บริหารและสายงานผู้ ปฏิบัติมีตำแหน่งว่าง มาก ส่งผลให้บุคลากรที่ เหลืออยู่ต้องรับผิดชอบ งานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญ และ มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง อาจทำให้เกิด ความผิดพลาดและ เสียหายต่อราชการได้</p> <p>๓. การดำเนินการสรร หาบุคลากรตามตำแหน่ง ที่ว่างต้องใช้ระยะ เวลานาน โดยเฉพาะ สายงานผู้บริหารว่างมา นานหลายปี</p>	<p>๑. ดำเนินการสรรหา บุคลากร โดยแจ้งเวียน ประกาศรับโอน (ย้าย) ตำแหน่งที่ว่างสำหรับสาย งานผู้ปฏิบัติและดำเนินการ สรรหาโดยการขอใช้บัญชีผู้ สอบแข่งขันได้ (กลต.)</p> <p>๒. รายงานสายงานผู้บริหาร ที่ว่างให้ ก.อบต.จังหวัดพังงา ทราบ เพื่อให้ ก.อบต. ดำเนินการสรรหาต่อไป</p> <p>๓. ปรับปรุงกรอบอัตราจ้าง ให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานและภารกิจที่มี ความจำเป็นเร่งด่วน ความจำเป็นเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลให้ แม่นยำ เนื่องจากระเบียบ ข้อกำหนดอยู่ตลอด เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด</p> <p>๕. ส่งเสริมบุคลากรเข้ารับ การพัฒนาความรู้ทุกรูปแบบ</p>	<p>๑. ได้ดำเนินการแจ้งเวียน ประกาศรับโอน (ย้าย) ตำแหน่งที่ว่างสำหรับสาย งานผู้ปฏิบัติ แต่ยังคงอยู่ซึ่ง ต้องดำเนินการสรรหาต่อไป</p> <p>๒. การวางแผนกำหนดกรอบ อัตราจ้างคำนึงถึงความ จำเป็นและการระงับค่าใช้จ่าย ดำเนินการบริหารงานบุคคลให้ เป็นไปตามที่กฎหมาย กำหนด</p> <p>๓. ปัญหาบุคลากรน้อย ส่งผลให้บุคลากรที่เหลืออยู่ ต้องรับผิดชอบงานที่ไม่ตรง กับความรู้ ความชำนาญ และมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง อาจทำให้เกิดความ ผิดพลาดและเสียหายต่อ ราชการได้</p>	<p>๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่าง ทำให้ ต้องมอบหมายการปฏิบัติงาน แทนหลายตำแหน่ง อาจทำให้ เกิดความผิดพลาดจากการขาด ความรู้ ความเข้าใจและความ ชำนาญเฉพาะด้านได้</p> <p>๒. มีข้อจำกัดในการส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม ความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น เนื่องจากการปฏิบัติงานประจํา จำนวนมากและบุคลากรมีน้อย เกินไป ส่งผลให้ไม่สามารถเข้า รับการฝึกอบรมตามกำหนดการ ของหน่วยงานที่จัดฝึกอบรมได้</p>	<p>๑. ดำเนินงานสรรหาตำแหน่งที่ ว่างต่อไป</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการฝึกอบรมความรู้ที่ เกี่ยวกับงานที่ได้รับมอบหมาย แทนตำแหน่งที่ว่างที่มีหน่วยงาน ต่างๆ จัดขึ้น</p> <p>๓. ถ้าจับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติ หน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วย ความระมัดระวังและศึกษาหา ความรู้เพิ่มเติม เนื่องจาก ระเบียบข้อกฎหมายมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอด</p>	<p>ง ก น ก ร บริหารงานบุคคล สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนตำบล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรมด้านทางการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และระยะเวลาที่ระเบียบกฎหมายกำหนด</p>	<p>๑. ไม่สามารถตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายและการเบิกจ่ายเงินได้ทัน</p> <p>๒. ไม่สามารถดำเนินการตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้อย่างชัดเจน</p> <p>๓. ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี โดยเฉพาะพนักงานส่วนตำบลที่ว่างทุกตำแหน่งภายในกองคลัง</p> <p>๔. บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานด้านงานการเงินและบัญชี ไม่มีความรู้ทักษะเฉพาะโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการทำงานได้</p>	<p>๑. พิจารณาปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เหมาะสมกับปริมาณงานที่มีอยู่</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้อย่างชัดเจน</p> <p>๓. มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินและงบการเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติมโดยครั้งครัด</p> <p>๓. มีการตรวจสอบการรับและผลการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบกำหนด</p> <p>๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่ช่วยสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>เนื่องจากขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีที่ต้องใช้ความรู้ทักษะเฉพาะ</p> <p>๔. มีการดำเนินการตามระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด แต่ก็ยังเกิดข้อผิดพลาดบางเล็กน้อย</p>	<p>๑. ระเบียบมีจำนวนมาก ส่งผลให้บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานด้านงานการเงินและบัญชี อาจเกิดความผิดพลาดและเข้าใจคลาดเคลื่อนได้</p> <p>๒. มีการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินและงบการเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และแก้ไขเพิ่มเติมโดยครั้งครัด</p> <p>๓. ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี โดยเฉพาะพนักงานส่วนตำบลที่ว่างทุกตำแหน่งภายในกองคลัง</p> <p>๔. บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานด้านงานการเงินและบัญชี ไม่มีความรู้ทักษะเฉพาะโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการทำงานได้</p>	<p>๑. การจัดทำรายงานทางการเงินในส่วนบางครั้งไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากเกิดข้อขัดข้องจากระบบ E-laas</p> <p>๒. การเบิกจ่ายเงินในบางครั้งไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด เนื่องจากผู้รับงบรายจ่ายไม่มารับเงินภายในกำหนด</p> <p>๓. ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี โดยเฉพาะพนักงานส่วนตำบลที่ว่างทุกตำแหน่งภายในกองคลัง</p> <p>๔. บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานด้านงานการเงินและบัญชี ไม่มีความรู้ทักษะเฉพาะโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการทำงานได้</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น</p> <p>๒. ดำเนินการสรรหาบุคลากรด้านการเงินและบัญชีที่เป็นตำแหน่งว่าง</p> <p>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>งานการเงินและบัญชี สังกัดกองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การควบคุมพัสดุมีความครบถ้วน สามารถตรวจสอบและค้นหาได้ง่าย</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุมีความเป็นระเบียบเรียบร้อย พร้อมใช้งานแล้วปลอดภัย มีกระบวนการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบพัสดุ</p>	<p>๑. การควบคุมพัสดุสุดครุภัณฑ์ยังไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. ยังไม่ได้ดำเนินการจัดทำแผนการซ่อมบำรุงครุภัณฑ์</p> <p>๓. การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่ยู่ยากมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายข้อบังคับบ่อย</p> <p>๔. ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน โดยเฉพาะพนักงานส่วนกลางในกองคลัง</p> <p>๕. บุคลากรที่ได้รับมอบหมายด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน ไม่มีความรู้ทักษะเฉพาะโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการทำงานได้</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน เป็นผู้ดำเนินการลงทะเบียนพัสดุ</p> <p>๒. แจ้งเวียนให้แต่ละกองส่งข้อมูลเพื่อลงทะเบียนพัสดุทุกประเภท และจัดทำทะเบียนคุมพัสดุภายในกองต่างๆ</p> <p>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุและทรัพย์สิน</p>	<p>๑. การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ยังพบข้อบกพร่องเกี่ยวกับเอกสารบางเล็กน้อย</p> <p>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ช่วยสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากขาดบุคลากรปฏิบัติงานภายในกองคลัง</p> <p>๓. การจัดทำแผนซ่อมบำรุง ยังดำเนินการไม่ครบถ้วน</p> <p>๔. บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน ไม่มีความรู้ทักษะเฉพาะโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการทำงานได้</p>	<p>๑. การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุได้ มีการปรับปรุงและสามารถจัดทำได้เป็นปัจจุบันแล้ว</p> <p>๒. การจัดทำแผนซ่อมบำรุง ยังดำเนินการไม่ครบถ้วน</p> <p>๓. ขาดบุคลากรปฏิบัติงานด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน โดยเฉพาะพนักงานส่วนกลางในกองคลัง</p> <p>๔. บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุและทรัพย์สิน ไม่มีความรู้ทักษะเฉพาะโดยตรง อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการทำงานได้</p>	<p>๑. บันทึกแจ้งกองทำทะเบียนคุมพัสดุและส่งข้อมูลลงทะเบียนพัสดุสำหรับพัสดุที่กองเป็นผู้จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. บันทึกแจ้งเตรียมเพื่อรองรับการตรวจ</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น</p> <p>๔. ดำเนินการสรรหาบุคลากรด้านพัสดุที่เป็นตำแหน่งว่าง</p> <p>๕. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>งานพัสดุ และทรัพย์สิน กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๑. ภารกิจกรมด้านงานพัฒนารายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีครบถ้วนทุกประเภท ประเมินค่ารวมภาษีถูกต้อง ครบถ้วน เป็นประโยชน์สูงสุดแก่ท้องถิ่น และเป็นธรรมกับประชาชนผู้ชำระภาษี</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บได้ อย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ ครบถ้วนถูกต้อง ไม่มีสูญหาย และชำระเป็นไปตามระเบียบ และสามารถจัดเก็บภาษีได้ทุกปี</p>	<p>๑. มีการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เมื่อกลับถึงสำนักงาน ไม่สามารถนำส่งเงินฝากธนาคารได้ทันทีในวัน</p> <p>๒. มีการคิดคำนวณภาษีผิดพลาดไม่เป็นตามระเบียบและหนังสือสั่งการ</p> <p>๓. จัดเก็บภาษีไม่ครบถ้วน ล้าช้า ไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ตามหลักเกณฑ์การดำเนินงานพัฒนารายได้ และการจัดเก็บรายได้</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้องก่อน ทำการประเมินค่าภาษีทุกครั้ง</p> <p>๓. ให้ข้อมูลจากทะเบียนทรัพย์สิน ประกอบการประเมินภาษีทุกครั้ง</p>	<p>๑. การประเมินภาษียังไม่ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในกระบวนการทำงาน ด้านงานพัฒนารายได้ตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในบางเรื่อง ส่งผลให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานด้านงานพัฒนารายได้</p> <p>๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่ช่วยสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เนื่องมาจากขาดบุคลากรปฏิบัติงานในกองคลัง</p> <p>๔. ระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>๑. ข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน บางรายที่นำมาประเมินคิดคำนวณค่าภาษีไม่เป็นปัจจุบัน อาจทำให้การประเมินค่าภาษีผิดพลาด ซึ่งทำให้เกิดการเสียหายแก่ทางราชการ</p> <p>๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ช่วยสอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เนื่องมาจากขาดบุคลากรปฏิบัติงานในกองคลัง</p> <p>๓. บุคลากรมีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านงานพัฒนารายได้</p> <p>๔. ระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น</p> <p>๒. ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบล เพื่อให้เข้ามาช่วยงานในกิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้</p> <p>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. มีการตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้องก่อน ทำการประเมินค่าภาษีทุกครั้ง</p>	<p>งานพัฒนารายได้ สังกัดกองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๒. ภารกิจทางด้านงานแผนกฯ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บภาษีต่างๆ มีประสิทธิภาพและสามารถจัดเก็บรายได้ให้กับองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่ง</p> <p>๒. เพื่อดำเนินการปรับข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. เพื่อสนองนโยบายของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p>	<p>๑. ขั้นตอนและกระบวนการจัดทำแผนที่มีความซับซ้อนมาก</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการจัดทาระบบโปรแกรมแผนที่ภาษี</p> <p>๓. ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินไม่ถูกต้องครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p>	<p>๑. กำกับเจ้าหน้าที่ศึกษาโปรแกรมแผนที่ภาษีให้ชัดเจน</p> <p>๒. ดำเนินการจัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษีตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด</p> <p>๓. สามารถนำโปรแกรมมาประกอบการใช้งานในการจัดเก็บภาษีได้</p> <p>๔. กำกับเจ้าหน้าที่ปรับข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๕. กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. โปรแกรมแผนที่ภาษีบางครั้งไม่สามารถเข้าใช้งานในการจัดเก็บภาษีได้</p> <p>๒. ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินไม่ถูกต้องครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ</p> <p>๓. ไม่ได้ตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้องก่อนที่ระบบลงทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑. ข้อมูลในทะเบียนทรัพย์สินบางรายเจ้าของเดิมได้มีการขายเปลี่ยนมือไปแล้ว ทำให้การประเมินภาษีผิดพลาด ซึ่งทำให้เกิดการเสียหายแก่ทางราชการ</p> <p>๒. ลักษณะงานที่ดำเนินการมีกระบวนการที่ซับซ้อน เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการจัดทำระบบโปรแกรมแผนที่ภาษี</p> <p>๓. โปรแกรมแผนที่ภาษีบางครั้งไม่สามารถเข้าใช้งานในการจัดเก็บภาษีได้</p> <p>๔. บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินที่มีขั้นตอนและกระบวนการจัดทำแผนที่ความซับซ้อนมาก</p>	<p>๑. กำกับเจ้าหน้าที่ประสานงานที่ต้นจังหวัด เพื่อตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. ปรับข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> <p>๓. มีการติดต่อประสานงานจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ได้มาซึ่งข้อมูลต่างๆ มาประกอบในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการศึกษาอบรมความรู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น</p> <p>๕. ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบล เพื่อให้เข้ามาช่วยงานในกิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๖. กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินสังกัดกองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อบริการประชาชนด้าน การสาธารณูปโภคด้วยการ ซ่อมแซมไฟส่องสว่างทาง สาธารณะให้พร้อมใช้งาน	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ ครบถ้วน ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มี ความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ ถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้ส่วนภูมิภาคและไม่ มีเจ้าหน้าที่ที่สามารถ ปฏิบัติงานซ่อมแซม ไฟฟ้าได้ด้วย	๑. มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ ๒. มีการประสานกับชุมชน หรือผู้นำชุมชนให้มีส่วนร่วม ช่วยสอดส่องดูแลวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพ พร้อมใช้งาน	๑. ยังขาดงบประมาณในการ จัดหารวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น ในการปฏิบัติงานให้เพียงพอ และทันต่อการแก้ไขปัญหา ได้ ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่สามารถ ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าได้	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ยังไม่ครบถ้วน ประกอบ กับไม่มีเจ้าหน้าที่ที่สามารถ ปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้ได้ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่อง การไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	๑. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน ยิ่งขึ้น ๒. ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงาน ส่วนตำบลในกองช่าง จำนวน ๑ อัตรา เพื่อให้เข้ามาช่วยงานใน กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๓. ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้าน ไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	งานสาธารณูปโภค สังกัดกองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเรียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๔. กิจกรรมด้านงานการออกแบบและก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้งานก่อสร้างในโครงการต่างๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเหลลให้ปฏิบัติตามระเบียบ ถูกต้อง และมีคุณภาพมั่นคง แข็งแรงให้สอดคล้องกับงานสถาปัตยกรรมและวิศวกรรม</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรในตำแหน่ง วิศวกรในการออกแบบที่จะเขียน กำหนด</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอ ส่งผลให้บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานด้านงานการออกแบบ และก่อสร้าง ยังขาดความรู้ ความสามารถทางด้านนี้โดยตรง</p> <p>๓. ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p>	<p>๑. มีการปฏิบัติตามตามหนังสือที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว๔๗๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่อง ข้อความเข้าใจ ตามมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการจ้างเอกชนออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง อ้างอิงตามมติคณะรัฐมนตรีให้จ้างเอกชนหรือหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง และหลักเกณฑ์การออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้างอาคารของส่วนราชการ</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑. ขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นๆ เช่น กรมโยธาธิการและผังเมือง และส่วนราชการที่มีหน่วยงาน ออกแบบก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๒. ระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p>	<p>๑. การขอความอนุเคราะห์ วิศวกรรับรองจากหน่วยงาน เป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากทุกหน่วยงานมีภารกิจของตนเอง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอ ส่งผลให้บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานด้านงานการออกแบบและก่อสร้าง ยังขาดความรู้ความสามารถทางด้านนี้โดยตรง</p>	<p>๑. ควรตั้งงบประมาณจ้าง เอกชนในการออกแบบและ รับรองการก่อสร้างอาคาร</p> <p>๒. ดำเนินการสรรหาบุคลากร ด้านงานการออกแบบและก่อสร้างที่เป็นตำแหน่งว่าง</p> <p>๓. ส่งบุคลากรเข้าอบรมใน หลักสูตรที่กรมฯ กำหนด เพื่อ เป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาต่อไป</p> <p>๔. ขอเพิ่มอัตรากำลังพนักงาน ส่วนตำบลในกองช่าง จำนวน ๑ อัตรา เพื่อให้เข้ามาช่วยงานใน กิจกรรมด้านงานการออกแบบ และก่อสร้าง</p>	งานออกแบบและเขียนแบบ สิ่งกีดขวาง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๕. กิจกรรมด้านงานการจัดทำบัญชี การเงิน และพัสดุของ ศพต. อบต. เพล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของ ศพต. อบต. เพล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญด้านบัญชีและงานพัสดุ อาจทำเอกสารเกี่ยวกับงบการเงินผิดพลาดได้</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดความรู้ความชำนาญในการทำเอกสารและงบการเงิน</p> <p>ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องไปฝึกอบรมระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการจัดทำงานการเงินและบัญชี และงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๑. การจัดทำงานการเงินและบัญชี และงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความผิดพลาดบางข้อผิดพลาดบาง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความชำนาญด้านงานการเงินและบัญชี และงานพัสดุ อาจทำเอกสารเกี่ยวกับงบการเงินผิดพลาดได้</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดความรู้ความชำนาญในการทำเอกสารและงบการเงิน</p> <p>จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๓. การทำรายการทางการเงินประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อนได้ ซึ่งเกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดทำรายการทางการเงินและบัญชี และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ตรงกับสายงานการเงินและบัญชี และงานพัสดุด้วย</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการลงบัญชีการเบิกจ่าย รวมถึงการจัดเก็บเอกสาร</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวกับ การปฏิบัติงานที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรมด้านงานการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการใช้ ระเบียบรายได้สถานศึกษา ๒. เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการจัดซื้อ จัดจ้างของกรมบัญชีกลางใน ระบบ e-GP ๓. เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๔ แผน	๑. บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแนว ทางการใช้ระเบียบ รายได้สถานศึกษา และ การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๔ แผน ๒. บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับ ระเบียบการจัดซื้อจัด จ้างของกรมบัญชีกลาง ในระบบ e-GP ๓. ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องมีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ๔. เจ้าหน้าที่ไม่มี เพียงพอ เนื่องจาก บุคลากรตำแหน่งครู ผู้ดูแลเด็กว่างมานาน	๑. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ไปฝึกอบรมระเบียบ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในงาน การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องอย่าง เคร่งครัด ๓. มีการดำเนินการตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๔. กำชับบุคลากร พัฒนาเด็กที่ว่าง	๑. การจัดทำการจัดซื้อจัด จ้างของกรมบัญชีกลางใน ระบบ e-GP มีข้อผิดพลาด บาง ๒. การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ทั้ง ๔ แผน มีความ ล่าช้า	๑. บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการใช้ ระเบียบรายได้สถานศึกษา และ การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๔ แผน ๒. บุคลากรขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการจัดซื้อ จัดจ้างของกรมบัญชีกลางใน ระบบ e-GP ๓. ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ๔. เจ้าหน้าที่ไม่มีเพียงพอ เนื่องจากบุคลากรตำแหน่งครู ผู้ดูแลเด็กว่างมานาน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้า รับการฝึกอบรมความรู้ที่ เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงานที่ หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น ๒. ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กที่ว่าง ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	งานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก สังกัดกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๗. กิจกรรมด้านงาน ตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ของการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการ บริหารงบประมาณ การเงิน การ พัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการ บริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจน ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และควบคุมปลอดภัยของ ทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากร ทุกประเภท	๑. บุคลากรที่ได้รับ มอบหมายยังขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับงานตรวจสอบ ภายใน ๒. ไม่มีบุคลากรตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายในที่ว่าง ๓. ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องมีการ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	๑. มีการดำเนินการตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้อง ไปฝึกอบรมข้อระเบียบ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องใน วงกว้าง ๓. ดำเนินการสรรหา บุคลากรตำแหน่งนักวิชาการ ตรวจสอบภายในที่ว่าง ตรวจสอบภายใน	๑. บุคลากรที่ได้รับ มอบหมายยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับงาน ตรวจสอบภายใน ๒. การดำเนินงานตรวจสอบ ภายใน มีข้อผิดพลาด เนื่องจากบุคลากรที่ได้รับ มอบหมายยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับงาน ตรวจสอบภายใน	๑. บุคลากรที่ได้รับมอบหมาย ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน ๒. ระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	๑. ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องไปฝึกอบรม ข้อระเบียบและกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องในวงกว้าง ภายใน ๒. ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบ ภายในที่ว่าง ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	งานตรวจสอบ ภายใน สังกัด หน่วยตรวจสอบ ภายใน



.....
(นายสิทธิชัย เฟ็งจรัส)
ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเทล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเทล
วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเหล

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหลได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเหล มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางสาวภัทรदानันท์ บุญมี)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

ท้องถิ่น

- ๑.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านหรือตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนา
- ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๕ กิจกรรมด้านงานบริหารสาธารณสุข
- ๑.๖ กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๘ กิจกรรมด้านงานการบริหารงานบุคคล

/๑.๙ กิจกรรม...

- ๑.๙ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน
- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้
- ๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๔ กิจกรรมด้านงานการออกแบบและก่อสร้าง
- ๑.๑๕ กิจกรรมด้านงานการจัดทำบัญชี การเงิน และพัสดุ ของ ศพด. อบต.เทล
- ๑.๑๖ กิจกรรมด้านงานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๑๗ กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดประชุมประชาคมหมู่บ้านหรือตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนา

ท้องถิ่น

- จัดทำโครงการประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และกำชับให้สมาชิก อบต.และผู้นำชุมชน ชี้แจงให้ประชาชนในหมู่บ้าน เข้าร่วมประชุมประชาคมอย่างจริงจัง เพื่อจัดลำดับความสำคัญโครงการที่หมู่บ้านต้องการมากที่สุดและบรรจุเข้าแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ประสานความร่วมมือกับสำนักงานพัฒนาชุมชนอำเภอเกาะปรง และส่วนราชการอื่นๆ ในการดำเนินการจัดประชุมประชาคมตำบล เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นร่วมกัน

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

- ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา กีฬาต้านยาเสพติด กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น

- จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับโทษภัยของยาเสพติด

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ควรจัดหาบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยเฉพาะ เนื่องจากมีภาระงานเพิ่มขึ้นและมีระเบียบข้อกฎหมายเพิ่มเติมมากขึ้นด้วย

- มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ลงพื้นที่สร้างความรู้ความเข้าใจแก่ประชาชน และการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่

- ฝึกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพิ่มเติม

- ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมสัมมนาในงานที่เกี่ยวกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานให้เพียงพอและทันต่อการแก้ไขปัญหา

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- จัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโรคไข้เลือดออก จัดทำโครงการควบคุมและป้องกัน ออกตรวจลูกน้ำยุงลายร่วมกับ อสม.ในพื้นที่
- ออกให้บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าทุกหมู่บ้าน
- ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานปศุสัตว์อำเภอเกาะปังในการจัดฝึกอบรมทบทวนให้ความรู้ในการดำเนินการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับอาสาพัฒนาปศุสัตว์ประจำหมู่บ้านเป็นประจำทุกปี
- กิจกรรมด้านการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) เพื่อให้ประชาชนสามารถป้องกันโรคระบาดด้วยตัวเองและเฝ้าระวังป้องกัน การประชาสัมพันธ์ในการให้ความรู้ความเข้าใจในการป้องกันตัวเอง การคัดกรองประชาชนที่เดินทางมาจากต่างจังหวัดหรือจังหวัดที่เป็นกลุ่มเสี่ยง การรณรงค์วิธีการสวมหน้ากากอนามัยและวิธีการล้างมืออย่างถูกต้อง

๒.๕ กิจกรรมด้านงานบริหารสาธารณสุข

- ควรจัดหาบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านงานบริหารสาธารณสุข โดยเฉพาะ เนื่องจากภารกิจด้านงานบริหารสาธารณสุขมีภาระงานเพิ่มขึ้นและมีระเบียบข้อกฎหมายเพิ่มเติมมากขึ้น ส่งผลให้ไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันทั่วทั้งที่และกระบวนการทำงานอาจเกิดข้อผิดพลาดได้ด้วย

๒.๖ กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์

- ควรจัดหาบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านงานสังคมสงเคราะห์ โดยเฉพาะ เนื่องจากภารกิจด้านงานสังคมสงเคราะห์มีภาระงานเพิ่มขึ้นและมีระเบียบข้อกฎหมายเพิ่มเติมมากขึ้น ส่งผลให้กระบวนการทำงานอาจเกิดข้อผิดพลาดได้และทำงานได้ล่าช้าด้วย

๒.๗ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านงานธุรการ ต้องพัฒนาความรู้การบริหารงานเอกสารในยุค Digital และระบบงานสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์หรือระบบงานสารบรรณกลางให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง งานควบคุมทะเบียนคุมหนังสือรับ - ส่ง ทะเบียนคุมหนังสือรับรอง ทะเบียนคุมคำสั่งต่างๆ ทะเบียนคุมประกาศต่างๆ ทะเบียนคุมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และการติดตามให้เจ้าของเรื่องเซ็นรับมอบเอกสารทุกครั้งในทะเบียนคุมหนังสือรับ - ส่ง ด้วย

๒.๘ กิจกรรมด้านงานการบริหารงานบุคคล

- เนื่องจากภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลมีเพิ่มขึ้น ทำให้มีความจำเป็นต้องสรรหาบุคลากรเพิ่มในด้านที่ต้องใช้ความรู้โดยเฉพาะ เพื่อลดข้อผิดพลาดในการทำงานลงได้
- ควรเร่งสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี อย่างเร่งด่วน
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ได้รับผิดชอบที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น

๒.๙ กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น

/สรรหา...

- สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างอย่างเร่งด่วน เช่น การประกาศรับโอนในตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีและเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี หรือการขอใช้บัญชีเพื่อการบรรจุและแต่งตั้งผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน

- บันทึกแจ้งกองท่าทะเบียนคุมวัสดุและส่งข้อมูลลงทะเบียนคุมพัสดุสำหรับพัสดุที่ กองเป็นผู้จัดซื้อจัดจ้าง

- บันทึกแจ้งเตรียมเพื่อรองรับการตรวจ

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้าน งานพัสดุและทรัพย์สินที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น

- สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างอย่างเร่งด่วน เช่น การประกาศรับโอนในตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ หรือการขอใช้บัญชีเพื่อการบรรจุและแต่งตั้งผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่าง

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานพัฒนารายได้

- กำชับเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดและตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้อง ก่อนทำการประเมินค่าภาษีโรงเรือนและที่ดิน ภาษี บำรุงท้องที่ ภาษีป้าย ทุกครั้ง

- ควบคุมจัดหาบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านงานพัฒนารายได้เพิ่ม เนื่องจากภารกิจด้านงานพัฒนารายได้มีภาระงานเพิ่มขึ้นและมีระเบียบข้อกฎหมายเพิ่มเติมมากขึ้น ส่งผลให้ กระบวนการทำงานอาจเกิดข้อผิดพลาดได้และทำงานได้ล่าช้าด้วย

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- กำชับเจ้าหน้าที่ประสานงานที่ดินจังหวัดเพื่อตรวจสอบข้อมูลให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

- ปรับข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

- ศึกษาระเบียบและหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้าน งานแผนที่ภาษีที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น

- ควบคุมสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม

๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยที่มีอายุการใช้งานได้ นานยิ่งขึ้น

- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านงานไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

- ควบคุมสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม

๒.๑๔ กิจกรรมด้านงานการออกแบบและก่อสร้าง

- ควบคุมงบประมาณจ้างเอกชนในการออกแบบและรับรองการก่อสร้างอาคาร

- ควบคุมสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม

/ส่งเจ้าหน้าที่...

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านงานการออกแบบและก่อสร้างที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น

- ส่งบุคลากรเข้าอบรมในหลักสูตรที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาต่อไป

๒.๑๕ กิจกรรมด้านงานการจัดทำบัญชี การเงิน และพัสดุ ของ ศพต.อบต.ทะเล

- ให้กองคลังเป็นพี่เลี้ยงในการลงบัญชีการเบิกจ่าย รวมถึงการจัดเก็บเอกสารที่เกี่ยวข้อง

- หัวหน้าหน่วยงานควรเพิ่มการตรวจสอบ งานควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง อย่างต่อเนื่อง

- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านงานการจัดทำบัญชี การเงิน และพัสดุ ของ ศพต.อบต.ทะเล ที่หน่วยงานต่างๆ จัดขึ้น

- ควรสรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม

๒.๑๖ กิจกรรมด้านงานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างอย่างเร่งด่วน เช่น การประกาศรับโอนในตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก หรือการขอใช้บัญชีเพื่อการบรรจุและแต่งตั้งผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อให้เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน และดำเนินการจัดการห้องเรียนรู้ และสื่อต่างๆ ด้วย

๒.๑๗ กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน

- สรรหาบุคลากรในตำแหน่งที่ว่างอย่างเร่งด่วน เช่น การประกาศรับโอนในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน หรือการขอใช้บัญชีเพื่อการบรรจุและแต่งตั้งผู้สอบแข่งขันได้ในตำแหน่งที่ว่าง

- เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง อาจส่งผลให้การดำเนินการตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ได้