

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลมาโมง

เรียน นายอำเภอสุคริณ

องค์การบริหารส่วนตำบลมาโมง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี  
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.  
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์  
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน  
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ  
ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลมาโมง เห็นว่าการควบคุมภายในของ  
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล  
ของนายอำเภอสุคริณ

แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การ  
ปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์กรปกครอง  
ส่วนท้องถิ่น ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค. ๕

ลายมือชื่อ.....

(นายพินิจ ดีอุเลาะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมาโมง

วันที่ ๑๖ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลมาโม่ง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมสำนักงานปลัด</b></p> <p><b>๑. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย</b></p> <p><b>๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้</p> <p><b>๑.๒ การประเมินความเสี่ยง</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในระยะยาว เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านกฎหมายและคดี , ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติหน้าที่ อาจเกิดความเสียหายต่อองค์กร</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรมการควบคุม</b> ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทน จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ปลุกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น และจัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ</p> <p><b>๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b> จัดทำคำสั่งแบ่งงานและจัดหาหนังสือคู่มือ ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ</p> <p><b>๑.๕ การติดตามประเมินผล</b> ตรวจสอบการเก็บเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆเกิดความผิดพลาดน้อยลงหรือไม่มี ความผิดพลาดเลย</p> <p><b>๒. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล</b></p> <p><b>๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี, การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง, ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน, มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p><b>ข้อสรุป</b> ในสำนักงานปลัด ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๒.๒ การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>เกิดความเสี่ยงจากการบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p> <p><b>๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีการแจ้งประชาสัมพันธ์การรับโอน (ย้าย) ของตำแหน่งที่ว่าง</p> <p><b>๒.๕ การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ตรวจสอบแผนอัตรากำลังที่มีการบรรจุแต่งตั้งตรงตามแผนหรือไม่ มีแบบสอบถามเรื่องขวัญและกำลังใจของพนักงาน และการขอโอน (ย้าย) ออกจากหน่วยงาน</p> <p><b>๓. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p><b>๓.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p><b>๓.๒ การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุก</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>เทศทุกวัย</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมการควบคุม</b> ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่าง น้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้าง หรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจ ในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้ มาร่วมกิจกรรม</p> <p><b>๓.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b> จัดส่งหนังสือแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำชุมชน กำหนด ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต. ช่วยประชาสัมพันธ์</p> <p><b>๓.๕ การติดตามประเมินผล</b> ติดตามผลโดยเปรียบเทียบจำนวนประชาชนที่เข้าร่วม ประชาคมกับปีที่ผ่านมา</p> <p><b>๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</b></p> <p><b>๔.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ มีการปลูก ต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิด แอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน  เป็นต้น</p> <p><b>๔.๒ การประเมินความเสี่ยง</b> การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การ ปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิ ทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนและการลดใช้พลังงานใน ภาพรวมของประเทศ สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงาน ยังมีไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด ซึ่งส่งผลต่อภาวะเสี่ยงต่อ การสิ้นเปลืองงบประมาณในการจ่ายค่าไฟฟ้าในระยะยาว</p> <p><b>๔.๓ กิจกรรมการควบคุม</b> ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะมีปลูกต้นไม้ ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้ พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๔.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b> จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์และรณรงค์การปลูกต้นไม้และ ลดการใช้พลังงาน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔.๕ การติดตามประเมินผล</b></p> <p>การใช้พลังงานไฟฟ้า และน้ำมันของ อบต. ลดลง และชาวบ้านมีการปลูกต้นไม้เพิ่มมากขึ้น และจัดทำแบบสอบถามการใช้พลังงานของชาวบ้านเพื่อเปรียบเทียบ</p> <p><b>๕. กิจกรรมปกป้องเหตุทุนสถาบัน</b></p> <p><b>๕.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแบ่งฝ่ายทางการเมือง, เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่</p> <p><b>๕.๒ การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>การแบ่งฝ่ายทางการเมืองเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกระดับประเทศที่ส่งผล/โอกาสทำให้เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่ได้ แต่ภายหลังจากมีการรัฐประหารทำให้การแบ่งแยกทางการเมืองลดน้อยลง</p> <p><b>๕.๓ กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์และจัดกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบลเข้าร่วมกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับสถาบันพระมหากษัตริย์</p> <p><b>๕.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์และรณรงค์การปกป้องสถาบัน</p> <p><b>๕.๕ การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ความขัดแย้งของประชาชน หรือกลุ่มคนในพื้นที่ลดน้อยลง</p> <p><b>๖. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</b></p> <p><b>๖.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ</p> <p><b>๖.๒ การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p><b>๖.๓ กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๖.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b> จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์และแผ่นพับรณรงค์การจัด และป้องกันโรค</p> <p><b>๖.๕ การติดตามประเมินผล</b> จำนวนของผู้เป็นโรคไข้เลือดออกลดลงกว่าปีที่ผ่านมา</p> <p><b>๗. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p><b>๗.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมี การแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการ ควบคุมป้องกัน</p> <p><b>๗.๒ การประเมินความเสี่ยง</b> ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดใน พื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความ อบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่ กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพ หรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นไปได้ด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมี ผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย</p> <p><b>๗.๓ กิจกรรมการควบคุม</b> จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมที่สอนน้อง เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติด ในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับ ยาเสพติด</p> <p><b>๗.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b> จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์พิษภัยของยาเสพติดและ รณรงค์การป้องกันการใช้สารเสพติด</p> <p><b>๗.๕ การติดตามประเมินผล</b> จำนวนเด็ก เยาวชน ประชาชนติดยาเสพติดลดลง</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมกองช่าง</b></p> <p>กิจกรรม - กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง</li> <li>- กิจกรรมด้านการงานคำนวณประมาณการช่าง</li> </ul> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า คือ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะล่าช้า ราคาสูง และเป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ภัยธรรมชาติ เนื่องจากพื้นที่ตำบลมาโมง เป็นพื้นที่ที่มีฝนตกชุก ทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าเกิดความล่าช้าและอุปกรณ์บางชนิดเสื่อมสภาพก่อนกำหนดทำให้อายุการใช้งานสั้นลง</li> </ul> <p><b>๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรในการออกแบบและรับรองแบบ ตามที่ระเบียบฯ กำหนด อาจทำให้เกิดการล่าช้าอันเนื่องมาจากขั้นตอนของการออกแบบที่ต้องผู้มีใบอนุญาตรับรองแบบในบางงาน โดยต้องมีการขอความอนุเคราะห์ผู้รับรองแบบจากต่างหน่วยงานอื่นเป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากทุกหน่วยงานมีภารกิจของตน</li> <li>- การก่อสร้างโครงการต่าง ๆ เกิดการล่าช้า และยุ่งยากซับซ้อนหลายขั้นตอนเนื่องจากตำบลมาโมงเป็นพื้นที่ที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์เป็นพื้นที่ของนิคมสร้างตนเองสุคีริน</li> </ul> <p><b>๑.๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงานล่วงหน้าในการดำเนินการจัดทำโครงการ ที่ต้องมีการใช้คำนวณประมาณการต่าง ๆ ของโครงการ</li> <li>- รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละครั้งต้องสืบราคาท้องตลาด เนื่องจากราคาวัสดุของพาณิชย์จังหวัดไม่ครอบคลุมทั้งหมด</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ในปีงบประมาณที่ผ่านมา สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดความเสี่ยงในภารกิจ ๓ กิจกรรมอื่น ๆ คือ งานก่อสร้าง งานซ่อมแซมไฟฟ้า และการคำนวณประมาณการช่าง ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</li> <li>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การขออนุญาตก่อสร้างจากนิคมสร้างตนเองสุคริณมีความยุ่งยาก ซับซ้อน หลายขั้นตอน เนื่องจากพื้นที่ส่วนใหญ่ครอบครองโดยนิคมสร้างตนเองสุคริณ</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และราคาวัสดุของพาณิชย์จังหวัดไม่ครอบคลุมทั้งหมด</li> </ul> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</li> <li>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การลดขั้นตอนในการขออนุญาตก่อสร้างกับนิคมสร้างตนเองสุคริณเพื่อให้งานเกิดความรวดเร็วมากขึ้น</li> </ul> <p><b>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการสำรวจและวางแผนล่วงหน้าในการดำเนินการจัดทำโครงการ ที่ต้องมีการใช้คำนวณประมาณการต่าง ๆ ของโครงการ</li> <li>- มีการสำรวจและจัดเก็บข้อมูลให้เป็นปัจจุบันและทันสมัยตลอดเวลา</li> </ul>	



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม มาช่วยในการปฏิบัติงาน การจัดเก็บข้อมูล ช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ</li> <li>- ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</li> <li>- ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</li> <li>- มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</li> <li>- การรายงานหรือการให้ข้อมูลที่มีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li> <li>- มีการรายงานผลความ คลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</li> <li>- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</li> </ul> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง และกิจกรรมด้านการงานคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมที่ยังพบข้อบกพร่องเล็กน้อย แต่มีกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้กิจกรรมบรรลุวัตถุประสงค์</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมกองสวัสดิการสังคม</b></p> <p><b>๑. กิจกรรม การดำเนินงานเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้สูงอายุ</li> <li>- คนพิการ</li> <li>- ผู้ป่วยเอดส์</li> </ul> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>(๑.๑) กิจกรรมการดำเนินงานเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ มีการเสียชีวิตของผู้ได้รับเงิน เพื่อยังชีพในเขตรับผิดชอบ อบต. มาโมง แล้วไม่แจ้งเจ้าหน้าที่หรือแจ้งล่าช้า</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๒.๑) กิจกรรมการดำเนินงานเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการที่ผู้สูงอายุและคนพิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพจากองค์การบริหารส่วนตำบลมาโมง บางรายมีการย้ายออกหรือย้ายเข้า รวมทั้งเสียชีวิตโดยไม่แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้าเป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการดังกล่าวไม่ถูกต้องตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติและเป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๓.๑) กิจกรรมการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพในต้นปีงบประมาณก่อนมีการเบิกจ่าย</li> <li>๒. ปรับปรุงข้อมูลในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดให้ปรับปรุงเพื่อให้เป็นข้อมูลที่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน</li> <li>๓. ตรวจสอบการแสดงตนการมีชีวิตอยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเป็นระยะๆ</li> <li>๔. ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพและให้ความรู้สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์รวมถึงประชาชนทั่วไป เพื่อให้มีความรู้ในเรื่องสิทธิต่างๆของตนเอง</li> <li>๕. แจ้งผู้นำประชาสัมพันธ์</li> </ol> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>(๔.๑) กิจกรรมการดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนให้ทราบ</li> </ul>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า ในปีงบประมาณที่ผ่านมา ยังมีข้อบกพร่องในการดำเนินการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ คือ เมื่อมีการย้ายพื้นที่ และมีการเสียชีวิต ไม่มีการแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบหรือแจ้งล่าช้า เป็นสาเหตุให้การปฏิบัติงานเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ของเจ้าหน้าที่ยังมีข้อบกพร่องในการเบิกจ่ายที่ไม่ถูกต้องตามความเป็นจริง จึงได้กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมจุดอ่อน/ข้อบกพร่อง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(๑) ตรวจสอบและให้ผู้มีสิทธิมายืนยันสิทธิด้วยตนเองเป็นระยะๆ</li> <li>(๒) ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพและให้ความรู้สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์รวมถึงประชาชนทั่วไป เพื่อให้มีความรู้ในเรื่องสิทธิต่างๆของตนเอง</li> <li>(๓) แจ้งผู้นำหมู่บ้านให้ประชาสัมพันธ์ หากมีคนย้ายหรือเสียชีวิตให้แจ้งเจ้าหน้าที่เพื่อจะได้ปฏิบัติอย่างถูกต้อง</li> </ol>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับความรู้ของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ย ยิ่งชีพและประชาชนทั่วไป</p> <p>- แจ่งเวียนเป็นรายบุคคล ในกรณีไปอยู่อาศัยกับญาตินอกพื้นที่ หรือโทรศัพท์ประสานงานอีกทางหนึ่งด้วย</p> <p>- ใช้หนังสือ (บันทึกข้อความ) ในการติดต่อสื่อสารเพื่อจัดทำ รายงานให้ผู้บริหารได้รับทราบถึงปัญหา</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>- ใช้แบบติดตามและประเมินผล เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงาน</p> <p>- สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดี กับประชาชน และผู้นำ เพื่อให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการ สื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงาน</p> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กิจกรรม การดำเนินงานจ่ายเบี้ยยังชีพมีการควบคุมที่ยังพบข้อบกพร่อง เล็กน้อย แต่มีกิจกรรมการควบคุมเพื่อให้กิจกรรมบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p><b>๒. กิจกรรม การดำเนินงาน สปสช.</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>(๑.๑) กิจกรรมการดำเนินงานสปสช. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก การไม่รายงานผลโครงการตามกำหนดระยะเวลา ทำให้การ ดำเนินงาน สปสช.ไม่เป็นไปตามเป้าหมายระยะเวลาที่ตั้งไว้</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๒.๑) กิจกรรมการดำเนินงาน สปสช. เป็นความเสี่ยงที่เกิด จากการที่ไม่รายงานผลโครงการตามกำหนดระยะเวลา ทำให้การ ดำเนินงาน สปสช.ไม่เป็นไปตามเป้าหมายระยะเวลาที่ตั้งไว้ เป็น เหตุให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินงานดังกล่าวล่าช้าทำให้การ ดำเนินงานในงบประมาณถัดไปล่าช้าไปด้วย</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมิน ระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผล การประเมินพบว่า ในปีงบประมาณที่ผ่านมา ยังมี ข้อบกพร่องในการดำเนินงาน สปสช.คือ การไม่ รายงานผลการดำเนินโครงการตามระยะเวลาที่ กำหนด</p> <p>เป็นสาเหตุให้การปฏิบัติงาน สปสช. ของ เจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามเป้าหมายระยะเวลาที่ตั้งไว้</p> <p>จึงได้กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมจุดอ่อน/ ข้อบกพร่อง ดังนี้</p> <p>(๑) แจ่งเร่งรัดการส่งรายงานผลในที่ประชุม คณะกรรมการ</p> <p>(๒) กำหนดข้อตกลงในเรื่องระยะเวลาดังกล่าวให้ ชัดเจน</p> <p>(๓) ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานทางแอปลิ เคชันไลน์ กลุ่มงาน สปสช.</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๓.๑) กิจกรรมการดำเนินงาน สปสช.กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑. แจ้งในที่ประชุมคณะกรรมการเรื่องการเร่งรัดการส่งรายงานผลให้ตรงกับระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. กำหนดข้อตกลงในเรื่องระยะเวลาดังกล่าวให้ชัดเจน</p> <p>๓. แจ้งการดำเนินงานทุกขั้นตอนทางแอปพลิเคชันไลน์กลุ่มงาน สปสช.เป็นระยะ</p> <p>๔. ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการดำเนินการงาน สปสช. เพื่อให้มีความรู้ในการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>(๔.๑) กิจกรรมการดำเนินงาน สปสช.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ้งเวียนให้ทราบ</li> <li>- ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานทางแอปพลิเคชันไลน์กลุ่มงาน สปสช.</li> </ul> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีกรรมการติดตามและประเมินผล เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน</li> <li>- สร้างมิตรภาพ และความสัมพันธ์อันดี กับประชาชน และผู้นำ เพื่อให้ความร่วมมือและเข้าร่วมให้ความช่วยเหลือในกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้มีการติดต่อประสานงานและการสื่อสารที่ดี ส่งผลให้ลดช่องว่างในการปฏิบัติงาน</li> </ul> <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กิจกรรมการดำเนินงาน สปสช.มีการควบคุมที่ยังพบข้อบกพร่องเล็กน้อย แต่มีกิจกรรมการควบคุมเพื่อให้กิจกรรมบรรลุวัตถุประสงค์</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมกองคลัง</b></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ “กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย” บางครั้งในการทำฎีกามีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน ทำให้เบิกจ่ายล่าช้า</p> <p>๑.๒ “การบันทึกข้อมูลในระบบ” การทำงานต้องทำทั้งสองระบบเพื่อให้ทันกับช่วงระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๑.๓ “ งานจัดเก็บรายได้” ลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมาก</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ “กิจกรรมตรวจเอกสารประกอบฎีกาก่อนการตรวจฎีกาในระบบ” มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายในแต่ละรายการ</p> <p>๒.๒ “การบันทึกข้อมูล” การทำงานไม่ทันกับระยะเวลาที่กำหนดเพราะต้องทำทั้งสองระบบและจำนวนบุคลากรมีน้อย</p> <p>๒.๓ “งานจัดเก็บรายได้”</p> <p>ปกติ มีผู้มาจ่ายภาษีน้อยกว่าลูกหนี้ที่มีในทะเบียนค้างชำระ แต่ได้ดำเนินการเชิงรุกในการประชาสัมพันธ์ ออกเก็บนอกสถานที่ ประชาสัมพันธ์ผ่านผู้นำชุมชน เพื่อสร้างความเข้าใจในหน้าที่การชำระภาษี ให้มีความสำคัญในการชำระภาษี</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ “กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย” ผู้อำนวยการระดับกอง ปลัดและผู้บริหาร ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย</p> <p>๓.๒ “การบันทึกข้อมูล”</p> <p>๑) ศึกษาแนวทางการปฏิบัติในระบบอย่างละเอียดตามหนังสือสั่งการและในระบบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒) เพิ่มเวลาทำงานนอกเวลาเพื่อให้ทันกับช่วงเวลาที่กำหนด</p> <p>๓) เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ และประสบการณ์ตรง</p> <p>๓.๓ “ งานจัดเก็บรายได้”</p> <p>สร้างแรงจูงใจให้กับผู้มาเสียภาษี และดำเนินการเชิงรุกเพิ่มการประชาสัมพันธ์ ออกเก็บนอกสถานที่ เข้าที่ประชุมสภาเพื่อประสานงานกับสมาชิก อบต. ประชาสัมพันธ์และตรวจสอบลูกหนี้ค้าง เพื่อดำเนินการตัดลูกหนี้สูญเกิน ๑๐ ปี</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ได้เพิ่มระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต สำหรับงานกองคลังรองรับการใช้งานระบบที่รวดเร็วขึ้น มีการ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองคลัง ได้วิเคราะห์ระบบควบคุมภายในจากคำสั่งแบ่งงานภายในตามภารกิจงานประจำตามอำนาจหน้าที่แล้ว พบว่า การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน บรรลุวัตถุประสงค์ ในบางกิจกรรม เนื่องจากในการจัดเก็บรายได้ไม่มีนโยบายรัฐบาลมาช่วยส่งเสริมในการสร้างแรงจูงใจ และมีลูกหนี้ค้างชำระจำนวนมากที่รอการตรวจสอบและจำหน่ายหนี้สูญต่อไป</p> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>กิจกรรม มีการควบคุมที่ค่อนข้างดีขึ้นพอสมควร ในบางจุดแต่ยังไม่ครอบคลุมในภาพรวม แต่สามารถนำประเด็นปัญหา มาคิดต่อยอดเพื่อแก้ปัญหาที่ยังยืนต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๔.๑ “ตรวจเอกสารประกอบฎีกาก่อนการตรวจฎีกาในระบบ” มีการติดต่อประสานงานระหว่างสำนักและกอง ในองค์กรมีการแจ้งทำความเข้าใจในที่ประชุมประจำเดือน และแจ้งทำความเข้าใจกับผู้ทำฎีกาแต่ละกอง ในระบบไลน์กลุ่มงาน และการเรียกประชุมธุรการแต่ละกอง</p> <p>๔.๒ “การบันทึกข้อมูล” มีการใช้อินเตอร์เน็ตและสารสนเทศ ต่างจากการติดตามข้อมูล</p> <p>๔.๓ “งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้” มีการประสานงาน มีช่องทางการรับรู้ข่าวสารในกลุ่มอินเตอร์เพื่อพัฒนางานแผนที่ได้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ “ตรวจเอกสารประกอบฎีกาก่อนการตรวจฎีกาในระบบ” ได้มีการตรวจฎีกาก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายทุกครั้ง ทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างถูกต้อง</p> <p>๕.๒ “การบันทึกข้อมูล” ระบบมีการตรวจสอบได้ว่าได้ทำงานถูกต้องทันเวลาหรือไม่</p> <p>๕.๓ “งานจัดเก็บรายได้” เช็ดยอดจากยอดผู้มาจ่ายภาษีว่ายังต้องปรับปรุงให้ลูกหนี้ลดยอดค้างชำระหรือไม่</p> <p><u>๑. การบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา</u></p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม การแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กบ้านราชฎีร์พัฒนา และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนนิคมพัฒนา ๔</p> <p>๑.๒ การประเมินความเสี่ยง จำนวนเด็กนักเรียนในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวนลดน้อยลงจากปีงบประมาณที่ผ่านมา</p> <p>๑.๓ กิจกรรมการควบคุม เพิ่มการประชาสัมพันธ์และชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ปกครองและเด็กนักเรียน ถือเป็นโครงการที่ดี เป็นการปฏิบัติงานเชิงรุกเพื่อชักชวนให้ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้าเรียนที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ เพื่อชี้แจงหลักสูตรการเรียนการสอน อีกทั้งยังสร้างความมั่นใจให้ผู้ปกครองที่มีบุตรหลานที่เรียนกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ อยู่แล้วไม่ย้ายไปเรียนที่อื่น และนำบุตรหลานที่ถึงเกณฑ์มาเข้าเรียนเพิ่ม</p>	<p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำในภารกิจ ๔ กิจกรรม คือ</p> <p>๑. การบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา</p> <p>๒. วิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓. การรักษาความปลอดภัยของเด็กในสถานศึกษา</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลมาโม่ง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายใน ภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง</p> <p>๑) ประชุมติดตามการดำเนินงาน ๒) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และอินเทอร์เน็ตกับครู ศพด.</p> <p>๑.๕ การติดตามประเมินผล ประเมินผลจากข้อทักท้วงในการปฏิบัติของหน่วยตรวจ</p> <p><u>๒.วิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</u></p> <p>๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้ที่ได้รับมอบหมายขาดความรู้ ทักษะ ด้วยวิธีการด้านงบประมาณ ทำให้แนวทางการปฏิบัติงาน วิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ต้องส่งเสริมให้ได้รับความรู้เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒.๒ การประเมินความเสี่ยง มีความเสี่ยงต่อการปฏิบัติที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯเนื่องจาก ผู้ปฏิบัติงานขาดการอบรมและประสบการณ์ในเรื่องการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑) กองการศึกษาฯ ได้สั่งการให้บุคลากรทุกคน หมั่นศึกษา ระเบียบและหนังสือสั่งการให้ละเอียดก่อนการปฏิบัติงานจริงส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าฝึกอบรมในเรื่องดังกล่าวให้มากยิ่งขึ้น</p> <p>๒) การศึกษาด้านงบประมาณเป็นงานที่ซับซ้อนจำเป็นต้องได้รับการศึกษาอย่างละเอียด การส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมต้องอาศัยความเข้าใจและทักษะเป็นสำคัญ</p>	<p>มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ผู้อำนวยการกองการศึกษาหรือผู้รับผิดชอบกิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p><u>ข้อสรุป</u></p> <p>ในกองการศึกษา ยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b>            ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบโทรศัพท์ การปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยบริหารความเสี่ยง</p> <p>๑) ประชุมติดตามการดำเนินงาน            ๒) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์กับครู ศพด.</p> <p><b>๒.๕ การติดตามประเมินผล</b>            ประเมินผลจากข้อบกพร่องในการปฏิบัติของหน่วยตรวจ</p> <p><b>๓. การรักษาความปลอดภัยของเด็กในสถานศึกษา</b></p> <p><b>๔.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            จำนวนนักเรียนที่เพิ่มขึ้นอาคารไม่ได้มาตรฐานตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด พื้นที่ในการจัดเรียนการสอนไม่เพียงพอ อาจเกิดอุบัติเหตุและไม่ปลอดภัยต่อเด็กนักเรียน</p> <p><b>๔.๒ การประเมินความเสี่ยง</b>            อาจมีอุบัติเหตุที่เกิดจากการเล่นและพัฒนาการเรียนรู้ของนักเรียน</p> <p><b>๔.๓ กิจกรรมการควบคุม</b>            ควบคุมดูแลและแนะนำเด็กอย่างใกล้ชิด</p> <p><b>๔.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</b>            ครูแนะนำเด็กและแจ้งให้ผู้ปกครองทราบถึงความเสี่ยงและอันตรายที่อาจเกิดขึ้นภายในโรงเรียนและนอกโรงเรียน</p> <p><b>๔.๕ การติดตามประเมินผล</b>            ประเมินผลจากความปลอดภัยของเด็ก</p>	

### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลมาโมง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ

*พินิจ*

( นายพินิจ ดือเลาะ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมาโมง

วันที่ ๑๖ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๓



องค์การบริหารส่วนตำบลนางาม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>กิจกรรมสำนักงานปลัด</b> <b>๑. กิจกรรม</b> - ด้านการบำรุงรักษารถยนต์ ส่วนกลาง <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับประเภทการใช้งาน และได้รับการบำรุงรักษาให้สภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>การใช้รถยนต์ส่วนกลางยังมีความเสี่ยงด้านผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อมการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ๒. หัวหน้าสำนักงานควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถตรวจสอบรถออกมาตราสารรู้ตัวและระยะเวลาการปฏิบัติงาน ๕.๐๐๐ กิโลเมตรและกำหนดให้มีการแจ้งด้วยแบบฟอร์มการเข้าปฏิบัติงาน (ไลน์)</p>	<p>๑. จากการประเมินผลพบว่ามีการนำรถยนต์ไปตรวจสอบสภาพยังไม่ตรงตามระยะเวลาหรือระยะทางที่ต้องทำการตรวจเช็คสภาพและเปลี่ยนถ่ายน้ำมันอยู่บ้าง เนื่องจากมีความจำเป็นต้องใช้รถยนต์ปฏิบัติงานราชการ จึงทำให้ผู้รับผิดชอบไม่มีเวลาว่างที่จะนำรถเข้ารับการตรวจสอบสภาพพร้อมตามระยะทางที่กำหนด</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีความปลอดภัยใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที ๒. ให้เจ้าหน้าที่ติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม รักษาการแทน หัวหน้าสำนักงานปลัด</p>

<p>(๑) การปฏิบัติตามกฎหมายที่ผู้ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่หรือการปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๒) ความเสี่ยง</p>	<p>(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒. กิจกรรม - ตำแหน่งกฎหมาย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานดำเนินงานกฎหมายมีความผิดพลาดน้อยลง มีผู้รับผิดชอบงานที่มีขีดจำกัด และอุทิตตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมากขึ้น</p>	<p>การปฏิบัติงานดำเนินงานกฎหมายยังคงมีความเสี่ยงในส่วนของผู้ปฏิบัติงานที่ยังมีความผิดพลาดอยู่</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงานในหน้าที่ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายและระเบียบต่างๆ เกิดความผิดพลาด ๒. เนื่องจากมีการออกระเบียบใหม่ๆ และแก้ไขระเบียบหลายฉบับอาจจะทำให้เจ้าหน้าที่ยังไม่มีความชำนาญในการปฏิบัติและเกิดความไม่มั่นใจในการปฏิบัติงานในช่วงแรก</p>	<p>การปฏิบัติงานยังคงมีความผิดพลาดอยู่ เนื่องจากยังมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ยังคงมีความผิดพลาดอยู่บ้าง</p>	<p>ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านกฎหมายเข้ารับการศึกษาอบรม</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม รักษาการฯ หัวหน้าสำนักงาน</p>

<p>(๑) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการค้าเป็นการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์</p>	<p>(๒) ความเสี่ยง</p>	<p>(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>๓. กิจกรรม</b> - งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อ เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของอบต. และเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>การบรรจุ แต่งตั้ง การพัฒนาพนักงาน ข้าราชการ กำลังใจของพนักงาน และ ความรู้ความสามารถของ พนักงาน</p>	<p>๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ ๓. มีพนักงานจ้างปฏิบัติหน้าที่ แทนตำแหน่งพนักงานส่วน ตำบลที่ว่าง</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมไม่ชัดเจน ๒. มีการปฏิบัติตาม มาตรฐานควบคุมที่กำหนด ๓. มีการควบคุมกำกับดูแล จากหัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>เกิดความเสี่ยงจากการ บรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตาม แผนอัตรากำลัง ๓ ปี การ พัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยัง ไม่เหมาะสมและขาดความ ต่อเนื่อง ขาดกระบวนการ สร้างขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน มีการ โยกย้าย สับเปลี่ยน เจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำ ให้ขาดความต่อเนื่องใน การปฏิบัติงาน มีการรับ บรรจุพนักงานส่วนตำบล หลายตำแหน่งทำให้การ ปฏิบัติงานยังมี ประสิทธิภาพเต็มที่</p>	<p>๑. ปรับปรุงกรอบ อัตรากำลังให้เหมาะสมกับ งบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมงานในหน้าที่และ งานที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ ๓. ส่งเสริมขวัญและ กำลังใจจากการ ประเมินผลการปฏิบัติงาน ทั้งด้านประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม รักษาการแทน หัวหน้าสำนักงานปลัด</p>

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๔. กิจกรรม - การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>จำนวนผู้เข้าร่วมเวทีประชาคมมีน้อย</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน. หนังสือราชการให้ประชาชนทราบ และเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>๑. เปรียบเทียบจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมกับจำนวนประชากรในแต่ละหมู่บ้านทั้งหมด ๒. บันทึกรายงานการประชุมนั้นรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน</p>	<p>๑. ประชาชนเข้าร่วมการประชุมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นอยู่เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น จัดอาหารว่างให้แก่ผู้เข้าร่วมประชาคม เป็นต้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ นักวิเคราะห์นโยบาย และแผน</p>

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<p>การปฏิบัติงานที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญยิ่งของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียง ที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>๕. กิจกรรม</b> - การลดปัญหาภาวะโลกร้อน <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้พื้นที่ตำบลนาโง้งมีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์ เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล</p>	<p>การปลูกต้นไม้ยังไม่ครบคลุมและจิตสำนึกของประชาชนและเจ้าหน้าที่</p>	<p>๑. รมรณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อนเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ ๒. จัดทำโครงการคัดแยกขยะในครัวเรือนบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน</p>	<p>๑. สอบถามความคิดเห็นจากประชาชน ๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงาน เปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา</p>	<p>๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครบคลุมทุกพื้นที่/ เส้นทางภายในตำบล ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำดื่ม เป็นต้น</p>	<p>๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง ๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการนายแพทย์หัวหน้าสำนักงาน</p>

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<p>การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>๖.กิจกรรม</b> - ปกป้องเทิดทูนสถาบัน <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อสร้างจิตสำนึก และความและความตระหนักถึงความสำคัญของสถาบันพระมหากษัตริย์ที่เป็นสถาบันยึดเหนี่ยวจิตใจของคนไทยให้เกิดความรัก สามัคคี และสร้างความปลอดภัยสืบสืบคู่ขนานไปกับประเทศไทย</p>	<p>การขัดแย้งระหว่างบุคคล และการแบ่งฝ่ายทางการเมือง</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมวันพ่อแห่งชาติ, จัดกิจกรรมวันแม่แห่งชาติ ฯลฯ ๒. จัดกิจกรรมที่เทิดทูนสถาบัน เช่น ปฏิบัติไม่เฉลิมพระเกียรติ ฯลฯ การทำความสะอาดหมู่บ้าน เพื่อถวายเป็นพระราชกุศล เป็นต้น ๓. จัดกิจกรรมจิตอาสาในพื้นที่ ตำบลมาโม่ง โดยให้มีกิจกรรมร่วมกันทำความสะอาดศาสนสถานในพื้นที่ตำบลมาโม่ง</p>	<p>มีการส่งเสริมกิจกรรมสร้างสามัคคี แต่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน และต่อเนื่อง</p>	<p>๑. การแบ่งฝ่ายทางการเมือง ๒. เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่</p>	<p>๑. จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์๒. จัดกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้บริหาร และ ปลัด อบต.</p>

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินการหรือการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>๓. กิจกรรม</b> - การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้เจ็บ	การระบาดของโรคติดต่อในพื้นที่ยังคงมีอยู่ตามช่วงระยะเวลาและสภาพอากาศ	๑. พบหมอกควันและใส่ทรายอะเบทเมื่อเกิดการระบาดของไข้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อวิทยุโทรทัศน์ แผ่นพับ ฯลฯ	๑. ตรวจสอบอุบัติการณ์การลดลงของผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก ร่วมกับรพ.สต. ในเขตพื้นที่ ๒. อยู่ในระหว่างดำเนินงานแต่ยังไม่ชัดเจนเท่าที่ควร	๑. ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอให้ อสม. มาดูแล ๒. การระบาดของโรคติดต่อ เช่น โรคที่มียุ่งแมลงวัน และ สัตว์เป็นพาหะ	๑. ส่งเสริม/อบรม ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. ๒. จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักสุขภาพเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง ๓. ตรวจสอบการดำเนินงานควบคุมโรคติดต่อ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกอง สุวีสิทธิ์การสังคัม รักษาการแพทย์ หัวหน้าสำนักปลัด

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของผู้ของหน่วยงาน/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>๔. กิจกรรม</b> - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย</p>	<p>การระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ตำบลยังคงมีอยู่</p>	<p>๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนือง ๒. จัดทำโครงการเพื่อป้องกันการระบาดของยาเสพติด</p>	<p>๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพลีลอน้อง เป็นต้น ๓. จัดกิจกรรมตรวจสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการฯ หัวหน้าสำนักปลัด</p>



<p>(๑) ผู้จัดตั้ง ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญยิ่งของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์</p>	<p>(๒) ความเสี่ยง</p>	<p>(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>กิจกรรมกองช่าง - กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน ซ่อมแซมไฟฟ้าของกองช่าง ดำเนินการเป็นไปด้วยความ รวดเร็ว ครบทุกหมู่บ้าน</p>	<p>๑. การบริหารจัดการในการ ซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้ มาตรฐานยังไม่เพียงพอ ๒. ความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ภัยธรรมชาติ เนื่องจากพื้นที่ ตำบลบางม่วง เป็นพื้นที่ที่มี ฝนตกชุก ทำให้การ ซ่อมแซมไฟฟ้าเกิดความ ล่าช้า และอุปกรณ์บางชนิด เสื่อมสภาพก่อนกำหนดทำ ให้อายุการใช้งานสั้นลง ๓. สถานที่เก็บรักษาวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>- กำหนดแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ก่อนการดำเนินงาน - มีการกำหนดแผนการ ดำเนินงานในการซ่อมแซมไฟฟ้า ก่อนล่วงหน้าอย่างชัดเจน - มีการมอบหมายงานให้กับ บุคลากรอย่างชัดเจน</p>	<p>- การควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ ในการซ่อมแซมไฟฟ้า สารารณะล่าช้า ราคาสูง และเป็นความเสี่ยงจาก สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ภัยธรรมชาติ เนื่องจากพื้นที่ตำบลบาง ม่วง เป็นพื้นที่ที่มีฝนตกชุก ทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้า เกิดความล่าช้าและ เกิดความเสียหายและ อุปกรณ์บางชนิด เสื่อมสภาพก่อนกำหนดทำ ให้อายุการใช้งานสั้นลง</p>	<p>- กำหนดแผนการจัดซื้อ จัดจ้างก่อนการดำเนินงาน และเร่งรัด กำชับให้ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ เป็นไปตามแผน - มีการส่งเสริมพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มี ความรู้อย่างสม่ำเสมอ โดยส่งเข้าอบรมใน หลักสูตรต่างๆ เพื่อเป็น แนวทางในการแก้ไข ปัญหาต่อไป</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกองช่าง</p>

<p>(๑)</p> <p>การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๒)</p> <p>ความเสียหาย</p>	<p>(๓)</p> <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>(๔)</p> <p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๕)</p> <p>ความเสียหายที่มีอยู่</p>	<p>(๖)</p> <p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗)</p> <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>งานก่อสร้าง</p> <p>- กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานของกองช่างดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรในการรับรองแบบ ตามระเบียบฯ กำหนด อาจทำให้เกิดการล่าช้าอันเนื่องมาจากขั้นตอนของการออกแบบที่ต้องผู้มอบอนุญาตรับรองแบบเป็นบางส่วน โดยต้องมีการขอความอนุเคราะห์ผู้รับรองแบบจากต่างหน่วยงานอื่นเป็นไปเพื่อความล่าช้า</p> <p>เนื่องจากทุกหน่วยงานมีการกิจกรรมของตนเอง</p> <p>๒. การก่อสร้างโครงการต่างๆ เกิดการล่าช้า และยุ่งยากซับซ้อน หลายขั้นตอน</p> <p>เนื่องจากตำบลมาโม่งเป็นพื้นที่ที่ไม่เอกลัทธิ เป็นพื้นที่ของนิคมสร้างตนเอง สุพรรณ</p>	<p>- มีการมอบหมายงานให้กับบุคคลากรอย่างชัดเจน</p> <p>- มีการประชุมชี้แจงภายในกองช่างเมื่อต้องมีการดำเนินงาน</p> <p>- มีการจัดโครงการ</p> <p>- มีการแจ้งประชาสัมพันธ์ทุกครั้งที่มีการจัดโครงการ</p>	<p>- การควบคุมที่เพียงพอ</p> <p>- การควบคุมที่เพียงพอ</p>	<p>- ขาดบุคลากรในการรับรองแบบตามที่ระเบียบฯ กำหนด อาจทำให้เกิดการล่าช้าอันเนื่องมาจากขั้นตอนของการออกแบบที่ต้องผู้มอบอนุญาตรับรองแบบเป็นบางส่วน โดยผู้รับรองแบบจากต่างหน่วยงานอื่นเป็นไปด้วยความล่าช้า เนื่องจากทุกหน่วยงานมีการกิจกรรมของตนเอง</p> <p>- การก่อสร้างโครงการต่างๆ เกิดการล่าช้า และยุ่งยากซับซ้อน หลายขั้นตอน</p> <p>เนื่องจากตำบลมาโม่งเป็นพื้นที่ที่ไม่เอกลัทธิ เป็นพื้นที่ของนิคมสร้างตนเอง สุพรรณ</p> <p>- ขาดการประชาสัมพันธ์ถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนเกี่ยวกับงานก่อสร้าง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>ผู้อำนวยการกองช่าง</p>	

<p>(๑) การศึกษากรมที่ดินซึ่งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนงานของกรมหรือการปฏิบัติงานที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๒) ความเสี่ยง</p>	<p>(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>(๔) การควบคุมภายใน</p>	<p>(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๖) การปรับปรุงในการควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>- กิจกรรมด้านงานด้านคำนวณออกแบบ เขียนแบบและคำนวณปริมาณการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติงานของกองช่างดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้องตรงกันเอกสารและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิดขาดการวางแผนการดำเนินงานล่วงหน้าในการดำเนินการจัดทำโครงการที่ต้องมีการใช้คำนวณประมาณการต่าง ๆ ของโครงการ - รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละครั้งต้องสืบราคาของตลาดเนื่องจากราคาวัสดุของพาณิชย์จังหวัดไม่ครอบคลุมทั้งหมด</p>	<p>- กำหนดแผนการดำเนินงานการล่วงหน้าก่อนดำเนินการดำเนินงาน - มีสำรวจข้อมูลให้ปัจจุบัน อยู่ตลอดเวลา - มีการประชุมชี้แจงภายในกองช่างเมื่อต้องมีการดำเนินการจัดการโครงการ</p>	<p>- การควบคุมที่เพียงพอ</p>	<p>- สภาพแวดล้อมภายนอกคือภัยธรรมชาติที่ทำให้การซ่อมแซมปรับปรุงด้านสาธารณูปโภคเกิดการล่าช้า - มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละครั้งต้องสืบราคาของตลาดอาจทำให้เกิดการล่าช้าอันเนื่องมาจากขั้นตอนของการออกแบบที่ต้องมีใบอนุมัติออกแบบที่ต่อให้ผู้มีใบอนุมัติรับรองแบบในบางงาน โดยต้องมีการขอความอนุเคราะห์ผู้รับรองแบบจากต่างหน่วยงานอื่น ๆ เป็นไปด้วยความล่าช้าเนื่องจากทุกหน่วยงานมีการติดต่อ</p> <p>- ขาดการประชาสัมพันธ์ถึงการมีส่วนร่วมของประชาชนเกี่ยวกับงานก่อสร้าง</p>		<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกองช่าง</p>

<p>(๑) สารนิเทศตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๒) ความเสี่ยง</p>	<p>(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>กองสวัสดิการสังคม การดำเนินงาน สปสช. วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงาน สปสช.มีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด และมีภาระดำเนินงานภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>(๑) กิจกรรมการดำเนินงาน สปสช. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการที่หน่วยงานผลิตโครงการตามกำหนดระยะเวลา ทำให้การดำเนินงาน สปสช.ไม่เป็นไปตามเป้าหมายระยะเวลาที่ตั้งไว้ เป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินงาน</p>	<p>- แจ้งในที่ประชุม คณะกรรมการเรื่องการจัดทำรายงานผลให้ตรงกับระยะเวลาที่กำหนด - กำหนดข้อตกลงในเรื่องระยะเวลาดังกล่าวให้ชัดเจน - แจ้งการดำเนินงานทุกขั้นตอนทางแอปพลิเคชันกลุ่มงาน สปสช. เป็นระยะ - ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินงาน สปสช. เพื่อให้มีความรู้ในการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง - ประชาสัมพันธ์การดำเนินงานทางแอปพลิเคชันไลน์กลุ่มงาน สปสช.</p>	<p>- การดำเนินงาน สปสช. คือ การไม่รายงานผลการดำเนินงานโครงการตามระยะเวลาที่กำหนดเป็นสาเหตุให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามเป้าหมาย ระยะเวลาที่ตั้งไว้ทำให้การดำเนินงานล่าช้า ไม่สามารถปิดระบบได้ทันใน</p>	<p>- ฝั่งรายงานผลการดำเนินงานโครงการไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>- แจ้งการดำเนินงานทุกขั้นตอนทาง แอปพลิเคชันไลน์ - กำหนดให้ ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานผลการดำเนินงานและปัญหาอุปสรรคให้แก่ คณะกรรมการกองทุนฯ ทราบ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการสังคม</p>

<p>(๑)</p> <p>การบริจาคตามกฎหมายที่ตั้ง หน่วยงานของหรือหรือการบริจาค แผนกการดำเนินการหรือการกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของการหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๒)</p> <p>ความเสียหาย</p>	<p>(๓)</p> <p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(๔)</p> <p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๕)</p> <p>ความเสียหาย ที่มีอยู่</p>	<p>(๖)</p> <p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗)</p> <p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>กองสวัสดิการสังคม การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้เป็วัยเอดส์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้เป็วัยเอดส์ มีความถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ ที่กำหนด</p>	<p>(๑) การตรวจสอบการจ่าย ผู้มีอำนาจ หรือการมีสิทธิอยู่ ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้เป็วัยเอดส์ ยังไม่ผิดพลาด เนื่องจากการตรวจสอบผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้เป็วัยเอดส์หรือญาติ บางคนไม่แจ้งกับเจ้าหน้าที่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ทราบและ มีการจ่ายเบี้ยยังชีพอย่าง ต่อเนื่องทุกเดือน</p>	<p>- ตรวจสอบการแสดงผลงานการมี สิทธิของผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้เป็วัยเอดส์ และให้ความรู้ แก่ผู้เกี่ยวข้อง - ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการดำเนินการ จ่ายเบี้ยยังชีพและให้ความรู้ สำหรับผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้เป็วัยเอดส์รวมถึงประชาชน ทั่วไป เพื่อให้มีความรู้ในเรื่อง สิทธิต่างๆของตนเอง - แจ้งผู้นำประชาคมหมู่บ้าน แจ้งเจ้าหน้าที่หากมีการย้าย หรือเสียชีวิต</p>	<p>- มีการย้ายผู้มีอำนาจของ ประชากร และผู้เสียชีวิต โดยญาติไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ ทะเบียนทำให้การ ตรวจสอบสถานะและ คุณสมบัติทำได้ยาก ประกอบ กับระบบ ฐานข้อมูลของกรมส่งเสริม ฯ ไม่เชื่อมโยงกับฐานข้อมูล อื่น ทำให้การตรวจสอบยัง ยากขึ้น และในส่วนของ ผู้รับเบี้ยยังชีพ ไม่ทราบ ขั้นตอนการดำเนินการ เมื่อมีการย้ายภูมิลำเนา หรือเสียชีวิต ทำให้ข้อมูล ในระบบเกิดความ คลาดเคลื่อน มีผลกระทบ ต่อเงินงบประมาณที่ จัดสรร</p>	<p>-ผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้เป็วัยเอดส์ หรือญาติไม่ แจ้งการมีสิทธิอยู่หรือย้าย ภูมิลำเนาให้เจ้าหน้าที่ ทราบ</p>	<p>-ประสานผ่านทาง ชุมชน และหน่วยงาน ภายนอก เช่น อปท. อี นฯ สำนักทะเบียนเพื่อ ตรวจสอบสถานะ คุณสมบัติ และ ประชาคมหมู่บ้านให้ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้เป็วัยเอดส์รู้และเข้าใจ ถึงสถานะ คุณสมบัติ ของตน - กำหนดให้ ผู้รับผิดชอบจัดทำ รายงานผลการ ดำเนินการและปัญหา อุปสรรคให้แก่ ผู้บังคับบัญชาทราบ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการสังคม</p>

(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่ผู้ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียยง</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p>๓. กิจกรรม "การจัดเก็บรายได้" เพื่อให้สามารถลดจำนวนราย ลูกหนี้ค้างชำระจำนวนการราย</p>	<p>ลูกหนี้ค้างชำระยังเป็นกลุ่ม เดิม</p>	<p>๑. บริการออกไปภายนอก สถานที่ ตามหมู่บ้าน ๒. ประชาสัมพันธ์ในที่ประชุม สภา เพื่อแจ้งสมาชิกสภา ตรวจสอบลูกหนี้ค้างชำระ เพื่อการตัดจำหน่ายหนี้สูญ ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านพื้น หนังสือแจ้ง จดหมายข่าว ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย</p>	<p>มีการควบคุมเพียงพอได้ ระดับค่อนข้างต้อง ปรับปรุงให้เป็นที่ปัจจุบัน</p>	<p>ลูกหนี้ค้างชำระเป็นกลุ่มเดิม ที่มีการค้างชำระมากกราย ทำให้จัดเก็บได้น้อยลง</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ จัดเก็บ รายได้ สมาชิกสภา ประชาสัมพันธ์ ตรวจสอบ เพื่อจำหน่าย หนี้สูญในอนาคต</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกองคลัง</p>
<p><b>กองการศึกษา</b> <b>งานการศึกษาปฐมวัย</b> <b>๑. กิจกรรม</b> การแก้ปัญหาหาจำนวนเด็ก นักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านราษฎร์พัฒนา และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนนิคม พัฒนา ๕</p>	<p><b>ความเสียยง</b> จำนวนเด็กนักเรียนใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวน น้อยลงจากปีงบประมาณที่ ผ่านมา <b>สาเหตุ</b> ๑. ผู้ปกครองส่งนักเรียน ไปเรียนโรงเรียนของเอกชน</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๓ แห่ง ได้มีการลงพื้นที่เพื่อพบปะ ผู้ปกครองและเด็กนักเรียน เป็นรายตัวหรือเป็น ทั้งที่เป็น นักเรียนในสังกัดและได้สำรวจ เด็กนักเรียนที่ถึงเกณฑ์เข้า เรียนและชี้แจงนโยบายการ เรียน การสอน วิธีการสมัคร เรียน ให้ผู้ปกครองทราบ</p>	<p>เพิ่มการประชาสัมพันธ์ และชี้แจงในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับผู้ปกครอง และเด็กนักเรียน ถือเป็น โครงการที่ดี เป็นการ ปฏิบัติงานเชิงรุกเพื่อ ชักชวนให้ผู้ปกครองนำ เด็กมาเข้าเรียนที่ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ เพื่อชี้แจง หลักสูตรการเรียนการ สอน อีกทั้งยังสร้างความ มั่นใจให้ผู้ปกครองที่มีบุตร</p>	<p>อัตราการเกิดของเด็กใน พื้นที่มีจำนวนน้อยลง อีก ทั้งปัจจุบันรูปแบบการใช้ ชีวิตของคนเปลี่ยนไป ทำ ให้มีบุตรน้อยลง</p>	<p>๑. อบรม.มา.โม่งควรมี การอบรมให้ความรู้แก่ ประชาชนในท้องถิ่น เกี่ยวกับทิศทางการ พัฒนา แนวทางการ ปฏิบัติ งานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ</p>	<p>ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม /ศูนย์พัฒนาเด็กในสังกัด อบต.มา.โม่ง</p>

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจที่จัดตั้ง แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่ลักษณะของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเรียง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสียหาย ที่มีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้ผู้ประกอบการมีความ เชื่อมั่นในระบบการเรียนการสอน สอน และแนะนำบุคลากรเข้ามา เรียนในชั้นที่ได้คุณภาพเด็ก เล็กเพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง</p>	<p>๓. ตำบลมาบตาพุด อำเภอสุทศิรินทร์ ผู้ปกครอง นิยมนำบุตรหลานเข้า เรียนในอำเภอมาบตาพุด</p>		<p>สถานที่เรียนกับศูนย์ พัฒนาเด็กอื่นๆ อยู่แล้วไม่ ย้ายไปเรียนที่อื่น และนำ บุตรหลานที่ถึงเกณฑ์มา เข้าเรียนเพิ่ม</p>		<p>๒. หัวหน้าศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กควรมีการ ประชุมวางแผนร่วมกัน ในการจัดกิจกรรมการ เรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มี หลักสูตรที่ตรงกับ โรงเรียนเอกชน ๓. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ควรช่วยกันจัด สภาพของเรียน และจัด บรรยากาศภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กทำให้ สวยงาม ร่มรื่น และมี ความปลอดภัย</p>	<p>ผู้อำนวยการกอง ผู้ช่วยวิชาการ การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม /ศูนย์พัฒนาเด็กในสังกัด อบต.มาบตาพุด</p>

<p>(๑) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๒) ความเสี่ยง</p>	<p>(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p>	<p>(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๕) ความเสี่ยง ที่มีอยู่</p>	<p>(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>๒.กิจกรรม</b></p> <p>- วิธีการนำเงินรายได้ของ สถานศึกษาไปจัดสรรเป็น ค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาใน สถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น</p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๓ แห่ง สังกัดกองการศึกษา ปฏิบัติงาน ตรงตามระเบียบ</p> <p>กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีการนำเงิน รายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรร เป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ในสถานศึกษา สังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๑</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>พนักงานส่วนตำบลที่เป็น ข้าราชการรับผิดชอบ ตำแหน่งกอง การศึกษา, ตำแหน่งผอ.กองการศึกษา, เจ้าหน้าที่พัสดุ ปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>๑. ศึกษาระเบียบให้ละเอียด ก่อนการปฏิบัติงานจริง, ส่ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้า ผู้กอบรม</p> <p>๒. การศึกษาด้านงบประมาณ เป็นงานที่ซับซ้อนจำเป็นต้อง ได้รับการศึกษาอย่างละเอียด การส่งเจ้าหน้าที่รับทราบรายละเอียด ต้องอาศัยความเข้าใจและ ทักษะเป็นสำคัญ</p>	<p>๑. ประเมินผลจากข้อ ทักท้วงในการปฏิบัติงานของ หน่วยงาน</p>	<p>ผู้ที่ได้รับมอบหมายขาด ความรู้ ทักษะ ด้วยวิธีการ ปฏิบัติด้านการจัดทำ งบประมาณ</p>	<p>๑. ศึกษาระเบียบ งบประมาณให้ละเอียด ก่อนการปฏิบัติงานจริง</p> <p>๒. ส่งเสริมและสนับสนุน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เข้าฝึกอบรมด้านการ จัดทำแผนต่างๆ ด้าน การจัดทำงบประมาณ สถานศึกษา</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม/ศูนย์พัฒนา เด็กในสังกัด อบต. มากมิ่ง</p>



<p>(๑) การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจของหน่วยงานราชการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงาน/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๒) ความเสี่ยง</p>	<p>(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>(๔) การประเมินผลจากความเสี่ยงที่ควบคุมภายใน</p>	<p>(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๖) การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>(๗) หน่วยงานรับผิดชอบ</p>
<p>๓. กิจกรรม ด้านความปลอดภัย - มาตรการป้องกันความปลอดภัยขององค์กรในสถานศึกษาสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลมาบอง <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> เพื่อให้การดูแลความปลอดภัยให้แก่เด็กนักเรียนมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง ความปลอดภัยด้านอาคารสถานที่ เช่น ไฟฟ้า อัคคีภัย อุบัติเหตุในอาคารและนอกอาคารต่างๆ การป้องกันพาหนะนำโรค <b>สาเหตุ</b> ๑.สถานศึกษาในสังกัดขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ ๒. ครูและบุคลากรทางการศึกษาไม่มีความรู้ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และอุบัติเหตุ การจัดการจราจร</p>	<p>๑.มอบหมายและกำกับให้ครูและบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๓ แห่ง หมั่นดูแลเด็กนักเรียนอย่างใกล้ชิด ๒.อบรมให้ความรู้แก่ครูบุคลากร ผู้ปกครองในสถานศึกษาให้สามารถป้องกันและบรรเทาปัญหาด้านความปลอดภัยในเบื้องต้น</p>	<p>๑. ประเมินผลจากความปลอดภัยของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๓ แห่ง</p>	<p>๑.อาจมีอุบัติเหตุที่เกิดจากการจัดประสบการณ์เด็กและส่งเสริมการพัฒนาเด็กทั้งภายในอาคารและนอกอาคารสถานศึกษา</p>	<p>๑. ครูแนะนำเด็กและแจ้งให้ผู้ปกครองทราบถึงความเสี่ยงและอันตรายที่อาจเกิดขึ้นภายในบริเวณสถานศึกษาและภายนอกสถานศึกษา</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ/ศูนย์พัฒนาเด็กในสังกัด อบต.มาบอง</p>

ลายมือชื่อ.....พล.....

( นายพินิจ ตือเลาะ )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่โมง

วันที่ ๑๖ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓