


หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบัวใหญ่

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่เห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้ว่าราชการจังหวัดนครราชสีมา

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายอุเทน ศรีนอก)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ จำนวน ๑๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคม
- ๑.๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๓. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๕. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๖. กิจกรรมสำรวจข้อมูลผู้เสียภาษี
- ๑.๗. กิจกรรมงานการพัสดุและทรัพย์สิน
- ๑.๘. กิจกรรมด้านการควบคุมงาน และคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง

- ๑.๙ กิจกรรมขาดแคลนบุคลากรงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้าน งานจัดการศึกษาและพัฒนาครูผู้ดูแลเด็ก
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตร และปศุสัตว์
- ๑.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๑๓ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ต้องหาวิธีการให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม

๒.๒ กิจกรรมงานสารบรรณ โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและประสานงานกับต้นเรื่องหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ

๒.๓ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึงสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่องรณรงค์ให้ประชาชนลดการใช้ถุงพลาสติก ลดปริมาณขยะ ลดการเผาต่อซึ่งหลังการเก็บเกี่ยว

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ส่งเสริม อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน

๒.๕ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายต่อเจ้าหน้าที่การเงิน และกองคลังตรวจสอบเอกสารตามขั้นตอน มีการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบ

๒.๖ กิจกรรมด้านการสำรวจข้อมูลผู้เสียหาย เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ เพื่อลดความเสี่ยงข้อมูลผู้เสียหายไม่ครบถ้วน สำรวจพื้นที่เพื่อให้ได้ข้อมูลของผู้ประกอบกิจการ หรือผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีหรือค่าธรรมเนียมหรือรายได้อื่นๆมีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม

๒.๗ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำบัญชีวัสดุให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมสอบถามทะเบียนคุมกับพัสดุและทรัพย์สินที่มีอยู่จริงให้ถูกต้องตรงกัน

๒.๘ กิจกรรมด้านการควบคุมงานและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอรับโอน(ย้าย) นายช่างโยธา และเจ้าหน้าที่กองช่าง

๒.๙ กิจกรรมขาดบุคลากรงานซ่อมแซมไฟฟ้า กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมติดตั้งโคมไฟฟ้า สาธารณะ สรรหาบุคลากรเพิ่ม ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการบำรุงรักษาและซ่อมแซม/ติดตั้งไฟฟ้าเพื่อเพิ่มทักษะในการทำงาน

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานจัดการศึกษาและพัฒนาครูผู้ดูแลเด็ก ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมตามสายงานการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ติดตามและส่งเสริมให้ครูผู้ดูแลเด็กศึกษาระเบียบการปฏิบัติราชการ เพิ่มความต่อเนื่องในการกำกับดูแลและติดตามผลการปฏิบัติงานของครู

๒.๑๑ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตร และปศุสัตว์ งานส่งเสริมการพัฒนา
ทางด้านเกษตร งานปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่มอาชีพด้านการเกษตร หาแนวทางแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน
ของเกษตรกร

๒.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ติดต่อประสานงานกับ
กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิกสภาฯ เพื่อตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้เป็นปัจจุบัน ถือปฏิบัติ
ตามระเบียบ ข้อบังคับ แนวปฏิบัติหนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง กำกับ ดูแลทำความเข้าใจในแนวทาง
ปฏิบัติงานต่างๆ ให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น หมั่นทำความเข้าใจกับ
ประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม

๒.๑๓ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน การตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผน จัดทำแผนการ
ตรวจสอบภายในและปรับปรุงแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงาน เพิ่มการตรวจสอบ
กิจกรรมงานให้ครอบคลุมกิจกรรม ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่มีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องทำการประเมินควบคุมจำนวน ๑๘ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านแผนพัฒนา มีจำนวนโครงการที่ประชาชนเสนอแผนงานโครงการจำนวนมาก แต่งบประมาณมีน้อย ไม่เพียงพอ จึงทำให้ไม่สามารถดำเนินโครงการเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ครบทุกโครงการ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง บางเรื่องเจ้าของเรื่องไม่ได้มาลงจองเลขรับ-ส่งหนังสือที่สารบรรณกลาง ทำให้การลงรับ-ส่งหนังสือไม่เป็นปัจจุบัน สมุดติดตามคำสั่งมีการจองเลขที่คำสั่งแต่เจ้าของเรื่องไม่นำคำสั่งมาติดตามคำสั่ง ทำให้เป็นภาระของเจ้าหน้าที่ธุรการต้องติดตามเจ้าของเรื่อง และสมุดติดตามคำสั่งไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๑.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร เนื่องด้วยบุคลากรกองช่างขาดบุคลากรตำแหน่งช่างโยธาและช่างไฟฟ้า จึงทำให้งานล่าช้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ การขาดแคลนบุคลากร งานทรัพยากรบุคคลจึงต้องมีการ รับบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน ในตำแหน่งที่ขาดแคลน</p> <p>๑.๕ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ เพื่อให้พื้นที่ตำบล มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล ลดปัญหาขยะและที่ทิ้งขยะในชุมชน</p> <p>๑.๖ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่าย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ในการป้องกันโรคไข้เลือดออก</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานมีการจัดกระบวนการงานไว้เหมาะสมดี และการมอบหมายงานชัดเจนเหมาะสมกับหน้าที่และตำแหน่ง รวมถึงสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการดำเนินงานแต่อย่างไรก็ดี จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ยังต้องมีการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในต่อไปเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๗ กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๑.๘ กิจกรรมด้านการจัดเก็บข้อมูลผู้เสียภาษี และงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ เจ้าของทรัพย์สินไม่อยู่ เกิดการประสานงานล่าช้าทำให้ข้อมูลผู้เข้าขายเสียภาษีไม่เป็นปัจจุบัน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ไม่มีความชำนาญในการใช้โปรแกรมประยุกต์ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์(LTAX GIS) เชื่อมต่อโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX ๓๐๐๐)</p> <p>๑.๙ การรับชำระภาษีผ่านธนาคารบนระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-LAAS) ยังใช้งานไม่ได้ เนื่องจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นยังไม่เปิดใช้งานระบบ</p> <p>๑.๑๐ งานพัสดุและทรัพย์สิน ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบพัสดุ ในหน่วยงานผู้เบิกมีเพียงเจ้าหน้าที่พัสดุกกลางปฏิบัติงานคนเดียวอาจทำให้เกิดความล่าช้าได้ เป็นความเสี่ยงภายใน</p> <p>๑.๑๑ ระบบอินเทอร์เน็ต มีปัญหา สัญญาณไม่ดี</p> <p>๑.๑๒ กิจกรรมด้านการขาดแคลนบุคลากร ตำแหน่งนายช่างโยธา และผู้ช่วยนายช่างโยธา ทำให้งานล่าช้าเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๑๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม/ติดตั้งโคมไฟฟ้าสาธารณะ ตามทางสาธารณะ ขาดบุคลากร/ขาดอุปกรณ์ ที่มีความรู้และรับผิดชอบในเรื่องงานไฟฟ้า</p> <p>๑.๑๔ กิจกรรมด้านการควบคุมงานและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ โครงการเป็นจำนวนมาก ผู้สำรวจ ผู้ประมาณการคำนวณค่าก่อสร้าง และผู้ออกแบบมีคนเดียว ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ</p> <p>๑.๑๕ การพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการของครูผู้ดูแลเด็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในองค์กร การวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงจากการที่ครูผู้ดูแลเด็กมีวุฒิทางการศึกษาสูงแต่ขาดประสิทธิภาพตามคุณวุฒิเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงหรือส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม</p>	<p>ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ ภาพแวดล้อมในภาพรวมเหมาะสม มีกฎ ระเบียบเป็นตัวกำหนดในการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ทุกคนมีความรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน จึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ แต่ยังมีบางกิจกรรมยังพบความเสี่ยงอยู่ ที่มีทั้งเกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายในองค์กร จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๑๖ กิจกรรมการด้านการส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรและปศุสัตว์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือระเบียบและขั้นตอนในการปฏิบัติงานไม่ชัดเจนและเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงาน งบประมาณและบุคลากรไม่เพียงพอ</p> <p>๑.๑๗ <u>งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์</u> กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การเตรียมความพร้อมด้านเอกสาร รวมทั้งกำลังเจ้าหน้าที่ เพื่อให้บริการได้ตลอดเวลา สำหรับผู้มีสิทธิที่มาขอรับเงินหลังจากกำหนดเวลาของหมู่บ้านนั้นๆ และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีสิทธิไม่ให้ความสำคัญในการเข้ารับเงินตามกำหนดการรับเงิน และไม่เข้าใจในการทำเอกสารมอบอำนาจ กรณีผู้มีสิทธิไม่สามารถมารับเงินได้ตามกำหนดเวลา</p> <p>๑.๑๘ กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในยังไม่ครบทุกกิจกรรมภายในองค์กร เนื่องจากจำนวนกิจกรรมภายในองค์กรมีจำนวนมากและเจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบยังไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรมตามแผน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันให้การทำงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยมีกิจกรรมความเสี่ยง คือ</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านพบว่า มีความจำนวนน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภา</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านแผนพัฒนา มีจำนวนโครงการที่ประชาชนเสนอแผนงานโครงการจำนวนมาก แต่งบประมาณมีน้อย ไม่เพียงพอ จึงทำให้ไม่สามารถดำเนินโครงการเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ครบทุกโครงการ เป็นความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กร จึงมีการปรับปรุงแผนและจัดลำดับความสำคัญของโครงการ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง และการติดคำสั่งต่างๆในสมุดติดคำสั่ง ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร กองช่างขาดบุคลากรตำแหน่งช่างโยธาและช่างไฟฟ้า จึงทำให้งานล่าช้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ การขาดแคลนบุคลากร งานทรัพยากรบุคคลจึงต้องมีการ รับบรรจุ แต่งตั้งหรือรับโอน ในตำแหน่งที่ขาดแคลน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ การขาดแคลนบุคลากร</p> <p>๒.๕ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เนื่องด้วยสภาพพื้นที่ตำบลเสมาใหญ่เป็นพื้นที่สูง สภาพดินเกลือ มีความแห้งแล้ง และต้นไม้ไม่เยอะ มีการเผาตอซังหลังการเก็บเกี่ยว ปัญหาการใช้ถุงพลาสติก และขยะ ถือเป็นความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>๒.๖ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ในการป้องกันโรค</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยบุคลากรทุกฝ่าย มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในส่วนราชการ อย่างไรก็ตาม การประเมินความเสี่ยงยังมีจุดอ่อน ได้แก่ การระบุความเสี่ยงไม่ครบถ้วนในภารกิจที่สำคัญ ซึ่งควรมีการจัดลำดับความเสี่ยงและกำหนดแนวทางแก้ไขต่อไป</p> <p>การวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสม การปฏิบัติงานมีการจัดวางระบบการควบคุมไว้เพียงพอ แต่กิจกรรมการปฏิบัติงานยังไม่ครบตามแผนและยังมีความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญจึงควรมีการปรับปรุงและควบคุมเพื่อให้มีความเพียงพอและเหมาะสม ลดความเสี่ยงลง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> -กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น -กิจกรรมด้านงานสารบรรณ -กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน -กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ -กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๗ กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒.๘ กิจกรรมด้านการจัดเก็บข้อมูลผู้เสียหาย และงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ เจ้าของทรัพย์สินไม่อยู่เกิดการประสานงานล่าช้าทำให้ข้อมูลผู้เข้าข่ายเสียหายไม่เป็นปัจจุบัน เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ไม่มีความชำนาญในการใช้โปรแกรมประยุกต์ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์(LTAX GIS) เชื่อมต่อโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX ๓๐๐๐)</p> <p>๒.๙ กิจกรรมชำระภาษีผ่านระบบคอมพิวเตอร์ การรับชำระภาษีผ่านธนาคารบนระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-LAAS) ยังไม่เสร็จเรียบร้อย เนื่องจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นยังไม่เปิดใช้เป็นความเสี่ยงภายนอกองค์กร</p> <p>๒.๑๐ ระบบอินเทอร์เน็ตมีปัญหา สัญญาณไม่ดี มีการปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตที่มีความเร็วสูง</p> <p>๑.๑๑ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบพัสดุในหน่วยงานผู้เบิกมีเพียงเจ้าหน้าที่พัสดุกกลางปฏิบัติงานคนเดียว เนื่องด้วยเอกสารในการจัดซื้อจัดจ้างมีจำนวนมากและมาจากหน่วยงานผู้เบิกอาจไม่ครบถ้วนทำให้เอกสารล่าช้า</p> <p>๒.๑๒ กิจกรรมด้านการขาดแคลนบุคลากรนายช่างโยธา เป็นความเสี่ยงภายใน ซึ่งทำให้งานเกิดความล่าช้า เนื่องจากจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านช่าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายใน</p> <p>๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม/ติดตั้งคอมไฟฟ้าสาธารณะตามทางสาธารณะ ขาดบุคลากร/ขาดอุปกรณ์ ที่มีความรู้และรับผิดชอบในเรื่องงานไฟฟ้าเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายใน</p> <p>๒.๑๔ กิจกรรมด้านการควบคุมงานและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง มีการประเมินความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด อาจเกิดข้อผิดพลาด หรือล่าช้า</p> <p>๒.๑๕ การพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการของครูผู้ดูแลเด็ก ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร โครงสร้างองค์กร การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ ความรับผิดชอบ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร การติดตาม</p>	<p>การวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสม การปฏิบัติงานมีการจัดวางระบบการควบคุมไว้เพียงพอ แต่กิจกรรมการปฏิบัติงานยังไม่ครบตามแผนและยังมีความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญจึงควรมีการปรับปรุงและควบคุมเพื่อให้มีความเพียงพอและเหมาะสม ลดความเสี่ยงลง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> -กิจกรรมด้านการสำรวจข้อมูลผู้เสียหาย และแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน -กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน -กิจกรรมด้านการขาดแคลนบุคลากรนายช่างโยธา -กิจกรรมด้านขาดบุคลากรงานซ่อมแซม/ติดตั้งคอมไฟฟ้า - กิจกรรมด้านการควบคุมงานและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง - การพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการของครูผู้ดูแลเด็ก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ของครูผู้ดูแลเด็ก ถือเป็นความเสี่ยงภายในที่ต้องปรับปรุง</p> <p>๒.๑๖ กิจกรรมส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรและปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กรคืองบประมาณในการดำเนินงานยังไม่เพียงพอและขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ระเบียบ กฎเกณฑ์ที่ไม่ชัดเจน ล่าช้า</p> <p>๒.๑๗ กิจกรรมการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือไม่มีการลดขั้นตอนในการปฏิบัติงานทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ปัญหา เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงาน ไม่คำนึงถึงประชาชนเป็นหลัก และยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๑๘ งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ -ผู้มีสิทธิส่วนน้อย ไม่มารับเงินตามกำหนดเวลาที่นัดหมาย เนื่องจากติดภารกิจส่วนตัว -ความเสี่ยงในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ กรณี เสียชีวิต ของผู้มีสิทธิรับเงินแบบโอนผ่านบัญชีธนาคาร -งบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากกรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ไม่ครบถ้วนตามยอดผู้มีสิทธิ</p> <p>๒.๑๙ กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในยังไม่ครบทุกกิจกรรมตามแผนการปฏิบัติงาน เนื่องจากจำนวนกิจกรรมภายในองค์กรมีจำนวนมากทำให้ปฏิบัติงานตรวจสอบได้ไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรม ถือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายในองค์กร</p>	<p>การวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมในภาพรวมเหมาะสม การปฏิบัติงานมีการจัดวางระบบการควบคุมไว้เพียงพอ แต่กิจกรรมการปฏิบัติงานยังไม่ครบตามแผนและยังมีความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญจึงควรมีการปรับปรุงและควบคุมเพื่อให้มีความเพียงพอและเหมาะสม ลดความเสี่ยงลง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตร และปศุสัตว์ -กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ -กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ มีนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติตามคำสั่ง การ จะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุม อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานจริง เพื่อให้เกิด ความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตาม วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ประชาสัมพันธ์ ชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำ ประชาคม เช่นการยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะ มากที่สุด</p> <p>๓.๒ กิจกรรมดำเนินงานสารบรรณ</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการและเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบประสานงานกัน หรือลงทะเบียนรับ-ส่ง หนังสือ ติด คำสั่งในสมุดติดคำสั่ง เพื่อให้งานธุรการเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>มอบหมายผู้ดูแลต้นไม้ให้ชัดเจน / ตลอดจนสร้างความ ตระหนักในการลดใช้ถุงพลาสติก และการคัดแยกขยะแก่ ประชาชนและเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ</p> <p>ประชาสัมพันธ์ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของ ประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมทำ ความสะอาดหมู่บ้านอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>๓.๕ กิจกรรมด้านบุคลากร</p> <p>ด้านบุคลากร ปลัด อบต.โอน(ย้าย)และขาดแคลนบุคลากร กองช่างตำแหน่งนายช่างโยธาและช่างไฟฟ้า จึงทำการรับโอน (ย้าย)บุคลากรตำแหน่งที่ขาด มอบหมายให้เจ้าหน้าที่อื่นรักษา ราชการแทน</p> <p>๓.๖ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ตำบลเสมาใหญ่มี พื้นที่สูงมีความแห้งแล้ง จึงต้องปลูกต้นไม้เพิ่ม ลดการเผาตอซัง ข้าวหลังเก็บเกี่ยว ลดปัญหาการใช้ถุงพลาสติกและขยะ</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ในภาพรวมมีกิจกรรม ควบคุม ที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับ กระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรม ควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดย ผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่าง เคร่งครัด อย่างไรก็ดี การวิเคราะห์และประเมินผลตาม องค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ยังมีภารกิจที่ต้องมีการ ปรับปรุงและควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๗ กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน จากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ให้หัวหน้าส่วนงานย่อยเจ้าของผู้เบิกตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนก่อนส่งเอกสารเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓.๘ กิจกรรมด้านการจัดข้อมูลผู้เสียภาษีและแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานจัดเก็บรายได้ปรับปรุงและสำรวจข้อมูลผู้เข้าข่ายเสียภาษีให้เป็นถูกต้องเป็นปัจจุบัน และให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ศึกษาและอบรมให้มีความชำนาญในการใช้โปรแกรมประยุกต์ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์(LTAX GIS) เชื่อมต่อโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (LTAX ๓๐๐๐)</p> <p>๓.๙ กิจกรรมชำระภาษีผ่านระบบคอมพิวเตอร์ การรับชำระภาษีผ่านธนาคารบนระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-LAAS) ยังไม่เสร็จเรียบร้อย เนื่องจากกรมยังไม่เปิดใช้ ต้องรอรระบบเปิดใช้งานต่อไป</p> <p>๓.๑๐ ระบบอินเทอร์เน็ตมีปัญหา สัญญาณไม่ดี มีการปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตให้มีความเร็วกว่าเดิม</p> <p>๓.๑๑ กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่รับผิดชอบพัสดุและในหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องเรียบร้อยก่อนการส่งเอกสารในการจัดซื้อจัดจ้างมาจากหน่วยงานผู้เบิกและก่อนการส่งเอกสารเบิกจ่ายให้ครบถ้วน</p> <p>๓.๑๒ กิจกรรมด้านการขาดแคลนบุคลากรนายช่างโยธา รับโอน (ย้าย) นายช่างโยธาหรือบุคลากรในกองช่าง ความล่าช้าเนื่องจากจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านช่าง</p> <p>๓.๑๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม/ติดตั้งโคมไฟฟ้าสาธารณะ ตามทางสาธารณะ ขาดบุคลากร/ขาดอุปกรณ์ ที่มีความรู้และรับผิดชอบในเรื่องงานไฟฟ้า มีการสรรหาและรับโอน(ย้าย)ช่างที่มีความรู้ความสามารถด้านช่างไฟฟ้า</p> <p>๓.๑๔ กิจกรรมด้านการควบคุมงานและคำนวณราคากลาง มีการรับโอน (ย้าย)บุคลากร นายช่างโยธา และเพิ่มควมระมัดระวังในการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด เพื่อลดข้อผิดพลาดและให้มีบุคลากรด้านช่างที่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๑๕ การพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการของครูผู้ดูแลเด็ก ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร โครงสร้างองค์กร การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ ความรับผิดชอบ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน ของครูผู้ดูแลเด็ก</p> <p>๓.๑๖ กิจกรรมส่งเสริมการพัฒนาทางด้านการเกษตรงานปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่มอาชีพ กำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานและมอบหมายให้เจ้าหน้าที่กรณีฉุกเฉินที่ชัดเจนเพื่อให้เกิดความรวดเร็ว ทันต่อการแก้ปัญหากรณีฉุกเฉิน กำชับเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ให้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความตั้งใจคำนึงถึงความเดือดร้อนของเกษตรกรเป็นหลัก</p> <p>๓.๑๗ กิจกรรมการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร รับบรรจุ โอนย้ายบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานด้านการเกษตรให้เพียงพอ</p> <p>๓.๑๘ งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ -การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ แนวปฏิบัติ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง -กำกับดูแล และพยายามชี้แจงข้อดีข้อเสีย ทำความเข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ ให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ รวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์ โดยประสานงานให้ผู้นำชุมชนของแต่ละหมู่บ้านทราบ และประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง และล่วงหน้าก่อนวันนัดหมายอย่างน้อย ๓ วันทำการ</p> <p>๓.๑๙ กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในให้ครบทุกกิจกรรมตามแผนการปฏิบัติงาน และ ส่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ มีระบบข้อมูลสารสนเทศตามการควบคุมภายใน ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก ไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้รับข้อมูลสารสนเทศ การประมวลผล การปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ เช่น นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและรับรู้ข้อมูลข่าวสารทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต ระเบียบกระทรวง พระราชบัญญัติต่างๆที่มีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน การประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น อปท. กล้าเคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ในภารกิจหน้าที่การปฏิบัติงาน เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย รวมถึง การนำระบบ Facebook และ Line เข้ามาใช้ในการติดต่อสื่อสาร เป็นต้น</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมของทุกส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ รวมทั้ง จัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกแก่ผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร อย่างไรก็ตาม ระบบสารสนเทศ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ยังต้องมีการปรับปรุงและควบคุมให้มีประสิทธิภาพต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของการทำงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลเป็นครั้งคราวกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยมีผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนประจำปีต่อไป</p>

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายอุเทน ศรีนอก)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจัดทำ ประชาคม เพื่อให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น วิสาหกิจ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไข ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่าง แท้จริง	๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการ เสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงใน ชุมชน	๑. มีการประชาสัมพันธ์ ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ ประชาชนทราบและ เข้าร่วม กิจกรรมทุกครั้ง	๑. มีบันทึก รายงานการ ประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมแต่ละ หมู่บ้าน ๒. ใช้แบบสอบถาม แทนเป็น เครื่องมือในการ ติดตามผล รวมทั้งระบบ สารสนเทศเพื่อ การสื่อสาร ทั้งหมดที่มี	๑. ประชาชนยังไม่ ค่อยเข้าใจ และเห็นผลดี ของการร่วม ประชุม ประชาคม	๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการ มีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนา ท้องถิ่น ๒. สร้างแรงจูงใจใน การเข้าร่วมจัดทำ ประชาคม เช่น การ ยกย่องชื่นชมผู้ มีส่วนร่วมกิจกรรม เป็น ต้น	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม งานสารบรรณ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานสารบรรณ เกิด ความเป็นระบบ เป็น ปัจจุบันสามารถสืบค้นได้ สะดวก รวดเร็ว</p>	<p>๑. ความล่าช้าในการค้นหา หนังสือ รับ-ส่ง</p> <p>๒. ดึงรับ - ส่ง หนังสือและ สมุดติดค่าส่งไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ธุรการแจ้งให้ เจ้าของเรื่อง เกี่ยวกับการลง เลขหนังสือรับ - หนังสือส่ง ประเภท ค่าส่งต่างๆ ให้ เจ้าของเรื่อง</p>	<p>๑. มีการติดตาม ตรวจ สอบ โดย หัวหน้าสำนักปลัด อบต. ในการกำกับ ดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. ยังมีความล่าช้าใน การค้นหาคำสั่ง รับ-หนังสือส่ง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่เจ้าของ เรื่องลงเลข รับ ส่ง หนังสือในงานสาร บรรณไม่เป็นปัจจุบัน และไม่ติดค่าส่งใน สมุดค่าส่งให้เป็น ปัจจุบัน</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการติดตามและ ประสานงานกับต้น เรื่อง หนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐบาล/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรม การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้พื้นที่ตำบล มี สภาพแวดล้อมที่ดี มีต้นไม้เยอะ ลดปริมาณขยะ อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อ สุขภาพของคนในตำบล</p>	<p>๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิด เครื่องปรับอากาศระหว่าง พักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน การใช้น้ำมัน เป็นต้น</p>	<p>๑. รมรณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน</p> <p>๒. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน</p> <p>๓. สสำรวจและรณรงค์ลดปริมาณการใช้ขยะ และคัดแยกขยะ</p>	<p>๑. สอบถามความ คิดเห็นจากประชาชน</p> <p>๒. ประเมินผลจาก ค่าใช้จ่ายด้านการใช้ พลังงานเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา</p> <p>๓. ยังมีปริมาณการใช้ ขยะ และคัดแยกขยะ ยังไม่ได้รับความ ร่วมมือเท่าที่ควร</p>	<p>๑. มีการปลูกต้นไม้ แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิด เครื่องปรับอากาศระหว่าง พักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน การใช้น้ำมัน เป็นต้น</p> <p>๓. ประมาณขยะใน พื้นที่</p>	<p>๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ รมรณและทั่วถึง</p> <p>๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. รมรณเพื่อให้ ประชาชนลดใช้ พลังงาน</p> <p>๔. ปลูกต้นไม้</p> <p>๕. ประมาณขยะใน พื้นที่</p>	<p>สำนักปลัด/ กองส่งเสริม การเกษตร</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรม</p> <p>การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้เจ็บ</p>	<p>๑. ปัญหาโรคใช้เลือดออก</p> <p>ระบ าด ใน เขต พื น ที่</p> <p>เนื่องจากการประชาชนไม่ปฏิบัติ ตามหลักการป้องกัน อสม. มา</p> <p>เนื่องจากการให้อสม. มา ดูแล</p>	<p>๑. พ่นหมอกควันกำจัดยุงลาย ที่เป็นพาหะนำโรค ใ ส่</p> <p>ทรายอะเบท เมื่อเกิดการ ระบาดของใช้เลือดออก</p> <p>๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ผ่าน สื่อโซเชียล ป้ายไวนิล แผ่นพับ</p> <p>เสียงตามสาย</p>	<p>๑. ตรวจสอบอัตรา การลดลงของผู้ป่วย โรคใช้เลือดออก ใน เขต พื น ที่</p> <p>๒. อยู่ในระหว่าง ดำเนินงาน แต่ยังไม่ สามารถควบคุมโรค ได้เท่าที่ควร</p>	<p>๑. ปัญหาโรค ใช้เลือดออกกระบาด ในเขตพื้นที่ เนื่องจาก ประชาชนไม่ปฏิบัติ ตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากกรให้อสม. มาดูแล</p>	<p>๑. ส่งเสริม/อบรม ปรับเปลี่ยน พฤติกรรมของ ประชาชนให้ปฏิบัติ ตามหลัก ๕ ป.</p> <p>๒. จัดกิจกรรม ประกวดหมู่บ้านรักษ์ ความสะอาดเพื่อลด ปริมาณลูกน้ำยุงลาย อย่างต่อเนื่อง</p> <p>สม่ำเสมอ</p> <p>๓. ออกตรวจลูกน้ำ ยุงลายโดย อสม.</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕.กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการ ตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิก จ่ายเงิน เพื่อลดข้อผิดพลาดในเอกสาร ประกอบเบิกจ่ายเงินผิดพลาด ผิดประเภท และเพื่อความเร็วใน การเบิกจ่ายเงินของหน่วยงาน และ เพื่อให้เอกสารที่ครบถ้วนถูกต้องก่อน การเบิกจ่าย	๑. เอกสารประกอบ เบิกจ่ายของแต่ละกองไม่ ครบถ้วนทำให้เกิดความ ล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน	๑. เจ้าหน้าที่การเงินทำการ ตรวจสอบเอกสารประกอบ ฎีกาก่อนการเบิกจ่าย ๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบัน ๓. เจ้าหน้าที่กองคลังและผู้ ที่เกี่ยวข้องติดตามเอกสารให้ ครบถ้วน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ แต่ยังคง ความถูกต้อง ครบถ้วนของเอกสาร ประกอบเบิกจ่าย อาจทำให้เกิดความ ล่าช้าในการเบิก จ่ายเงิน	๑. การวางฎีกาเบิก จ่ายเงินจัดทำเอกสาร ประกอบเบิกจ่าย ของแต่ละกองไม่ ครบถ้วนทำให้เกิด ความล่าช้าในการ เบิกจ่ายเงินการจัดทำ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายไม่ครบถ้วน	๑. แจ้งหน่วยงานผู้ เบิกให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละ กองตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย เพื่อให้เกิดความ รวดเร็ว ๒. เจ้าหน้าที่การเงิน และหัวหน้ากองคลัง มีการสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน	กองคลัง/ หน่วยงาน ย่อยผู้วาง ฎีกาเบิกจ่าย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมด้านการสำรวจข้อมูลผู้เสียภาษี</p> <p>เพื่อให้ได้ข้อมูลผู้เสียภาษีที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>เจ้าของทรัพย์สินมีเปลี่ยนแปลงรายการทรัพย์สินแต่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ อาจทำให้ข้อมูลผู้เสียภาษีเปลี่ยนแปลงโดยเจ้าหน้าที่ไม่ทราบ จึงทำให้ข้อมูลผู้เสียภาษีที่จัดเก็บรายได้อาจไม่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้สำรวจข้อมูลผู้เสียภาษีทุกสี่ปี</p> <p>๑. แจ้งประชาชนผู้มีหน้าที่เสียภาษีทราบถึงขั้นตอน การปฏิบัติเกี่ยวกับการเสียภาษี และการเปลี่ยนแปลงรายการทรัพย์สิน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากข้อมูลผู้เสียภาษีอาจมีการเปลี่ยนแปลงระหว่างปีจึงทำให้ข้อมูลผู้เสียภาษีที่จัดเก็บรายได้อาจไม่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p>	<p>ข้อมูลผู้เสียภาษีไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบันเพราะมีการเปลี่ยนแปลงระหว่างปีงบประมาณ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะเอกซเรย์</p> <p>๒. สํารวจและปรับปรุงและข้อมูลผู้เสียภาษี</p> <p>๓. หนังสือประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีหน้าที่หรือเข้าข่ายต้องเสียภาษีทราบ</p> <p>๔. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมงานพัสดุและทรัพย์สิน เพื่อให้งานด้านพัสดุและทรัพย์สิน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลทันเวลาที่กำหนด	๑.งานเอกสารด้านพัสดุ เรียบร้อยสมบูรณ์ทันตาม ระเบียบพัสดุแต่ ๒. การดำเนินการไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนดไว้ เนื่องจาก งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ไม่เพียงพอทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการได้ครบตามแผนที่ กำหนดไว้	๑. ทำการจัดซื้อจัดจ้างและลง ระบบ e-GP ให้เป็นปัจจุบัน ๒. หน่วยงานผู้เบิกจัดทำ เอกสารขอซื้อขอจ้างพร้อม สอบทานให้ถูกต้องครบก่อน ส่งให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ๓. ปฏิบัติงานตามแผนที่วางไว้ ๔. จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ครุภัณฑ์และจัดเก็บให้ เหมาะสม	๑.ขาดบุคลากรด้าน งานพัสดุในแต่ละ ส่วนงาน มีเจ้าหน้าที่ พัสดุกึ่งกลางคนเดียว ทำงานเอกสารด้าน พัสดุและทะเบียนคุม ครุภัณฑ์	๑. ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบงานพัสดุ โดยตรงของแต่ละ ส่วน ๒.งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรไม่เพียงพอทำ ให้ไม่สามารถ ดำเนินการได้ครบ ตามแผนที่กำหนด	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสาร จัดซื้อจัดจ้างให้แล้ว เสร็จสมบูรณ์ก่อน การเบิกจ่าย ๒. จัดทำทะเบียนคุม พัสดุครุภัณฑ์และ จัดเก็บให้เหมาะสม	กองคลัง/ ส่วนงาน เจ้าของ งบประมาณ และแผน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔.กิจกรรม</p> <p>ดำเนินการขาดแคลนบุคลากร งานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ แสงสว่างยามค่ำคืน บริการให้ ประชาชน</p>	<p>ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน เนื่องจากผู้ช่วย ช่างไฟฟ้าได้ลาออกไปรับ ราชการ</p>	<p>๑. ส่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๒. รับบรรจุแต่งตั้ง หรือ รับ โอน(ย้าย) บุคลากรตำแหน่ง ช่างไฟฟ้า</p>	<p>๑. มีการมอบหมายผู้ ปฏิบัติหน้าที่ ซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. รับบรรจุแต่งตั้ง หรือ รับโอน(ย้าย) บุคลากรตำแหน่งช่าง ไฟฟ้า</p>	<p>การซ่อมแซม ไฟฟ้าเป็นไป อย่างล่าช้า เนื่องจากขาด บุคลากร</p>	<p>จัดหาบุคลากรมา ปฏิบัติหน้าที่ ซ่อมแซมไฟฟ้า</p>	<p>สำนักปลัด/ กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙.กิจกรรม การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อควบคุมงานก่อสร้างให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑.เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง อาจไม่สามารถสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากเจ้าหน้าที่กองช่างเพียงคนเดียวทำงานหลายด้าน</p> <p>๒.อาจเกิดความล่าช้า เอกสารการรายงานผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน และคณะกรรมการตรวจสอบงานจ้าง</p>	<p>๑. มีการติดตาม ตรวจสอบโดย คณะกรรมการตรวจสอบจ้าง</p> <p>๒.อาจเกิดความล่าช้า เอกสารการรายงานผลการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง อาจไม่ได้อย่างมีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากเจ้าหน้าที่กองช่างเพียงคนเดียวทำงานหลายด้าน</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>๑. รับโอนย้าย เจ้าหน้าที่ที่กองช่าง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม ด้านการคำนวณ ราคาากลางงานก่อสร้าง เพื่อให้การคำนวณประมาณการค่าก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>๑. โครงการมีจำนวนมาก ผู้สำรวจ ผู้ประมาณการ คำนวณค่าก่อสร้าง และผู้ออกแบบมีคนเดียว ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ และอาจเกิดข้อผิดพลาดได้ ต้องแก้ไขเอกสาร เกิดความล่าช้า</p>	<p>๑. มีการตรวจทานจาก คณะกรรมการกำหนดราคากลาง ๒. รับโอน (ย้าย) นายช่างโยธา</p>	<p>๑. ประเมินผล โครงการที่ผ่านมา การคำนวณประมาณการราคา ค่าก่อสร้างยังไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร เนื่องจาก การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน อาจเกิดข้อผิดพลาด และความผิดพลาด</p>	<p>๑. การคำนวณ ประมาณการราคา ค่าก่อสร้างยังไม่มี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจาก การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด อาจเกิดข้อผิดพลาด และความล่าช้า</p>	<p>๑. รับโอนย้าย เจ้าหน้าที่กองช่าง ตำแหน่งนายช่างโยธา ๒. ตรวจทานเอกสาร ตรวจทานจาก คณะกรรมการ กำหนดราคากลาง</p>	<p>สำนักปลัด/ กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๐.กิจกรรม</p> <p>การพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติ ราชการของครูผู้ดูแลเด็ก</p> <p>เพื่อให้ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ใน ภารกิจการจัดประสบการณ์การเรียน การสอนให้เหมาะสมกับการ พัฒนาการของเด็กปฐมวัย</p>	<p>ครูผู้ดูแลเด็กยังไม่มีความคิด ที่ต่อการพัฒนา ประสิทธิภาพการจัด ประสบการณ์เรียนการสอน ขาดการพัฒนาตนเองใหม่ ความรู้เท่าทันการ เปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยี ของยุคปัจจุบัน</p>	<p>จัดระบบและเตรียมพร้อมด้าน งบประมาณเพื่อจัดส่งครูผู้ดูแล เด็กเข้ารับการอบรมและ พัฒนาประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามตำแหน่ง</p>	<p>การติดตามรายงาน ผลการเข้ารับการ ฝึกอบรม/รายงานผล การเดินทางไป ราชการของครูผู้ดูแล เด็ก โดยการทำ ความรู้ที่ได้มา ถ่ายทอดหรือนำมา ปรับใช้ในการปฏิบัติ ราชการอย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>ครูผู้ดูแลเด็กยังมี ความรู้ไม่เหมาะสม เท่าทันต่อการ เปลี่ยนแปลงด้าน เทคโนโลยีของโลก และกระบวนการจัด ประสบการณ์เรียน การสอนยังไม่ เหมาะสมกับ พัฒนาการเด็กใน ปัจจุบันรวมทั้งขาด ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ส่งครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการศึกษា อบรมตามรายงาน การปฏิบัติหน้าที่ตรง ตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง ๒. ติดตามและ ส่งเสริมให้ครูผู้ดูแลเด็ก ศึกษาระเบียบการ ปฏิบัติราชการ ๓. เพิ่มความต่อเนื่อง ในการกำกับดูแลและ ติดตามผลการ ปฏิบัติงานของครู</p>	<p>กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม โดย ผู้อำนวยการ กอง การศึกษา หรือผู้ที่ ได้รับ มอบหมาย</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑๑. กิจกรรมส่งเสริมการพัฒนา ทางด้านเกษตรกรรมปศุสัตว์ และ ส่งเสริมกลุ่มอาชีพ เพื่อให้การพัฒนาด้านการส่งเสริม การเกษตร ส่งเสริมกลุ่มอาชีพด้าน การเกษตร และงานปศุ แก่ปัญหาความ เดือดร้อนของเกษตรกร และ ตอบสนองความต้องการของประชาชน ได้</p> <p>การแก้ปัญหาความเดือดร้อนของ เกษตรกร</p> <p>เพื่อการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของ เกษตรกรให้ทันทั่วถึง และตอบสนอง ความต้องการของประชาชน</p>	<p>การแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนของเกษตรกรกรณี ประสบปัญหา โรค แผลง ศัตรูพืช ภัยธรรมชาติ ยัง ล่าช้าจนทำให้เกิดความ เสียหายที่ร้ายแรง</p>	<p>๑. ส่งเสริมการพัฒนาทางด้าน การเกษตร งานปศุสัตว์ และ ส่งเสริมกลุ่มอาชีพด้าน การเกษตร</p> <p>๒. ประสานงานกับหน่วยงาน ภายนอกที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ ข้อมูลถูกต้อง ชัดเจน รวดเร็ว แล้วแจ้งให้เกษตรกร ในพื้นที่ทราบ</p>	<p>๑. ไม่มีการลด ชั้นตอนการ ปฏิบัติงานกรณี ฉุกเฉินที่ชัดเจน</p> <p>๒. ขาดบุคลากรใน การปฏิบัติงาน งบประมาณไม่ เพียงพอ</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่ขาด ความเข้าใจใน ระเบียบ ขั้นตอนใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>การส่งเสริมและ พัฒนาด้าน การเกษตร ปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่ม อาชีพด้านการเกษตร ยังทำไม่ได้เต็มที่</p>	<p>๑. ส่งเสริมการพัฒนา ทางด้านเกษตร งานปศุสัตว์ และ ส่งเสริมกลุ่มอาชีพ ด้านการเกษตร</p> <p>๒. หาแนวทางการแก้ไข ปัญหาความ เดือดร้อนของ เกษตรกร</p>	<p>กองส่งเสริม การเกษตร</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๒. งานสวัสดิการสังคมและสังคม สงเคราะห์กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คน พิการและผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ -เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ ผู้สูงอายุ -เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคม ให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ -เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ -เพื่อให้การดำเนินกิจการสวัสดิการ เงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คน พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ กรม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ต่างๆ</p>	<p>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ -ผู้มีสิทธิส่วนน้อย ไม่มารับ เงินตามกำหนดเวลาที่นัด หมาย เนื่องจากติดภารกิจ ส่วนตัว -ความเสี่ยงในการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพ กรณี เสียชีวิต ของผู้มีสิทธิรับเงินแบบโอน ผ่านบัญชีธนาคาร งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จากกรม ประจําปี งบประมาณ ๒๕๖๒ ไม่ ครบถ้วนตามยอดผู้มีสิทธิ</p>	<p>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ -การปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบ ข้อบังคับ แนวปฏิบัติ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้อง -กำกับดูแล และพยายาม ชี้แจงข้อดีข้อเสีย ทำความ เข้าใจ ในแนวทางการ ปฏิบัติงานต่างๆให้แก่ผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ รวมถึง ดำเนินการประชาสัมพันธ์ โดยประสานงานให้ผู้นำชุมชน ของแต่ละหมู่บ้านทราบ และ ประชาสัมพันธ์ผ่านหอ กระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง และสว่างหน้าก่อนวันนัดหมาย อย่างน้อย ๓ วันทำการ</p>	<p>-ได้มีการปรับปรุงการ ประชาสัมพันธ์การรับเงิน สงเคราะห์เบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วย เอดส์อย่างทั่วถึง และ ต่อเนื่อง -ติดต่อประสานงานกับ กํานัน/ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิก สภาองค์การบริหารส่วน ตำบล เพื่อตรวจสอบข้อมูล ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วย เอดส์ให้เป็นปัจจุบัน -มีการดำเนินการเบิก จ่ายเงินทั้งในแบบเงินสด ที่หมู่บ้าน รวมถึงการทำ เอกสารหนังสือมอบอำนาจ / และแบบโอนผ่านบัญชี ธนาคาร</p>	-	<p>กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วน ตำบลเสมาใหญ่ มี ระบบการควบคุม ภายในที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม</p>	<p>กองสวัสดิการ สังคม องค์การ บริหารส่วน ตำบลเสมาใหญ่</p>

แบบ ปค. ๕ (ระดับองค์กร) ต่อ ๑๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน เพื่อให้การตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้ตามแผนการตรวจสอบและสามารถดำเนินงานครบกิจกรรมการดำเนินงาน	๑. ตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนที่จัดวางไว้ ๒. ตรวจสอบภายในยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมการปฏิบัติงาน	๑. จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ๒. ทบทวนปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ๓. ติดตามการตรวจสอบและทบทวนให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามแผน	๑. การตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามแผน ๒. แผนการตรวจสอบภายในยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงาน	๑. ตรวจสอบใหม่เป็นไปตามแผนที่จัดวางไว้ ๒. ตรวจสอบภายในยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมการปฏิบัติงาน	๑. การตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผน ๒. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในปรับปรุงให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงาน	หน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน

(นายอุเทน ศรีนอก)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสม็ดใหญ่

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
โดย
ผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

ข้าพเจ้า ผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวกอบแก้ว จ้านอก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ จำนวน ๑๓ กิจกรรม ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคม
- ๑.๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๓. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
- ๑.๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๕. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๖. กิจกรรมสำรวจข้อมูลผู้เสียภาษี
- ๑.๗. กิจกรรมงานการพัสดุและทรัพย์สิน
- ๑.๘. กิจกรรมด้านการควบคุมงาน และคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง

- ๑.๙ กิจกรรมการขาดแคลนบุคลากรงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๐ กิจกรรมด้าน งานจัดการศึกษาและพัฒนาครูผู้ดูแลเด็ก
- ๑.๑๑ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตร และปศุสัตว์
- ๑.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๑๓ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ต้องหาวิธีการให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม

๒.๒ กิจกรรมงานสารบรรณ โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและประสานงานกับต้นเรื่องหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ

๒.๓ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึงสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่องรณรงค์ให้ประชาชนลดการใช้ถุงพลาสติก ลดปริมาณขยะ ลดการเผาตอซังหลังการเก็บเกี่ยว

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ส่งเสริม อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน

๒.๕ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายต่อเจ้าหน้าที่การเงินและกองคลังตรวจสอบเอกสารตามขั้นตอน มีการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบ

๒.๖ กิจกรรมด้านการสำรวจข้อมูลผู้เสียภาษี เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ เพื่อลดความเสี่ยงข้อมูลผู้เสียภาษีไม่ครบถ้วน สำรวจพื้นที่เพื่อให้ได้ข้อมูลของผู้ประกอบกิจการ หรือผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีหรือค่าธรรมเนียมหรือรายได้อื่น ๆ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะอักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม

๒.๗ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำบัญชีวัสดุให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมสอบทานทะเบียนคุมกับพัสดุและทรัพย์สินที่มีอยู่จริงให้ถูกต้องตรงกัน

๒.๘ กิจกรรมด้านการควบคุมงานและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอรับโอน(ย้าย) นายช่างโยธา และเจ้าหน้าที่กองช่าง

๒.๙ กิจกรรมขาดบุคลากรงานซ่อมแซมไฟฟ้า กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมติดตั้งโคมไฟฟ้า สาธารณะ สรรหาบุคลากรเพิ่ม ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการบำรุงรักษาและซ่อมแซม/ติดตั้งไฟฟ้าเพื่อเพิ่มทักษะในการทำงาน

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานจัดการศึกษาและพัฒนาครูผู้ดูแลเด็ก ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษอบรมตามสายงานการปฏิบัติหน้าที่ตรงตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ติดตามและส่งเสริมให้ครูผู้ดูแลเด็กศึกษาระเบียบการปฏิบัติราชการ เพิ่มความต่อเนื่องในการกำกับดูแลและติดตามผลการปฏิบัติงานของครู

๒.๑๑ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตร และปศุสัตว์ งานส่งเสริมการพัฒนาทางด้านการเกษตร งานปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่มอาชีพด้านการเกษตร หาแนวทางแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร

๒.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ติดตามประสานงานกับกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิกสภา เพื่อตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้เป็นปัจจุบัน ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ แนวปฏิบัติหนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง กำกับ ดูแลทำความเข้าใจในแนวทางปฏิบัติงานต่างๆ ให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น หมั่นทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม

๒.๑๓ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน การตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผน จัดทำแผนการตรวจสอบภายในและปรับปรุงแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงาน เพิ่มการตรวจสอบกิจกรรมงานให้ครอบคลุมกิจกรรม ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง