

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบัวใหญ่

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า 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 ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีการติดตามควบคุมความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ จำนวน ๒๕ กิจกรรม ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

- ๑.๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคม
- ๑.๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๓. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๔. กิจกรรมด้านบุคลากร
- ๑.๕. กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์
- ๑.๖. กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๗. กิจกรรมสำรวจข้อมูลผู้เสียภาษี
- ๑.๘. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๙. กิจกรรมการรับชำระภาษีผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์
- ๑.๑๐. กิจกรรมงานการควบคุมทรัพย์สิน

- ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมไฟฟ้า
- ๑.๑๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการค่างานก่อสร้าง
- ๑.๑๔ กิจกรรมขาดแคลนบุคลากรนายช่างโยธาแ่งละงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๕ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๖ กิจกรรมด้าน การพัฒนาประสิทธิภาพครูผู้ดูแลเด็ก
- ๑.๑๗ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตร ปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่มอาชีพ
- ๑.๑๘ กิจกรรมการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร
- ๑.๑๙ วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์
- ๑.๒๐ โครงการพัฒนาศูนย์เรียนรู้ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงประจำตำบลเสมาใหญ่
- ๑.๒๑. กิจกรรมวัสดุสำนักงาน
- ๑.๒๒ กิจกรรมวัสดุการเกษตร
- ๑.๒๓ โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนสุดาฯ
- ๑.๒๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๒๕ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

## ๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ต้องหาวิธีการให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม
- ๒.๒ กิจกรรมงานสารบรรณ โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและประสานงานกับต้นเรื่องหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ
- ๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ให้ความรู้ ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับมาตรการป้องกันโควิด ใส่หน้ากากอนามัย ใช้เจลแอลกอฮอล์ล้างมือ งดไปในพื้นที่เสี่ยง ส่งเสริม อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน
- ๒.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร รับโอนย้ายบุคลากรในตำแหน่งที่ขาด
- ๒.๕ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ -ตรวจสอบเช็คระบบการเชื่อมต่อระบบ Internet ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตให้มีความเร็วกว่าเดิม
- ๒.๖ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกอง ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายต่อเจ้าหน้าที่การเงินและกองคลังตรวจสอบตามขั้นตอน มีการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบ
- ๒.๗ กิจกรรมด้านการสำรวจข้อมูลผู้เสียภาษี เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน กำหนดให้มีการปรับปรุงข้อมูลผู้เสียภาษีและจัดทำแผนที่ภาษีให้สามารถใช้งานได้และเป็นปัจจุบัน ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางที่หลากหลายเพื่อการเข้าถึงข้อมูล

๒.๘ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้โดยสามารถจัดเก็บภาษีต่าง ๆ ได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง เป็นธรรม และสะดวกรวดเร็ว เป็นปัจจุบัน สํารวจพื้นที่เพื่อให้ได้ข้อมูลของผู้ประกอบกิจการ หรือผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีหรือค่าธรรมเนียมหรือรายได้อื่น ๆ

๒.๙ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำบัญชีวัสดุให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมสอบทานทะเบียนคุมกับพัสดุและทรัพย์สินที่มีอยู่จริงให้ถูกต้องตรงกัน

๒.๘ กิจกรรมด้านการควบคุมงานและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอรับโอน(ย้าย) นายช่างโยธา และเจ้าหน้าที่กองช่าง

๒.๙ งานการรับชำระภาษีผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) สํารวจข้อมูลการรับชำระภาษีผ่านธนาคารบนระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e- LAAS)ให้เป็นปัจจุบัน ประสานงานติดต่อธนาคารกรุงไทยเพื่อขอใช้บริการชำระภาษีผ่านธนาคาร

๒.๑๐ งานการควบคุมทรัพย์สิน ทะเบียนทรัพย์สินถูกต้องครบถ้วน และรายละเอียดสินทรัพย์ในระบบ e-Laas เพื่อความถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบันจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและมีการควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่ายจ่ายโอน ตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในเรื่องที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ สม่่าเสมอเพื่อทันต่อการเปลี่ยนแปลงและข้อมูลที่ต้องการ

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้แสงสว่างยามค่ำคืน รับโอน(ย้าย) นายช่างไฟฟ้า /จัดหาบุคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ซ่อมแซมไฟฟ้า

๒.๑๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อการควบคุมเพื่อควบคุมงานก่อสร้างให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล แต่ขาดบุคลากรนายช่างโยธา รับโอนย้ายเจ้าหน้าที่กองช่าง

๒.๑๓ กิจกรรม ด้านการคำนวณประมาณการค่าก่อสร้างของกองช่าง รับโอนย้ายเจ้าหน้าที่กองช่าง ตำแหน่งนายช่างโยธา ตรวจสอบเอกสาร ตรวจสอบจากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง

๒.๑๔ กิจกรรมขาดแคลนบุคลากรนายช่างโยธาแ่งผลงานซ่อมแซมไฟฟ้ากิจกรรมด้านงานซ่อมแซมติดตั้งโคมไฟฟ้าสาธารณะ รับโอนย้ายหรือสรรหาบุคลากรเพิ่ม ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการบำรุงรักษาและซ่อมแซม/ติดตั้งไฟฟ้าเพื่อเพิ่มทักษะในการทำงาน

๒.๑๕ กิจกรรมการพัฒนาประสิทธิภาพของครูผู้ดูแลเด็ก เพื่อให้ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ในการจัดการจัดประสบการณ์การเรียนการสอนให้เหมาะสมกับการพัฒนาการของเด็กปฐมวัย

๒.๑๖ กิจกรรมส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตร และปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่มอาชีพ เพื่อให้การพัฒนาด้านการส่งเสริมการเกษตร ส่งเสริมกลุ่มอาชีพด้านการเกษตรทำการรวมสมาชิกกลุ่มให้ได้จำนวนตามเป้าหมาย

๒.๑๗ กิจกรรมการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร วัตถุประสงค์ เพื่อการแก้ปัญหาคความเดือดร้อนของเกษตรกรให้ทันท่วงที และตอบสนองความต้องการของประชาชน ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชนถึงระเบียบขั้นตอนการขอรับการช่วยเหลือในด้านต่างๆ ที่สามารถทำได้

๒.๑๘ วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ เพื่อวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ต่างๆ เช่นวัคซีน มีความเพียงพอ มีที่เก็บที่มีคุณภาพ เพื่อเก็บรักษาคุณภาพของวัคซีน

๒.๑๙ โครงการพัฒนาศูนย์เรียนรู้ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงประจำตำบลเสมาใหญ่ ประสานงานหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องและจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมให้เพียงพอต่อการพัฒนาปรับปรุงศูนย์ฯ

๒.๒๐ วัสดุสำนักงาน ทำการจัดสรรวัสดุให้ตรงกับความต้องการอย่างเพียงพอและใช้สอยอย่างประหยัด

๒.๒๑ วัสดุการเกษตร มีวัสดุที่เพียงพอและรักษาสภาพวัสดุให้ใช้งานได้ยาวนาน

๒.๒๒ โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนสุตาฯ รับผิดชอบ โอนย้ายบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานด้านการเกษตรให้เพียงพอและดำเนินกิจกรรมให้แล้วเสร็จ

๒.๒๓ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตร และปศุสัตว์ งานส่งเสริมการพัฒนาทางด้านการเกษตร งานปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่มอาชีพด้านการเกษตร หาแนวทางแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร

๒.๒๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ติดต่oprสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอบัวใหญ่ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้ ติดต่oprสานงานกับ กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิกสภาฯ เพื่อตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้เป็นปัจจุบัน ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ แนวปฏิบัติหนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง กำกับ ดูแลทำความเข้าใจในแนวทางปฏิบัติงานต่างๆ ให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ประชาสัมพันธ์การจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น หมั่นทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม

๒.๒๕ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน การตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผน จัดทำแผนการตรวจสอบภายในและปรับปรุงแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงาน เพิ่มการตรวจสอบกิจกรรมงานให้ครอบคลุมกิจกรรม ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b><br/>                     ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ</p> <p><b>๑.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b><br/>                     เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง บางเรื่องเจ้าของเรื่องไม่ได้มาลงจองเลขรับ-ส่งหนังสือที่สารบรรณกลาง ทำให้การลงรับ-ส่งหนังสือไม่เป็นปัจจุบัน สมุดติดตามคำสั่งมีการจองเลขที่คำสั่งแต่เจ้าของเรื่องไม่มาคำสั่งมาติดตามคำสั่ง ทำให้เป็นภาระของเจ้าหน้าที่ธุรการต้องติดตามเจ้าของเรื่อง และสมุดติดตามคำสั่งไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p><b>๑.๓ กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อหรือโรคระบาด</b><br/>                     -โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019<br/>                     กิจกรรมป้องกันและควบคุมโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019(COVID-19)<br/>                     -โรคไข้เลือดออก</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปลอ่ย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ในการป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p><b>๑.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร</b><br/>                     เนื่องด้วยบุคลากรกองช่างขาดบุคลากรตำแหน่งช่างโยธา และช่างไฟฟ้า จึงทำให้งานล่าช้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ การขาดแคลนบุคลากร งานทรัพยากรบุคคล จึงต้องมีการ รับบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน ในตำแหน่งที่ขาดแคลน</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานมีการจัดกระบวนการงานไว้เหมาะสมดี และการมอบหมายงานชัดเจนเหมาะสมกับหน้าที่และตำแหน่ง รวมถึงสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการดำเนินงาน แต่อย่างไรก็ดี จากการวิเคราะห์และประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ยังต้องมีการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในต่อไปเพื่อป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ สภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวมจากการประเมินผลพบความเสี่ยงในภารกิจ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</li> <li>๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน</li> <li>๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</li> <li>๔ การแถลงนโยบายผู้บริหารในการปฏิบัติงานเพื่อมุ่งมั่นสู่ความสำเร็จของงานโดยการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วย ให้อยู่กับองค์กรนานที่สุด</li> <li>๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</li> <li>๖ กลไกติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</li> </ol> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|------------------------|
| <p><b>๑.๕ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</b><br/>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ ระบบ Internet บางครั้งใช้ไม่ได้ทำให้การลงระบบใช้ไม่ได้ในบางครั้ง</p> <p><b>๑.๖ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</b><br/>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ หน่วยงานผู้เบิกไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ครบถ้วนฎีกาที่กองคลัง</p> <p><b>๑.๗ การสำรวจข้อมูลผู้เสียภาษี</b><br/>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าของทรัพย์สินไม่อยู่เกิดการประสานงานล่าช้าและข้อมูลผู้เสียภาษีที่ได้ไม่เป็นปัจจุบันและใช้ข้อมูลเดิมในการลงทะเบียนคุมลูกหนี้และในการจัดเก็บภาษี</p> <p><b>๑.๘ งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</b><br/>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การประสานหน่วยงานจัดทำและปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีเพื่อข้อมูลเกี่ยวกับการก่อสร้างโรงเรือน สิ่งปลูกสร้าง</p> <p><b>๑.๙ งานชำระภาษีผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-LAAS)</b><br/>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ระบบการรับชำระภาษีผ่านธนาคารด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e-LAAS) ยังไม่เรียบร้อย</p> <p><b>๑.๑๐งานการควบคุมทรัพย์สิน</b><br/>เพื่อทะเบียนทรัพย์สินถูกต้องครบถ้วน และรายละเอียดสินทรัพย์ในระบบ e-Laas เพื่อความถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน</p> |                        |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|------------------------|
| <p><b>๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b><br/>มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน เนื่องจากผู้ช่วยช่างไฟฟ้าได้ลาออกไปรับราชการ</li> </ul> <p><b>๑.๑๒ งานควบคุมงานก่อสร้าง</b> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เนื่องจากนายช่างโอนย้ายทำให้มีผู้อำนวยการกองช่างเพียงคนเดียว ทำให้ไม่สามารถควบคุมงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</li> </ul> <p><b>๑.๑๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง</b> มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ โครงการเป็นจำนวนมาก ผู้สำรวจ ผู้ประมาณการคำนวณค่าก่อสร้าง และผู้ออกแบบมีคนเดียว ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ</p> <p><b>๑.๑๔ กิจกรรมด้านการขาดแคลนบุคลากรงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์</b><br/>เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้แสงสว่างยามค่ำคืนบริการให้ประชาชน</p> <p><b>๑.๑๕ กิจกรรมการควบคุมงานงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม</b><br/>เพื่อควบคุมงานก่อสร้างให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p><b>๑.๑๖ กิจกรรมการพัฒนาประสิทธิภาพของครูผู้ดูแลเด็ก</b><br/>เพื่อให้ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ในภารกิจการจัดประสบการณ์ การเรียนการสอนให้เหมาะสมกับการพัฒนาการของเด็กปฐมวัย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร มีการกำหนดมาตรฐานของที่เหมาะสม การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้าย ตามเกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงาน</li> <li>- กลไกติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน มีคณะกรรมการตรวจสอบ และกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ภายในองค์กรให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง</li> </ul> |                        |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|------------------------|
| <p><b>๑.๑๗ กิจกรรมส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตร และปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่มอาชีพ</b></p> <p>เพื่อให้การพัฒนาด้านการส่งเสริมการเกษตร ส่งเสริมกลุ่มอาชีพด้านการเกษตร และงาน ปศุสัตว์ ให้เกษตรกรมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้นตลอดจนการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และตอบสนองความต้องการของประชาชนได้</p> <p><b>๑.๑๘ กิจกรรมการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร</b></p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร ให้ทันทั่วถึง และตอบสนองความต้องการของประชาชน</p> <p><b>๑.๑๙ วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์</b></p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อจ่ายเป็นค่าจัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ต่างๆ เช่น วัคซีนพิษสุนัขบ้า และรายจ่ายได้จากรายจ่ายประเภทนี้</p> <p><b>๑.๒๐ โครงการพัฒนาศูนย์เรียนรู้ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงประจำตำบลเสมาใหญ่</b></p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อถ่ายทอดความรู้ การบริหารจัดการภายใต้แนวทางปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง การดำรงอยู่และการปฏิบัติตนของประชาชนในตำบลเสมาใหญ่ เพื่อการพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดี</p> |                        |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|------------------------|
| <p><b>๑.๒๑ วัสดุสำนักงาน</b><br/>           เพื่อจ่ายเป็นค่าจัดซื้อวัสดุสำนักงานต่างๆ เช่น กระดาษ แฟ้ม ปากกา คลิป กาว หมึก และวัสดุอื่นๆ ที่จำเป็น ที่สามารถเบิกจ่ายได้ในรายการจ่ายประเภทนี้</p> <p><b>๑.๒๒ วัสดุการเกษตร</b><br/>           เพื่อจ่ายเป็นค่าจัดซื้อวัสดุการเกษตร เช่น จอบ เสียม มีด วัสดุเพาะชำ พันธุ์พืช และวัสดุอื่นๆ ที่จำเป็น ที่สามารถเบิกจ่ายได้ในรายการจ่ายประเภทนี้</p> <p><b>๑.๒๓ โครงการอนุรักษ์พันธุ์กรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนสุตาฯ</b><br/>           เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการอนุรักษ์พันธุ์กรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนสุตาฯ</p> <p><b>๑.๒๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การเตรียมความพร้อมด้านเอกสาร รวมทั้งกำลังเจ้าหน้าที่ เพื่อให้บริการได้ตลอดเวลา สำหรับผู้มีสิทธิที่มาขอรับเงินหลังจากกำหนดเวลาของหมู่บ้านนั้นๆ และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีสิทธิไม่ให้ความสำคัญในการเข้ารับเงินตามกำหนดการรับเงิน และไม่เข้าใจในการทำเอกสารมอบอำนาจ กรณีผู้มีสิทธิไม่สามารถมารับเงินได้ตามกำหนดเวลา</p> <p><b>๑.๒๕ กิจกรรมขึ้นทะเบียนของคนพิการ</b><br/>           วัตถุประสงค์ เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ</p> <p><b>๑.๒๖ กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน</b><br/>           การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในยังไม่ครบทุกกิจกรรมภายในองค์กร เนื่องจากจำนวนกิจกรรมภายในองค์กรมีจำนวนมากและเจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบยังไม่ครบถ้วนทุกกิจกรรมตามแผน</p> |                        |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|--|---|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันให้การทำงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยมีกิจกรรมความเสี่ยง คือ</p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b> ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านพบว่า มีความจำนวนน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ</p> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง และการติดคำสั่งต่างๆในสมุดติดคำสั่ง</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรม</b><br/>การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อหรือโรคระบาด</p> <p>-การป้องกันและควบคุมป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019<br/>-ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ในการป้องกันโรค</p> <p><b>๒.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร</b></p> <p>กองช่างขาดบุคลากรตำแหน่งช่างโยธาและช่างไฟฟ้า จึงทำให้งานล่าช้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ การขาดแคลนบุคลากร งานทรัพยากรบุคคลจึงต้องมีการ รับบรรจุ แต่งตั้งหรือรับโอน ในตำแหน่งที่ขาดแคลน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ การขาดแคลนบุคลากร</p> | <p>การประเมินผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ แต่กิจกรรมการปฏิบัติงานยังไม่ครบตามแผนและยังมีความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญจึงควรมีการติดตามและควบคุมเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงใหญ่และลดความเสี่ยงลง ผลการประเมินตามกิจกรรม คือ</p> <p><b>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีบันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน</li> <li>- ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามผล รวมทั้งระบบสารสนเทศเพื่อการสื่อสารทั้งหมดที่มี</li> </ul> <p><b>๒.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b></p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง และการติดคำสั่งต่างๆในสมุดติดคำสั่ง มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าสำนักปลัด อบต. ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p> <p><b>๒.๓ กิจกรรม</b><br/>การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อหรือโรคระบาด</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-การป้องกันและควบคุมป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ติดตามควบคุม คัดกรองผู้สงสัยหรือผู้ที่เดินทางมาจากพื้นที่เสี่ยงและระบาดของโรค</li> <li>-ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ ติดตามควบคุม</li> <li>๒. ตรวจสอบอัตราการลดลงของผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก ในเขตพื้นที่</li> </ul> <p><b>๒.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร</b></p> <p>กองช่างขาดบุคลากรตำแหน่งช่างโยธาและช่างไฟฟ้า จึงทำให้งานล่าช้า ต้องแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติราชการแทน ปลัด อบต. ทำให้บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้งมีภาระงานเพิ่มขึ้นจากเดิมที่มีมากอยู่แล้ว</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>๒.๕. กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</b></p> <p>- เพื่อเป็นการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ เกี่ยวกับการบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินตามรูปแบบที่กำหนดด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS</p> <p>๒.๖ การวางฎีกาเบิกจ่ายหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาที่หน่วยงานคลังทั้งที่เอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน</p> <p><b>๒.๗ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>เพื่อลดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินผิดพลาด ผิดประเภทและเพื่อความรวดเร็วในการเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานและเพื่อให้ได้เอกสารที่ครบถ้วนถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย</p> <p><b>๒.๘ การสำรวจข้อมูลผู้เสียภาษี</b></p> <p>เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>-งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้โดยสามารถจัดเก็บภาษีต่าง ๆ ได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง เป็นธรรม และสะดวกรวดเร็ว เป็นปัจจุบัน</p> <p>-การปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๒.๙ งานการรับชำระภาษีผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เพื่อเป็นการให้บริการและอำนวยความสะดวกแก่ผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย</p> <p><b>๒.๑๐งานการควบคุมทรัพย์สิน ทะเบียนทรัพย์สินถูกต้องครบถ้วน</b></p> <p>และรายละเอียดสินทรัพย์ในระบบ e-Laas เพื่อความถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน</p> | <p><b>๒.๕. กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</b></p> <p>เจ้าหน้าที่บันทึกในระบบบัญชีได้อย่างถูกต้อง แต่ระบบ Internet ล่าช้าทำให้ต้องบันทึกชำระฎีการะบบอินเทอร์เน็ตเน็ตหลุด</p> <p>๒.๖ การวางฎีกาเบิกจ่ายหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาที่หน่วยงานคลังทั้งที่เอกสารไม่ถูกต้องครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน</p> <p><b>๒.๗ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>การวางฎีกาเบิกจ่ายหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาที่หน่วยงานคลังทั้งที่เอกสารยังไม่ถูกต้องครบถ้วนทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน</p> <p><b>๒.๘ การสำรวจข้อมูลผู้เสียภาษี</b></p> <p>เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>- งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน จัดทำระบบฐานข้อมูลและบันทึกข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินทั้งหมดที่อยู่ในข่ายชำระภาษีลงในระบบฐานข้อมูลเพื่อเป็นข้อมูลในการจัดเก็บภาษีและตรวจสอบได้รวดเร็วขึ้น</p> <p>- ประสานการทำงานร่วมกันทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานเพื่อให้เกิดความร่วมมือและผลสัมฤทธิ์ตามที่กำหนดไว้</p> <p>๒.๙ งานการรับชำระภาษีผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เพื่อเป็นการให้บริการและอำนวยความสะดวกแก่ผู้ที่มีหน้าที่ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย</p> <p>๒.๑๐ การบันทึกควบคุมการรับเพิ่มและจำหน่าย จ่ายโอน ตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ของงานพัสดุไม่ถูกต้องตรงกันกับงบทรัพย์สินและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>- มีการเปลี่ยนแปลงประเภททรัพย์สินบ่อยครั้งทำให้ทรัพย์สินที่คุมไว้จำแนกประเภทไม่ถูกต้องตามหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนใหม่บ่อยครั้ง</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p><b>๒.๑๑</b> กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้แสงสว่างยามค่ำคืน</p> <p>-บุคลากรที่มีความชำนาญเฉพาะด้าน นั้นมีน้อย การสรรหาควรเปิดกว้าง เพื่อให้ได้บุคคลที่มีความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติงาน</p> <p><b>๒.๑๒</b> กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากเจ้าหน้าที่กองช่างเพียงคนเดียวทำงานหลายด้าน</p> <p><b>๒.๑๓</b> กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการค่าก่อสร้างกองช่าง</p> <p>เพื่อให้การคำนวณประมาณการค่างานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเสร็จทันเวลา</p> <p><b>๒.๑๔.กิจกรรม</b></p> <p>ด้านการขาดแคลนบุคลากรงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้แสงสว่างยามค่ำคืนบริการให้ประชาชน</p> <p><b>๒.๑๕</b> กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อควบคุมงานก่อสร้างให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> | <p>- การจัดทำทะเบียนทรัพย์สินในระบบ e-Laas เป็นเรื่องใหม่ที่ต้องศึกษาระบบอีกมาก</p> <p><b>๒.๑๑</b> กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้แสงสว่างยามค่ำคืน</p> <p>การซ่อมแซมไฟฟ้าเป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจาก ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน มีการมอบหมายผู้ปฏิบัติหน้าที่ซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p><b>๒.๑๒</b> กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล</p> <p>เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากเจ้าหน้าที่กองช่างเพียงคนเดียวทำงานหลายด้าน มีการติดตาม ตรวจสอบโดยคณะกรรมการตรวจการจ้าง</p> <p><b>๒.๑๓</b> กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการค่าก่อสร้างกองช่าง ประเมินผลโครงการที่ผ่านมากการคำนวณประมาณการราคาค่าก่อสร้างยังไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด เกิดความล่า และผิดพลาด</p> <p><b>๒.๑๔.กิจกรรม</b> ด้านการขาดแคลนบุคลากรงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ มีการมอบหมายผู้ปฏิบัติหน้าที่ซ่อมแซมไฟฟ้า รับบรรจุ แต่งตั้ง หรือ รับโอน(ย้าย) บุคลากรตำแหน่งช่างไฟฟ้า</p> <p><b>๒.๑๕</b> กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อควบคุมงานก่อสร้างให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>.เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้าง อาจไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีครอบคลุมมีประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจากเจ้าหน้าที่กองช่างเพียงคนเดียวทำงานหลายด้าน</p> <p>๒. อาจเกิดความล่าช้าเอกสารการรายงานผลการปฏิบัติงาน</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p>๒.๑๖ การพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการของครูผู้ดูแลเด็ก ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร โครงสร้างองค์กร การมอบหมายอำนาจและหน้าที่ ความรับผิดชอบ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน ของครูผู้ดูแลเด็ก ถือเป็นความเสี่ยงภายในที่ต้องปรับปรุง</p> <p>๒.๑๗ กิจกรรมส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรและปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กรคืองบประมาณในการดำเนินงานยังไม่เพียงพอและขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ระเบียบ กฎเกณฑ์ที่ไม่ชัดเจน ล่าช้า</p> <p>๒.๑๘ กิจกรรมการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือไม่มีการลดขั้นตอนในการปฏิบัติงานทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ปัญหา เจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงาน ไม่คำนึงถึงประชาชนเป็นหลัก และยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๑๙ วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ต่างๆ เช่น วัคซีนพิษสุนัขบ้า มีความเพียงพอเหมาะสมและมีคุณภาพ</p> <p>๒.๒๐ โครงการพัฒนาศูนย์เรียนรู้ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงประจำตำบลเสมาใหญ่ เพื่อถ่ายทอดความรู้ การบริหารจัดการภายใต้แนวทางปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง การดำรงอยู่และการปฏิบัติตนของประชาชนในตำบลเสมาใหญ่ เพื่อการพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดี</p> <p>๒.๒๑ วัสดุสำนักงาน เพื่อใช้วัสดุสำนักงานต่างๆ เช่น กระดาษ แฟ้ม ปากกา คลิป กาว หมึก และวัสดุอื่นๆ ที่จำเป็นที่สามารถเพียงพอและใช้อย่างประหยัด</p> | <p>๒.๑๖ การพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการของครูผู้ดูแลเด็ก ตรวจสอบ/ติดตามประสิทธิภาพการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร ที่ได้เข้ารับการฝึกอบรมสามารถนำความรู้ที่ได้มาถ่ายทอดหรือนำไปใช้ในการปฏิบัติได้อย่างมีการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน ของครูผู้ดูแลเด็ก ถือเป็นความเสี่ยงภายในที่ต้องปรับปรุง</p> <p>๒.๑๗ กิจกรรมส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรและปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่มอาชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกองค์กรคืองบประมาณในการดำเนินงานยังไม่เพียงพอ ระเบียบ กฎเกณฑ์ที่ไม่ชัดเจน ล่าช้า ประเมินจากจำนวนกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมกิจกรรม</p> <p>๒.๑๘ กิจกรรมการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกรเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือไม่มีการลดขั้นตอนในการปฏิบัติงานทำให้เกิดความล่าช้าในการแก้ปัญหาเจ้าหน้าที่ขาดจิตสำนึกในการปฏิบัติงาน ไม่คำนึงถึงประชาชนเป็นหลัก และยังขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.๑๙ วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ วัตถุประสงค์ ประเมินจากสัตว์ที่ไม่ได้รับวัคซีนป้องกัน มีความเพียงพอเหมาะสมและมีคุณภาพ</p> <p>๒.๒๐ โครงการพัฒนาศูนย์เรียนรู้ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงประจำตำบลเสมาใหญ่ ประเมินจากผลการพัฒนาปรับปรุงศูนย์ฯ</p> <p>๒.๒๑ วัสดุสำนักงาน เพื่อซื้อวัสดุสำนักงานต่างๆ-วัสดุบางอย่างยังไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p><b>๒.๒๒ วัสดุการเกษตร</b></p> <p>เพื่อวัสดุการเกษตร เช่น จอบ เสียม มีด วัสดุเพาะชำ พันธุ์พืช และวัสดุอื่นๆ ที่จำเป็น สามารถมารถใช้งานได้เพียงพอ เหมาะสม</p> <p><b>๒.๒๓ โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนสุตาฯ</b></p> <p>เพื่อดำเนินโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนสุตาฯ</p> <p><b>๒.๒๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</b></p> <p><b>๒.๒๕ กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน</b></p> <p>การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในยังไม่ครบทุกกิจกรรม ตามแผนการปฏิบัติงาน เนื่องจากจำนวนกิจกรรมภายในองค์กรมีจำนวนมากทำให้ปฏิบัติงานตรวจสอบได้ไม่ครบถ้วน ทุกกิจกรรม ถือเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นภายในองค์กร</p> <p><b>๓.กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ มีนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่า การปฏิบัติตามคำสั่ง การ จะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุม อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานจริง เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</b></p> <p>ประชาสัมพันธ์ ชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำ ประชาคม เช่นการยกย่องผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีข้อเสนอแนะ มากที่สุด</p> | <p><b>๒.๒๒ วัสดุการเกษตร</b></p> <p>วัสดุการเกษตร ประเมินการใช้งานและการเก็บรักษาให้มี คุณภาพการใช้งานที่ยาวนาน</p> <p><b>๒๓. โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนสุตาฯ การดำเนินการล่าช้าไม่สามารถรายงานผลได้ตามระยะเวลาที่กำหนด</b></p> <p><b>๒.๒๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ผู้ดูแลผู้สูงอายุหรือผู้พิการ หรือผู้นำชุมชนแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงของผู้รับเบี้ยยังชีพภายในหมู่บ้าน</b></p> <p><b>๒.๒๕ กิจกรรมการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน</b></p> <p>การตรวจสอบภายในไม่เป็นไปตามแผน แผนการตรวจสอบภายในยังไม่ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงาน</p> <p>กิจกรรมควบคุม ที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับ กระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรม ควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดย ผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่าง เคร่งครัด อย่างไรก็ตาม การวิเคราะห์และประเมินผลตาม องค์ประกอบ ยังมีภารกิจที่ต้องมีการปรับปรุงและควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป</p> <p><b>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น มีการประชาสัมพันธ์</b></p> <p>ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและ เข้าร่วมกิจกรรม ทุกครั้ง</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>๓.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b><br/>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานงานกัน หรือลงทะเบียน-ส่ง หนังสือ ติดคำสั่งในสมุดติดคำสั่ง เพื่อให้งานธุรการเป็นปัจจุบัน</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรม การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อหรือโรคระบาด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ปัญหาการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</li> <li>- โรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากขอให้ อสม. มาดูแล</li> </ul> <p><b>๓.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร</b><br/>เนื่องด้วยบุคลากรขาดบุคลากรตำแหน่งปลัด นายช่างโยธา และช่างไฟฟ้า จึงทำให้งานล่าช้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ การขาดแคลนบุคลากร งานทรัพยากรบุคคล จึงต้องมีการ รับบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอน ในตำแหน่งที่ขาดแคลน</p> <p><b>๓.๕ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</b><br/>เพื่อเป็นการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ เกี่ยวกับการบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานการเงินตามรูปแบบที่กำหนดด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS</p> <p><b>๓.๖ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</b> เพื่อลดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินผิดพลาด ผิดประเภทและเพื่อความรวดเร็วในการเบิกจ่ายเงินของหน่วยงาน และเพื่อให้ได้เอกสารที่ครบถ้วนถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย</p> <p><b>๓.๗ การสำรวจข้อมูลผู้เสียภาษี</b><br/>เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> | <p><b>๓.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</b><br/>เจ้าหน้าที่ธุรการแจ้งให้เจ้าของเรื่อง เกี่ยวกับการลงทะเบียนหนังสือรับ - หนังสือส่งประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้เจ้าของเรื่อง</p> <p><b>๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อหรือโรคระบาด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 อบรมให้ความรู้การทำ หน้ากากอนามัยอบรมให้ความรู้การทำเจลแอลกอฮอล์ล้างมือ เว้นระยะห่างทางสังคม ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการปฏิบัติตัวเพื่อป้องกันตัวเองและบุคคลในครอบครัว</li> <li>-โรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ พนมหมอกควันกำจัดยุงลายที่เป็นพาหะนำโรค ใส่ทรายอะเบท เมื่อเกิดการระบาดของไข้เลือดออก รมณรงค์ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อโซเชียล ป้ายไว้นิล แผ่นพับ เสียงตามสาย ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการปฏิบัติตัวเพื่อป้องกันตัวเองและบุคคลในครอบครัว</li> </ul> <p><b>๓.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร</b> มอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่แทนปลัด</p> <p>รับโอนย้ายบุคลากรตำแหน่งที่ว่างหรือขาดแคลน</p> <p><b>๓.๕กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</b> ตรวจเช็คระบบการเชื่อมต่อระบบ Internet</p> <p><b>๓.๖ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</b><br/>-เจ้าหน้าที่การเงินได้ทำการตรวจสอบเอกสารฎีกาก่อนเบิกจ่าย<br/>-ส่งเอกสารกลับไปแก้ไขจากหน่วยงานผู้เบิกให้ถูกต้อง ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่าย</p> <p><b>๓.๗ การสำรวจข้อมูลผู้เสียภาษี</b><br/>เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันเจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลผู้เสียภาษีใหม่ทุกสี่ปี</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p>๓.๘. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน<br/>           เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้โดยสามารถจัดเก็บภาษีต่าง ๆ ได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง เป็นธรรม และสะดวกรวดเร็ว เป็นปัจจุบัน<br/>           -การปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๓.๙ งานการรับชำระภาษีผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)<br/>           เพื่อเป็นการให้บริการและอำนวยความสะดวกแก่ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย</p> <p>๓.๑๐ งานการควบคุมทรัพย์สิน ทะเบียนทรัพย์สินถูกต้อง ครบถ้วนและรายละเอียดสินทรัพย์ในระบบ e-Laas เพื่อความถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓.๑๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า<br/>           -คำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๓.๑๒ งานควบคุมงานก่อสร้าง<br/>           -คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจงานจ้าง</p> <p>๓.๑๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง เพื่อให้การคำนวณประมาณการค่าก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเสร็จทันเวลา</p> <p>๓.๑๔ กิจกรรม ด้านการขาดแคลนบุคลากรงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัสดุประสงค์<br/>           เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้แสงสว่างยามค่ำคืนบริการให้ประชาชน๓.๑๗ กิจกรรมด้านการขาดแคลนบุคลากรนายช่างโยธา รับโอน (ย้าย) นายช่างโยธาหรือบุคลากรในกองช่าง ความล่าช้า เนื่องจากจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านช่าง</p> | <p>๓.๘. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน<br/>           ปรับปรุงควบคุมข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ด้วยโปรแกรมประยุกต์ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAX GIS) เชื่อมต่อแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน(LTAX ๓๐๐๐)</p> <p>๓.๙ งานการรับชำระภาษีผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) -สำรวจข้อมูลการรับชำระภาษีผ่านธนาคารบนระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e- LAAS)ให้เป็นปัจจุบัน<br/>           -ประสานงานติดต่อธนาคารกรุงไทยเพื่อขอใช้บริการชำระภาษีผ่านธนาคาร<br/>           -ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจกับผู้เสียภาษี</p> <p>๓.๑๐ งานการควบคุมทรัพย์สิน ทะเบียนทรัพย์สินถูกต้อง ครบถ้วนและรายละเอียดสินทรัพย์ในระบบ e-Laas เพื่อความถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน มีการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและในระบบ e-Laas มีการลงรับเพิ่มและจำหน่าย จ่ายโอน มีการจำแนกประเภทครุภัณฑ์</p> <p>๓.๑๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า<br/>           -คำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๓.๑๒ งานควบคุมงานก่อสร้าง<br/>           -คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจงานจ้าง</p> <p>๓.๑๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง<br/>           - มีการตรวจทานจากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง</p> <p>๓.๑๔ กิจกรรม ด้านการขาดแคลนบุคลากรงานซ่อมแซมไฟฟ้า<br/>           - สั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ<br/>           - รับบรรจุแต่งตั้ง หรือ รับโอน(ย้าย) บุคลากรตำแหน่งช่างไฟฟ้า</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p>๓.๑๕ กิจกรรมการควบคุมงานงานก่อสร้าง<br/>เพื่อควบคุมงานก่อสร้างให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๓.๑๖ กิจกรรมการพัฒนาประสิทธิภาพของครูผู้ดูแลเด็ก<br/>เพื่อให้ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ในภารกิจการจัดประสบการณ์<br/>การเรียนรู้การสอนให้เหมาะสมกับการพัฒนาการของเด็ก<br/>ปฐมวัย</p> <p>๓.๑๗ กิจกรรมส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตร และปศุสัตว์<br/>และส่งเสริมกลุ่มอาชีพ<br/>เพื่อให้การพัฒนาด้านการส่งเสริมการเกษตร ส่งเสริมกลุ่ม<br/>อาชีพด้านการเกษตร และงาน ปศุสัตว์ ให้เกษตรกรมีความ<br/>เป็นอยู่ที่ดีขึ้นตลอดจนการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของ<br/>เกษตรกร มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และตอบสนองความ<br/>ต้องการของประชาชนได้</p> <p>๓.๑๘ กิจกรรมการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร<br/>วัตถุประสงค์ เพื่อการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร<br/>ให้ทันท่วงที และตอบสนองความต้องการของประชาชน</p> <p>๓.๑๙ วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์<br/>เพื่อวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ต่างๆ เช่น วัคซีนพิษสุนัข<br/>บ้า มีความเพียงพอและมีคุณภาพ</p> <p>๓.๒๐ โครงการพัฒนาศูนย์เรียนรู้ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง<br/>ประจำตำบลเสมาใหญ่<br/>เพื่อถ่ายทอดความรู้ การบริหารจัดการภายใต้แนวทาง<br/>ปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง การดำรงอยู่และการปฏิบัติ<br/>ตนของประชาชนในตำบลเสมาใหญ่ เพื่อการพัฒนา<br/>คุณภาพชีวิตที่ดี</p> | <p>๓.๑๕ กิจกรรมการควบคุมงานงานก่อสร้าง<br/>คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการ<br/>ตรวจงานจ้าง</p> <p>๓.๑๖ กิจกรรมการพัฒนาประสิทธิภาพของครูผู้ดูแลเด็ก<br/>- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมสร้างจิตสำนึกให้การ<br/>ทำงานเกิดประสิทธิภาพสูงสุด<br/>- ติดตามกำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชา</p> <p>๓.๑๗ กิจกรรมส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตร และปศุสัตว์<br/>และส่งเสริมกลุ่มอาชีพ<br/>-สำรวจความต้องการด้านกลุ่มอาชีพของเกษตรกรเป็นประจำ</p> <p>๓.๑๘ กิจกรรมการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของ<br/>เกษตรกร นำปัญหาของเกษตรกรส่งต่อให้หน่วยงานที่มี<br/>อำนาจช่วยเหลือต่อไป</p> <p>๓.๑๙ วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์<br/>ให้ผู้ทำการฉีดวัคซีนทำการฉีดในครั้งเดียวหมด</p> <p>๓.๒๐ โครงการพัฒนาศูนย์เรียนรู้ปรัชญาเศรษฐกิจ<br/>พอเพียงประจำตำบลเสมาใหญ่<br/>ดำเนินกิจกรรมตามงบประมาณที่มีอยู่ให้เพียงพอ</p> <p>๓.๒๐ โครงการพัฒนาศูนย์เรียนรู้ปรัชญาเศรษฐกิจ<br/>พอเพียงประจำตำบลเสมาใหญ่<br/>เพื่อถ่ายทอดความรู้ การบริหารจัดการภายใต้แนวทาง<br/>ปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง การดำรงอยู่และการปฏิบัติ<br/>ตนของประชาชนในตำบลเสมาใหญ่ เพื่อการพัฒนา<br/>คุณภาพชีวิตที่ดี ขาดความเอาใจใส่ของเจ้าของพื้นที่ ทำให้<br/>การการพัฒนาเป็นไปได้ช้า</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อเสนอ  |
|---|---|
| <p>๓.๒๑ วัสดุสำนักงาน เพื่อมีวัสดุสำนักงานต่างๆ เช่น กระดาษ แฟ้ม ปากกา คลิป กาว หมึก และวัสดุอื่นๆ ที่จำเป็น มีความเพียงพอและใช้อย่างประหยัด</p>                                  | <p>๓.๒๑ วัสดุสำนักงาน เพื่อวัสดุสำนักงานต่างๆ เช่น กระดาษ แฟ้ม ปากกา คลิป กาว หมึก และวัสดุอื่นๆ ที่จำเป็น มีความเพียงพอและใช้อย่างประหยัด</p> <p>-เจ้าหน้าที่ควบคุมการใช้และการเบิกจ่ายวัสดุเป็นปัจจุบัน</p>   |
| <p>๓.๒๒ วัสดุการเกษตร</p> <p>เพื่อวัสดุการเกษตร เช่น จอบ เสียม มีด วัสดุเพาะชำ พันธุ์พืช และวัสดุอื่นๆ ที่จำเป็น มีความเพียงพอและมีคุณภาพ</p>                                     | <p>๓.๒๒ วัสดุการเกษตร กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการจัดหาวัสดุเท่าที่จำเป็นที่ต้องใช้งานก่อนเป็นอันดับแรก เก็บรักษาให้ใช้งานได้นาน</p>   |
| <p>๓.๒๓ โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนสุตาฯ</p> <p>เพื่อดำเนินโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนสุตาฯ</p> | <p>๓.๒๓ โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนสุตาฯ</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการไปตามขั้นตอนของงาน</p>   |
| <p>๓.๒๔. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ</p>  | <p>๒๔. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายชื่อผู้สูงอายุหรือผู้พิการในระบบสารสนเทศในต้นปีงบประมาณก่อนการเบิกจ่าย และตรวจสอบสถานภาพการมีชีวิตอยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพเป็นระยะๆ</p>                              |
| <p>๓.๒๕. กิจกรรมขึ้นทะเบียนของคนพิการ</p> <p>เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ</p>  | <p>๓.๒๕. กิจกรรมขึ้นทะเบียนของคนพิการ</p> <p>เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับผู้นำชุมชน และ ส.อบต.</p>   |
| <p>๓.๒๖ กิจกรรมการการตรวจสอบภายใน</p> <p>เพื่อให้การตรวจสอบภายในสามารถปฏิบัติงานได้ตามแผนการตรวจสอบและสามารถตรวจสอบได้ครบกิจกรรมการดำเนินงาน</p>                                  | <p>๓.๒๖ กิจกรรมการการตรวจสอบภายใน</p> <p>-จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน</p> <p>-ทบทวนปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน</p> <p>-ติดตามการตรวจสอบและทบทวนให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามแผน</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในเข้ารับการศึกษาอบรมตามหลักสูตรที่เกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป  |
|---|---|
| <p><b>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศตามการควบคุมภายใน ที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน มีการสื่อสาร ทั้งภายในและภายนอก ไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้รับข้อมูลสารสนเทศ การประมวลผล การปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ เช่น นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและรับรู้ข้อมูลข่าวสารทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบกระทรวงพระราชบัญญัติต่างๆที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน การประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น อปท.ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ในภารกิจหน้าที่การปฏิบัติงาน เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย รวมถึง การนำระบบ Facebook และ Line หอกระจายข่าวหมู่บ้าน เข้ามาใช้ในการติดต่อสื่อสาร มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อโซเชียลต่าง ๆ ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</li> <li>- ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</li> <li>- ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</li> <li>- มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</li> <li>- การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</li> </ul> | <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือมีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมของทุกส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ รวมทั้ง จัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกแก่ผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร อย่างไรก็ตาม ระบบสารสนเทศ ขององค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ ยังต้องมีการปรับปรุงและควบคุมให้มีประสิทธิภาพต่อไป</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป   |
|--|--|
| <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามองค์ประกอบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลเป็นครั้งคราวกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องได้อย่างเหมาะสมและทันเวลา</p> <p>๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p> <p>๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</p> <p>๔. กรณีการดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์</p> | <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยมีผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินผลร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูงเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนประจำปีต่อไป</p> <p>จัดทำบันทึกรายงานข้อมูลให้ผู้บริหารทุกระดับทราบ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- รายงานการประชุมและแฟ้มพับสื่อสาร</li> <li>- กำหนดให้มีการติดตามและรายงานผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li> </ul> |

(ลงชื่อ)

(นายอุเทน ศรีนอก)

ผู้รายงาน

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่  
 รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผล การควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง การควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|---|---|--|--|--|----------------------|
| ๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น<br>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาคือ ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง | ๑. ประชาชนไม่ค่อยใช้ความสนใจในการประชุม ประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน | ๑. มีการประชาสัมพันธ์ ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ ประชาชนทราบและ เข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง | ๑. มีบันทึก รายงานการ ประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วม ประชุมแต่ละ หมู่บ้าน<br>๒. ใช้แบบสอบถาม เป็น เครื่องมือในการ ติดตามผล รวมทั้งระบบ สารสนเทศเพื่อ การสื่อสาร ทั่วทั้งหมตที่มี | ๑. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจ และเห็นผลดี ของการร่วม ประชุม ประชาคม | ๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนา ท้องถิ่น<br>๒. สร้างแรงจูงใจใน การเข้าร่วมจัดทำ ประชาคม เช่น การ ยกย่องชื่นชมผู้ มาร่วมกิจกรรม เป็น ต้น | สำนักปลัด            |

|   |   |   |   |  |  |                             |
|---|---|---|---|--|--|-----------------------------|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานในการดำเนินการ หรือการปฏิบัติงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>  | <p>ความเสี่ยง</p>                             | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>  | <p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>  | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>                            | <p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>  | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> |
| <p>๒. กิจกรรม งานสารบรรณ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเรียบร้อย เป็นปัจจุบันสามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว</p> | <p>๑. ความล่าช้าในการค้นหาหนังสือ รับ-ส่ง</p> | <p>๑. เจ้าหน้าที่ธุรการแจ้งให้เจ้าของเรื่อง เกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับ - หนังสือส่งประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้เจ้าของเรื่อง</p> | <p>๑. มีการติดตามตรวจ จ ส อ บ โ ค ย หน้าสำเนาทุกฉบับตลอด. ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p> | <p>๑. ยังมีความล่าช้าในการค้นหาหนังสือรับ-หนังสือส่ง</p> | <p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการติดตาม และประสานงานกับต้นเรื่องหนังสือ จากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ</p> | <p>สำนักปลัด</p>            |

|   |  |   |   |  |   |   |
|---|--|---|---|--|---|---|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br/>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br/>แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ<br/>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br/>วิสาหกิจ</p>                                   | <p>ความเสี่ยง</p>  | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>  | <p>การประเมินผลควบคุม</p>   | <p>ความเสี่ยง<br/>ที่ยังมีอยู่</p>                                   | <p>การปรับปรุง<br/>การควบคุมภายใน</p>   | <p>หน่วยงาน<br/>ที่รับผิดชอบ</p>        |
| <p>๓. กิจกรรม<br/>การป้องกันและช่วยเหลือ<br/>ประชาชนจากโรคติดต่อหรือ<br/>โรคระบาด<br/>วิสาหกิจ<br/>-เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ<br/>อนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคติดต่อ<br/>และโรคระบาด</p> | <p>๑. ปัญหาการแพร่<br/>ระบาดของโรคติดต่อเชื้อ<br/>ไวรัสโคโรนา<br/>2019</p> | <p>๑.อบรมให้ความรู้การทำ<br/>หน้ากากอนามัย<br/>อบรมให้ความรู้การทำเจล<br/>แอลกอฮอล์ล้างมือ เว้น<br/>ระยะห่างทางสังคม<br/>๓. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้<br/>ในการปฏิบัติตัวเพื่อป้องกัน<br/>ตัวเองและบุคคลใน<br/>ครอบครัว</p> | <p>๑.ติดตามควบคุม คัด<br/>กรองผู้สงสัยหรือผู้ที่<br/>เดินทางมาจากพื้นที่เสี่ยง<br/>และระมัดระวังโรค<br/>๒. ใช้มาตรการตามที่<br/>สาธารณสุขและศูนย์<br/>ควบคุมโรคแนะนำ<br/>เกี่ยวกับปฏิบัติตัว<br/>เพื่อป้องกันโรค เช่น ใส่<br/>แมส ล้างมือด้วยเจล<br/>แอลกอฮอล์บ่อยๆ เว้น<br/>ระยะห่าง งดจัด<br/>กิจกรรมที่รวมกลุ่ม<br/>คนจำนวนมาก งด<br/>เดินทางไปในพื้นที่เสี่ยง</p> | <p>๑.โรคติดต่อไวรัสโค<br/>โรนา2019 อาจเกิด<br/>การระบาดในพื้นที่</p> | <p>๑.ส่งเสริม/อบรม<br/>ปรับเปลี่ยน<br/>พฤติกรรมของ<br/>ประชาชนให้ปฏิบัติ<br/>ตัวอย่างเคร่งครัดเพื่อ<br/>ป้องกันการติดต่อ<br/>ไวรัสโคโรนา2019<br/>เช่น ใส่แมส ล้างมือ<br/>ด้วยเจลแอลกอฮอล์<br/>บ่อยๆ เว้นระยะห่าง<br/>งดจัดกิจกรรมที่มีการ<br/>รวมกลุ่มคนจำนวน<br/>มาก งดเดินทางไปใน<br/>พื้นที่เสี่ยง</p> | <p>สำนักปลัด/<br/>อบต.เสนา<br/>ใหญ่</p> |

|  |  |   |   |   |  |                             |
|--|--|---|---|---|--|-----------------------------|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>                        | <p>ความเสี่ยง</p>  | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>  | <p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>  | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>   | <p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>  | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> |
| <p>กิจกรรม<br/>การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อหรือโรคระบาด<br/>วัตถุประสงค์<br/>- เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้เจ็บ</p> | <p>๑. โรคไข้เลือดออกกระบาดใหม่เขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากกรณีให้ อสม. มาดูแล</p> | <p>๑. พันหมอกกว่าวันกำลังยุ่งลยที่เป็นพาหะนำโรค ใส่ทรายอะเบท เมื่อเกิดการระบาดของไข้เลือดออก<br/>๒. รณรงค์ประชาชนสัมพันธ์ผ่านสื่อโซเชียล ป้ายวันลิ แผ่นพับเสียงตามสาย<br/>๓. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการปฏิบัติตัวเพื่อป้องกันตัวเองและบุคคลในครอบครัว</p> | <p>๑. ติดตามควบคุม<br/>๒. ตรวจสอบอัตรา การลดลงของผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก ในเขตพื้นที่<br/>๓. อยู่ในระหว่างดำเนินการควบคุมโรคได้เท่าที่ควร</p> | <p>๑. ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดใหม่เขตพื้นที่ ไม่สามารถคาดเดาได้ เนื่องจากเปลี่ยนแปลงไปตามสภาพแวดล้อม</p> | <p>๑. จัดกิจกรรมทำ ความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง<br/>๒. ออกตรวจลูกน้ำยุงลายโดย อสม.</p> | <p>สำนักงานปศุ</p>          |

|  |  |   |  |  |   |   |
|--|--|---|--|--|---|---|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>   | <p>ความเสี่ยง</p>  | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>  | <p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>  | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>            | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>  | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>             |
| <p>๕ กิจกรรมด้านบุคลากร<br/>เนื่องด้วยบุคลากรขาดบุคลากรตำแหน่งปลัด นายช่างโยธาและช่างไฟฟ้า จึงทำให้งานล่าช้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ การขาดแคลนบุคลากร งานที่ทรพยากรบุคคลจึงต้องมีการระบบระบุแต่งตั้งหรือรับโอนในตำแหน่งที่ขาดแคลน</p> | <p>ขาดบุคลากรตำแหน่ง ปลัด อบต. นายช่างโยธา ช่างไฟฟ้า<br/>เนื่องจาก บุคลากรตำแหน่ง นายช่างโยธาจะโอนย้ายไปดำรงตำแหน่งช่างไฟฟ้า และการรับโอนย้ายช่างไฟฟ้า ยังไม่ย้ายมาดำรงตำแหน่งที่ขาดแคลนใหญ่</p> | <p>มอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่แทน ปลัด<br/>รับโอนย้ายบุคลากร ตำแหน่งที่ว่างหรือขาดแคลน</p> | <p>- ต้องแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติราชการแทนปลัด<br/>อบต. ทำให้บุคลากรที่ ได้รับแต่งตั้งมีภาระงานเพิ่มขึ้นจากเดิมที่มีมากอยู่แล้ว<br/>- ขาดบุคลากร ปฏิบัติงานตำแหน่งช่างโยธา</p> | <p>ขาดบุคลากร ตำแหน่งปลัดและช่างโยธา</p> | <p>มอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่แทน ปลัด<br/>รับโอนย้ายบุคลากร ตำแหน่งที่ว่างหรือขาดแคลน</p> | <p>สำนักปลัด/ กองช่าง/อบต. เสมอใหญ่</p> |

|  |   |   |  |                                   |  |   |
|--|---|---|--|-----------------------------------|--|---|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>   | <p>ความเสี่ยง</p>   | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>                | <p>การประเมินการควบคุมภายใน</p>  | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>     | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>   | <p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p>                       |
| <p><b>๕.กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์</b><br/>                 - เพื่อเป็นการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินตามรูปแบบที่กำหนดด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS</p> | <p>- ระบบ Internet ลำช้า ทำให้การบันทึกบัญชีต้องทำช้า เกิดการเสียเวลา</p> | <p>- ตรวจสอบระบบการเชื่อมต่อระบบ Internet</p> | <p>เจ้าหน้าที่บันทึกในระบบบัญชีตัวอย่างถูกต้อง แต่ระบบ Internet ลำช้าทำให้ต้องบันทึกช้ากว่ากำหนดอินเตอร์เน็ตหลุด</p> | <p>ระบบอินเตอร์เน็ตหลุดล่าช้า</p> | <p>- ตรวจสอบระบบการเชื่อมต่อระบบ Internet<br/>                 - ปรับปรุงระบบอินเตอร์เน็ตให้มีความเร็วกว่าเดิม</p> | <p>กองคลัง/<br/>                 อบต.เสมาใหญ่</p> |

|   |   |   |   |  |  |  |
|---|---|---|---|--|--|--|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>   | <p>ความเสี่ยง</p>   | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>  | <p>การประเมินการควบคุมภายใน</p>   | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>  | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>   | <p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p>                                    |
| <p><b>๖. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</b><br/>เพื่อลดข้อผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินผิดหมวดผิดปีงบประมาณและเพื่อความรวดเร็วในการเบิกจ่ายเงินของหน่วยงาน และเพื่อให้ได้เอกสารที่ครบถ้วนถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย</p> | <p>การเบิกจ่ายเงินล่าช้า<br/>เนื่องจาก เอกสารจากหน่วยงานผู้เบิกไม่ถูกต้องครบถ้วน</p>      | <p>-เจ้าหน้าที่การเงินได้ทำการตรวจสอบเอกสารฎีกาก่อนเบิกจ่าย<br/>-ส่งเอกสารกลับไปแก้ไขจากหน่วยงานผู้เบิกให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนการเบิกจ่าย</p> | <p>การวางฎีกาเบิกจ่ายหน่วยงานผู้เบิกบางฎีกาที่หน่วยงานคลังทั้งที่เอกสารยังไม่ถูกต้องครบถ้วนทำให้เกิดความเสี่ยงล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน</p> | <p>หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาที่หน่วยงานคลังเอกสารยังไม่ถูกต้องครบถ้วนทำให้เกิดความเสี่ยงล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน</p> | <p>แจ้งหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารให้เรียบร้อยก่อนวางฎีกาเบิกจ่ายเพื่อให้การดำเนินงานรวดเร็วยิ่งขึ้น</p>  | <p>กองคลัง/<br/>หน่วยงานผู้เบิกภายใน<br/>อบต.เสนา<br/>ใหญ่</p> |
| <p><b>๗. การสำรวจข้อมูลผู้เสียภาษี</b><br/>เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>  | <p>ข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินมีการเปลี่ยนแปลงแต่เจ้าของทรัพย์สินไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ประเมิน</p> | <p>เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลเสียภาษีเหมททุกสปี</p>   | <p>เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคนผู้เสียภาษีครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p>   | <p>ข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินมีการเปลี่ยนแปลงแต่เจ้าของทรัพย์สินไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ประเมิน</p>                        | <p>-กำหนดให้มีการปรับปรุงข้อมูลเสียภาษีและจัดทำแผนที่ภาษีที่สามารถใช้งานได้และเป็นปัจจุบัน<br/>-ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางที่หลากหลายเพื่อการเข้าถึงข้อมูล</p> |  |

|   |  |   |  |  |   |   |
|---|--|---|--|--|---|---|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจติดตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ</p>                               | <p>ความเสี่ยง</p>  | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>  | <p>การประเมินการควบคุมภายใน</p>  | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>  | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>  | <p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p>                       |
| <p>๘. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้โดยสามารถจัดเก็บภาษีต่าง ๆ ได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง เป็นธรรม และสะดวกรวดเร็ว เป็นปัจจุบัน</p> | <p>เจ้าของทรัพย์สินยื่นคำร้องเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ของทรัพย์สินไม่ครบ</p> | <p>ปรับปรุงควบคุมข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียน<br/>ทรัพย์สินด้วยโปรแกรมประยุกต์ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (LTAx GIS) เชื่อมต่อแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน(LTAx ๓๐๐๐)</p> | <p>จัดทำระบบฐานข้อมูลและบันทึกข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินทั้งหมดที่อยู่ในข่ายชำระภาษีลงในระบบฐานข้อมูลเพื่อเป็นข้อมูลในการจัดเก็บภาษีและตรวจสอบได้รวดเร็วขึ้น</p> | <p>การสำรวจตรวจสอบข้อเท็จจริงการใช้ประโยชน์ โรงเรือน สิ่งปลูกสร้าง กรณีเจ้าของทรัพย์สินยื่นคำร้องเปลี่ยนแปลงการใช้ประโยชน์ของทรัพย์สินไม่ครบ</p> | <p>สำรวจพื้นที่เพื่อใส่ข้อมูลของผู้ประกอบการ กิจการ หรือผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีหรือค่าธรรมเนียมหรือค่าธรรมเนียมรายเดือน ๆ</p> | <p>กองคลัง/ หน่วยงานผู้เบิกภายใน อบต.เสมาใหญ่</p> |
| <p>-การปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>  | <p>สิ่งปลูกสร้างในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงทางกายภาพและการใช้ประโยชน์</p>      | <p>ปรับปรุงข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับที่ดิน โรงเรือน สิ่งปลูกสร้างในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงทางกายภาพและการใช้ประโยชน์</p>  | <p>ประสานการทำงานร่วมกันทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน เพื่อให้เกิดความร่วมมือและผลสัมฤทธิ์ตามที่กำหนดไว้</p>  | <p>เจ้าของสิ่งปลูกสร้างในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงทางกายภาพและการใช้ประโยชน์โดยไม่ถึงเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้</p>                                  | <p>ประสานสำนักงานที่ดินหรือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อขอข้อมูลการเปลี่ยนแปลงของที่ดินเป็นประจำก่อนวันที่ ๕ ของทุกเดือน</p>   | <p>เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้/ กองคลัง</p>          |

|   |  |  |  |  |   |   |
|---|--|--|--|--|---|---|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>                                     | <p>ความเสี่ยง</p>  | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>   | <p>การประเมินการควบคุมภายใน</p>  | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>  | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>  | <p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p>                       |
| <p>๘. งานการรับชำระภาษีผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)<br/><br/>เพื่อเป็นการให้บริการและอำนวยความสะดวกแก่ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้าย</p> | <p>ประสานงานติดต่อ<br/>ธนาคารกรุงเทพเพื่อขอใช้บริการชำระภาษีผ่านธนาคาร</p> | <p>จัดทำข้อมูลชำระภาษีดินและสิ่งปลูกสร้าง และภาษีป้ายในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เพื่อเป็นข้อมูลในการชำระภาษีผ่านธนาคารกรุงเทพได้รวดเร็วขึ้น</p> | <p>เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ และยังไม่ได้ศึกษา ระบบเกี่ยวกับ การรับชำระภาษีที่ดินผ่านธนาคารด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เพราะระบบยังไม่เสร็จเรียบร้อย</p> | <p>ผู้เสียภาษีที่เป็นผู้สูงอายุไม่เข้าใจระบบ การชำระภาษีผ่านธนาคารและทำไม่เป็น</p> | <p>-สำรวจข้อมูลการรับชำระภาษีผ่านธนาคารในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ให้เป็นปัจจุบัน<br/>-ประสานงานติดต่อธนาคารกรุงเทพเพื่อขอใช้บริการชำระภาษีผ่านธนาคาร<br/>-ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจกับผู้เสียภาษี</p> | <p>เจ้าหน้าที่<br/>จัดเก็บรายได้/<br/>กองคลัง</p> |

|   |   |  |  |  |  |   |
|---|---|--|--|--|--|---|
| <p>การปฏิบัติงานตามแผนหน่วยงานหรือการปฏิบัติงานตามแผนหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่สำคัญซึ่งมีผลกระทบของรัฐ/รัฐวิสาหกิจ</p>                      | <p>ความถี่</p>  | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>   | <p>การประเมินการควบคุมภายใน</p>  | <p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>   | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>   | <p>หน่วยงานผู้รับผิดชอบ</p>                                 |
| <p>๑. แผนปฏิบัติการควบคุมทรัพย์สิน<br/>และเป็นทรัพย์สินที่ต้องประเมินความเสี่ยงและรายงานต่อคณะกรรมการ<br/>e-Laas เพื่อความถูกต้องครบถ้วน<br/>ในปัจจุบัน</p> | <p>ปฏิบัติตามระเบียบ<br/>ทรัพย์สิน กบทรัพย์สินและ<br/>ระบบ e-Laas ถูกต้อง<br/>ครบถ้วนในปัจจุบัน</p> | <p>-มีการจัดทำทะเบียน<br/>ครุภัณฑ์ที่ส่งแบบการ<br/>และในระบบ e-Laas<br/>-มีการลงรับเพิ่มและ<br/>จำหน่าย จ่ายโอน<br/>-มีการจัดทำประเภท<br/>ครุภัณฑ์</p> | <p>- การบันทึกควบคุมการรับ<br/>เพิ่มและจำหน่าย จ่ายโอน<br/>ตลอดจนการส่งแบบประเภท<br/>ครุภัณฑ์ของงานพัสดุไม่<br/>ถูกต้องตรงกับงบทรัพย์สิน<br/>และทะเบียนทรัพย์สิน<br/>- มีการเปลี่ยนแปลงประเภท<br/>ทรัพย์สินบ่อยครั้งทำให้<br/>ทรัพย์สินที่คุมไว้จำแนก<br/>ประเภทไม่ถูกต้องตาม<br/>หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนใหม่<br/>บ่อยครั้ง</p> | <p>-การบันทึกควบคุมการ<br/>รับเพิ่มในช่วงปี และการ<br/>จำหน่าย จ่ายโอน<br/>ตลอดจนการส่งแบบ<br/>ประเภทครุภัณฑ์ของ<br/>งานพัสดุไม่ถูกต้อง ทำ<br/>ให้มีผลกระทบ ทำให้งบ<br/>ทรัพย์สินซึ่งเป็น<br/>นัยสำคัญของงบแสดง<br/>ฐานะการเงิน หากยอด<br/>มูลค่าทรัพย์สินทางบัญชี<br/>ผิดพลาดคลาดเคลื่อน<br/>เป็นจำนวนมาก</p> | <p>-จัดทำทะเบียน<br/>ครุภัณฑ์แบบการ<br/>และมีกรรมการ<br/>รับเพิ่มและการ<br/>จำหน่ายจ่ายโอน<br/>ตลอดจนการส่งแบบ<br/>ประเภทครุภัณฑ์ให้<br/>ถูกต้องและเป็น<br/>ปัจจุบัน<br/>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม<br/>ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน<br/>ความรู้ในเรื่องที่<br/>เกี่ยวข้องเป็นประจำ<br/>สม่ำเสมอเพื่อทันต่อการ<br/>เปลี่ยนแปลงและข้อมูล<br/>ที่ถูกต้อง</p> | <p>เจ้าหน้าที่<br/>พัสดุ/กอง<br/>คลัง/อบต.<br/>เสนาใหญ่</p> |

|  |   |  |   |   |  |                               |
|--|---|--|---|---|--|-------------------------------|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> | <p>ความเสี่ยง</p>   | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>               | <p>การประเมินผล</p>                                 | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>               | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>   | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>   |
| <p>๑๑. กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b><br/>เพื่อซ่อมแซมระบบไฟฟ้าสาธารณะให้แสงสว่างยามค่ำคืน</p>            | <p>การซ่อมแซมระบบไฟฟ้าเป็นไปอย่างล่าช้า</p> <p>เนื่องจาก ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน เนื่องจากผู้ช่วยช่างไฟฟ้าได้ลาออกไปรับราชการ</p> | <p>คำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ</p> | <p>มีการมอบหมายผู้ปฏิบัติงานที่ซ่อมแซมระบบไฟฟ้า</p> | <p>การซ่อมแซมระบบไฟฟ้าเป็นไปอย่างล่าช้า</p> | <p>รับโอน(ย้าย) นายช่างไฟฟ้า / จัดหาบุคลากรมาปฏิบัติงานที่ซ่อมแซมไฟฟ้า</p> | <p>กองช่าง/อบต. เสนกัใหญ่</p> |



|   |   |  |   |  |  |                              |
|---|---|--|---|--|--|------------------------------|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>   | <p>ความเสี่ยง</p>   | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>   | <p>การประเมินผล</p>   | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>  | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>   | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>  |
| <p>๑๓. กิจกรรมด้านการค้าปลีกปริมาณการดำเนินการค้าก่อสร้างของกองช่าง</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b><br/>เพื่อให้การดำเนินงานปริมาณการค้าปลีกมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เสริมเวลา</p> | <p>การคำนวณราคากลางและปริมาณการค้าก่อสร้างต่างๆ</p> <p>โครงการมีจำนวนมาก ผู้สำรวจ ผู้ประมาณการคำนวณค่าก่อสร้าง และผู้ออกแบบมีคนเดียว ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ</p> | <p>๑. มีการตรวจทานจากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง</p> <p>๒. รับโอน (ย้าย) นายช่างโยธา</p> | <p>ประเมินผลโครงการที่ผ่านมากการคำนวณปริมาณการค้าปลีกก่อสร้างยังมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร เนื่องจากการค้าเป็นงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด เกิดความล่าช้าและผิดพลาด</p> | <p>การคำนวณปริมาณการค้าปลีกก่อสร้างยังมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร เนื่องจากการค้าเป็นงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด อาจเกิดข้อผิดพลาด และความล่าช้า</p> | <p>๑. รับโอนย้ายเจ้าหน้าที่กองช่างตำแหน่งนายช่างโยธา ๒. ตรวจทานเอกสารตรวจงานจากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง</p> | <p>กองช่าง/อบต. เสนาใหญ่</p> |

|   |   |   |   |   |  |                                  |
|---|---|---|---|---|--|----------------------------------|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>                     | <p>ความเสี่ยง</p>   | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>  | <p>การประเมินผล<br/>การควบคุมภายใน</p>  | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>                               | <p>การปรับปรุง<br/>การควบคุมภายใน</p>          | <p>หน่วยงาน<br/>ที่รับผิดชอบ</p> |
| <p><b>๑๔. กิจกรรม</b><br/>ด้านการขาดแคลนบุคลากรงานซ่อมแซมไฟฟ้า <b>วิสาหกิจ</b> เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้แสงสว่างยามค่ำคืนบริการให้ประชาชน</p> | <p>ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน เนื่องจากผู้ช่วยช่างไฟฟ้าได้ลาออกไปรับราชการ</p> | <p>๑. สั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br/>๒. รับบรรจุแต่งตั้ง หรือรับโอน(ย้าย) บุคลากรตำแหน่งช่างไฟฟ้า</p> | <p>๑. มีการมอบหมายผู้ปฏิบัติงานที่ซ่อมแซมไฟฟ้า<br/>๒. รับบรรจุแต่งตั้ง หรือรับโอน(ย้าย) บุคลากรตำแหน่งช่างไฟฟ้า</p> | <p>การซ่อมแซมไฟฟ้าเป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจากขาดบุคลากร</p> | <p>จัดหาบุคลากรมาปฏิบัติงานที่ซ่อมแซมไฟฟ้า</p> | <p>สำนักปลัด/<br/>กองช่าง</p>    |

|  |  |   |  |   |   |                                  |
|--|--|---|--|---|---|----------------------------------|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิถุประสงค์</p>                              | <p>ความเสี่ยง</p>  | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>  | <p>การประเมินผล<br/>การควบคุมภายใน</p>   | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>   | <p>การปรับปรุง<br/>การควบคุมภายใน</p>       | <p>หน่วยงาน<br/>ที่รับผิดชอบ</p> |
| <p>๑๕. กิจกรรม<br/>การควบคุมงานงาน<br/>ก่อสร้าง<br/><br/>วัตถุประสงค์การ<br/>ควบคุม<br/>เพื่อควบคุมงาน<br/>ก่อสร้างให้มี<br/>ประสิทธิภาพและ<br/>ประสิทธิผล</p> | <p>๑. เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน<br/>ก่อสร้าง อาจไม่สามารถ<br/>ควบคุมงานก่อสร้างได้อย่าง<br/>มีครบคลุมมีประสิทธิภาพ<br/>เท่าที่ควร เนื่องจาก<br/>เจ้าหน้าที่กองช่างเพียงคน<br/>เดียวทำงานหลายด้าน<br/>๒. อาจเกิดความล่าช้า<br/>เอกสารการรายงานผลการ<br/>ปฏิบัติงาน</p> | <p>๑. ค้ำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุม<br/>งานและคณะกรรมการ<br/>ตรวจงานจ้าง</p> | <p>๑. มีการติดตาม<br/>ตรวจสอบโดย<br/>คณะกรรมการตรวจการ<br/>จ้าง<br/>๒. อาจเกิดความล่าช้า<br/>เอกสารการรายงานผล<br/>การปฏิบัติงาน</p> | <p>๑. เจ้าหน้าที่ควบคุมงาน<br/>ก่อสร้าง อาจไม่ควบคุม<br/>งานก่อสร้างได้อย่างมี<br/>ประสิทธิภาพเท่าที่ควร<br/>เนื่องจากเจ้าหน้าที่กอง<br/>ช่างเพียงคนเดียว<br/>ทำงานหลายด้าน</p> | <p>๑. รับโอนย้าย<br/>เจ้าหน้าที่กองช่าง</p> | <p>กองช่าง</p>                   |

แบบ ปค. ๕ (ระดับองค์กร) ต่อ ๑๕

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ<br>อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่  | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่มีอยู่   | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ   |
|---|--|--|--|-----------------------|--|--|
| ๑๖. กิจกรรม<br>การพัฒนาประสิทธิภาพของครู<br>ผู้ดูแลเด็ก<br>เพื่อให้ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ใน<br>ภารกิจการจัดประสบการณ์การ<br>เรียนการสอนให้เหมาะสมกับการ<br>พัฒนาการของเด็กปฐมวัย | ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้เรื่อง<br>การจัดการเรียนรู้การสอนที่<br>ยังไม่เหมาะสมกับ<br>พัฒนาการของเด็กปฐมวัย | จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ<br>อบรมสร้างจิตสำนึกให้การ<br>ทำงานเกิดประสิทธิภาพ<br>สูงสุด | ตรวจสอบ/ติดตาม<br>ประสิทธิภาพการปฏิบัติ<br>หน้าที่ของบุคลากร ที่ได้<br>เข้ารับการฝึกอบรม<br>สามารถนำความรู้ที่ได้มา<br>ถ่ายทอดหรือนำไปใช้ใน<br>การปฏิบัติได้อย่างมี<br>ประสิทธิภาพ | ศักยภาพของผู้ดูแลเด็ก | -ติดตามจากบันทึก<br>รายงานผลการเข้ารับ<br>การอบรมของผู้ดูแล<br>เด็ก<br>-ติดตามจากแบบ<br>สำรวจแสดงความพึง<br>พอใจของผู้ปกครอง-<br>กำหนดให้มีระบบการ<br>ติดตามและตรวจสอบ<br>อย่างต่อเนื่อง | -กอง<br>การศึกษา -<br>คณะกรรมการ<br>สถานศึกษา<br>ศูนย์พัฒนา<br>เด็กเล็ก<br>-งานมาตรฐาน<br>ศพด. |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                   | การประเมินการควบคุมภายใน                               | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                        | หน่วยงานที่รับผิดชอบ       |
|---|--|---|--|---|--|----------------------------|
| <p>๑๗. กิจกรรมส่งเสริมอาชีพ ด้านการเกษตร และปศุสัตว์ และ ส่งเสริมกลุ่มอาชีพ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การพัฒนาด้านการส่งเสริมการเกษตร ส่งเสริมกลุ่มอาชีพด้านการเกษตร และงาน ปศุสัตว์ ให้เกษตรกรมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ตลอดจนการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และตอบสนองความต้องการของประชาชนได้</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>-งบประมาณไม่เพียงพอต่อความต้องการของเกษตรกร</p> <p>-การรวมกลุ่มมีสมาชิกน้อยเกินไป ไม่สามารถดำเนินการได้ตามระเบียบกฎหมาย</p> | <p>-สำรวจความต้องการด้านกลุ่มอาชีพของเกษตรกรเป็นประจำ</p> | <p>-ประเมินจากจำนวนกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมกิจกรรม</p> | <p>-กลุ่มเป้าหมายยังมีน้อยเกินไปทำให้การใช้จ่ายงบประมาณไม่คุ้มค่า</p> | <p>ต้องทำการรวมสมาชิกกลุ่มให้ได้จำนวนตามเป้าหมาย</p> | <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                     | การประเมินการควบคุมภายใน                     | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                  | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|--|---|--|---|--|----------------------|
| ๑๘. กิจกรรมการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร  | -ขาดแคลนงบประมาณในการช่วยเหลือเกษตรกร<br>-ระเบียบกฎหมายไม่ชัดเจน ทำให้ไม่สามารถเบิกจ่ายได้ | -นำปัญหาของเกษตรกรส่งต่อให้หน่วยงานที่มีอำนาจช่วยเหลือต่อไป | -ประเมินจากการสำรวจความเดือดร้อน             | -ประชาชนขาดความเข้าใจในระบบขั้นตอนการขอรับความช่วยเหลือ | -ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชนถึงระเบียบขั้นตอนการขอรับการช่วยเหลือ ตลอดจนชี้แจงเหตุผลที่ขอรับความช่วยเหลือ | กองส่งเสริมการเกษตร  |
| ๑๙. วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์   | -ผู้เก็บวัคซีนไม่ได้คุณภาพ<br>อุณหภูมิไม่คงที่ทำให้วัคซีนเสื่อมคุณภาพ                      | -ให้ผู้ทำการฉีดวัคซีนทำการฉีดในครั้งเดียวหมด                | -ประเมินจากสถิติที่ไม่ได้รับวัคซีนป้องกันโรค | -ศูนย์แม่วจจัดไม่สามารถจับมาฉีดวัคซีนได้                | -ควรจัดหาตู้เก็บวัคซีนที่มีคุณภาพ<br>-หาวิธีการจัดการศูนย์แม่วจจัด   |                      |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่                              | การประเมินการควบคุม<br>ภายใน            | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                       | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|---|---|--|---|--|---|--------------------------|
| ๒๐. โครงการพัฒนาศูนย์เรียนรู้<br>ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงประจำ<br>ตำบลสมาชิกใหญ่<br>เพื่อถ่ายทอดความรู้ การบริหาร<br>จัดการภายใต้แนวทางปรัชญาของ<br>เศรษฐกิจพอเพียง การดำรงอยู่<br>และการปฏิบัติตนของประชาชนใน<br>ตำบลสมาชิกใหญ่ เพื่อการพัฒนา<br>คุณภาพชีวิตที่ดี | -งบประมาณไม่เพียงพอใน<br>การดำเนินการ<br>-ใช้พื้นที่เอกชนดำเนินการ<br>ทำให้เกิดปัญหาการ<br>ปรับปรุง | -ดำเนินกิจกรรมตาม<br>งบประมาณที่มีอยู่ให้<br>เพียงพอ | -ประเมินจากผลการ<br>พัฒนาปรับปรุงศูนย์ฯ | -ขาดความเอาใจใส่ของ<br>เจ้าของพื้นที่ ทำให้การ<br>การพัฒนาเป็นไปได้ช้า | -จัดสรรงบประมาณเพิ่ม<br>เต็มให้เพียงพอต่อการ<br>พัฒนาปรับปรุงศูนย์ฯ | กองส่งเสริม<br>การเกษตร  |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินการควบคุม<br>ภายใน   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ        |
|--|---|---|--|--|--|---------------------------------|
| <p>๒๑. วัตถุประสงค์ดำเนินงาน</p> <p>เพื่อมีวัตถุประสงค์สำนักงานต่างๆ เช่น<br/>กระดาษ แฟ้ม ปากกา คลิป กาว<br/>หมึก และวัสดุอื่นๆ ที่จำเป็น<br/>เพียงพอและใช้อย่างประหยัด</p> <p>๒๒. วัตถุประสงค์การเกษตร</p> <p>เพื่อมีวัตถุประสงค์การเกษตร เช่น จอบ<br/>เสียม มีด วัสดุเพาะชำ พันธุ์พืช<br/>และวัสดุอื่นๆ ที่จำเป็น ที่สามารถ<br/>ใช้งานได้เพียงพอและมี<br/>คุณภาพใช้งานได้นาน</p> | <p>- วัสดุบางอย่างเกินความต้องการใช้</p> <p>- วัสดุบางอย่างไม่เพียงพอต่อการใช้การ</p>                             | <p>- เจ้าหน้าที่ควบคุมการใช้<br/>และการเบิกจ่ายวัสดุเป็น<br/>ปัจจุบัน</p> | <p>- ประเมินจากการใช้สอย<br/>วัสดุให้ประหยัด คัดมูลค่า</p>                           | <p>- วัสดุบางอย่างไม่<br/>เพียงพอต่อการใช้งาน</p>                          | <p>- ต้องทำการจัดสรรวัสดุ<br/>ให้ตรงกับความต้องการ<br/>ต้องการและใช้สอย<br/>อย่างประหยัด</p> | <p>กองส่งเสริม<br/>การเกษตร</p> |
| <p>๒๓. วัตถุประสงค์การเกษตร</p> <p>เพื่อมีวัตถุประสงค์การเกษตร เช่น จอบ<br/>เสียม มีด วัสดุเพาะชำ พันธุ์พืช<br/>และวัสดุอื่นๆ ที่จำเป็น ที่สามารถ<br/>ใช้งานได้เพียงพอและมี<br/>คุณภาพใช้งานได้นาน</p>   | <p>- ขาดแคลนงบประมาณ ทำให้<br/>ได้วัสดุไม่เพียงพอต่อการ<br/>ปฏิบัติงาน และทำให้การ<br/>ปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง</p> | <p>- จัดหาวัสดุเท่าที่จำเป็นที่<br/>ต้องใช้งานก่อนเป็นอันดับ<br/>แรก</p>  | <p>- ประเมินการใช้งานและ<br/>การเก็บรักษาให้มี<br/>คุณภาพการใช้งานที่<br/>ยาวนาน</p> | <p>- วัสดุบางอย่างไม่คงทน<br/>ทำให้เกิดความเสียหาย<br/>ชำรุดเร็วเกินไป</p> | <p>- รักษาสภาพวัสดุให้ใช้<br/>งานได้ยาวนาน</p>   | <p>กองส่งเสริม<br/>การเกษตร</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                    | การประเมินการควบคุมภายใน          | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ       |
|--|--|--|-----------------------------------|--|--|----------------------------|
| <p>๒๓. โครงการการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนสุตาฯ</p> <p>เพื่อการดำเนินโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนสุตาฯ</p> | <p>ขาดแคลนบุคคลากรในการดำเนินงาน ทำให้การดำเนินงานล่าช้า</p> | <p>-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการไปตามขั้นตอนของงาน</p> | <p>-ผลการดำเนินงานในแต่ละระยะ</p> | <p>-การดำเนินการล่าช้า ไม่สามารถรายงานผลได้ตามระยะเวลาที่กำหนด</p> | <p>-รับบรรจุ โอนย้ายบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานด้านการเกษตรให้เพียงพอ</p> | <p>กองส่งเสริมการเกษตร</p> |

แบบ ปค. ๕ (ระต่บองค์กร) ต่อ ๒๑

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/รัฐวิสาหกิจ | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลภายใน   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ   |
|--|---|---|---|--|---|--|
| ๒๔. ภารกิจกรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ                                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ หรือผู้พิการเปลี่ยนแปลงที่อยู่กรณีการโอนย้ายเข้าออก จากพื้นที่ ไม่แจ้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบทราบ</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- เจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายชื่อผู้สูงอายุหรือผู้พิการในระบบสารสนเทศ ในต้นปีงบประมาณก่อนการเบิกจ่าย และตรวจสอบสถานภาพการมีชีวิตอยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพเป็นระยะๆ</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ดูแลผู้สูงอายุหรือผู้พิการ หรือผู้นำชุมชน แจ้งข้อมูลเปลี่ยนแปลงของผู้รับเบี้ยยังชีพภายในหมู่บ้าน</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- การติดต่อประสานงานกับผู้นำชุมชน และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลสมาชิกใหญ่ ข้อมูลที่ได้รับยังเป็นข้อมูลที่ไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>- ผู้พิการและผู้ดูแลขาดความเข้าใจในขั้นตอนการขึ้นทะเบียน</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอหรือทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ซึ่งจะส่งข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้</li> <li>- ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกรจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น ทบทวนทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- นักพัฒนาชุมชน</li> <li>- ผู้อำนวยการ</li> <li>- ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม</li> </ul> |
| ๒๕. ภารกิจกรมขึ้นทะเบียนของคนพิการ วัตถุประสงค์ เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้พิการและผู้ดูแลขาดความเข้าใจในขั้นตอนการขึ้นทะเบียน</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับผู้นำชุมชน และเจ้าหน้าที่เกิดความล่าช้าในการขึ้นทะเบียน</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้พิการและผู้ดูแลขาดความเข้าใจในขั้นตอนการขึ้นทะเบียน</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับผู้นำชุมชน และ ส.อบต.</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจกับผู้นำชุมชน และ ส.อบต.</li> </ul>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- นักพัฒนาชุมชน</li> <li>- ผู้อำนวยการ</li> <li>- ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม</li> </ul> |

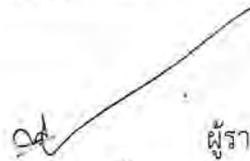
รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
โดย  
ผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลเสมาใหญ่

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

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

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวกอบแก้ว จ้านอก)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ จำนวน ๒๕ กิจกรรม ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑. กิจกรรมการจัดทำประชาคม
- ๑.๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
- ๑.๓. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
- ๑.๔. กิจกรรมด้านบุคลากร
- ๑.๕. กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์
- ๑.๖. กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๗. กิจกรรมสำรวจข้อมูลผู้เสียภาษี
- ๑.๘. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๙. กิจกรรมการรับชำระภาษีผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์
- ๑.๑๐. กิจกรรมงานการควบคุมทรัพย์สิน
- ๑.๑๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมไฟฟ้า

- ๑.๑๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๓ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการค่างานก่อสร้าง
- ๑.๑๔ กิจกรรมขาดแคลนบุคลากรนายช่างโยธาแรงงานซ่อมแซมไฟฟ้า
- ๑.๑๕ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
- ๑.๑๖ กิจกรรมด้าน การพัฒนาประสิทธิภาพครูผู้ดูแลเด็ก
- ๑.๑๗ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตร ปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่มอาชีพ
- ๑.๑๘ กิจกรรมการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร
- ๑.๑๙ วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์
- ๑.๒๐ โครงการพัฒนาศูนย์เรียนรู้ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงประจำตำบลเสมาใหญ่
- ๑.๒๑. กิจกรรมวัสดุสำนักงาน
- ๑.๒๒ กิจกรรมวัสดุการเกษตร
- ๑.๒๓ โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนสุดาฯ
- ๑.๒๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์
- ๑.๒๕ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

## ๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคม ต้องหาวิธีการให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม
- ๒.๒ กิจกรรมงานสารบรรณ โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและประสานงานกับต้นเรื่องหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ
- ๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ให้ความรู้ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับมาตรการป้องกันโควิด ใส่หน้ากากอนามัย ใช้เจลแอลกอฮอล์ล้างมือ งดไปในพื้นที่เสี่ยง ส่งเสริมอบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน
- ๒.๔ กิจกรรมด้านบุคลากร รับโอนย้ายบุคลากรในตำแหน่งที่ขาด
- ๒.๕ กิจกรรมด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ – ตรวจสอบเช็คระบบการเชื่อมต่อระบบ

Internet ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตให้มีความเร็วกว่าเดิม

๒.๖ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายต่อเจ้าหน้าที่การเงินและกองคลังตรวจเอกสารตามขั้นตอน มีการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบ

๒.๗ กิจกรรมด้านการสำรวจข้อมูลผู้เสียหาย เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน กำหนดให้มีการปรับปรุงข้อมูลผู้เสียหายและจัดทำแผนที่ภาษีให้สามารถใช้งานได้และเป็นปัจจุบัน ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางที่หลากหลายเพื่อการเข้าถึงข้อมูล

๒.๘ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อเป็นการเพิ่มรายได้โดยสามารถจัดเก็บภาษีต่าง ๆ ได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง เป็นธรรม และสะดวกรวดเร็ว เป็นปัจจุบัน สำรวจพื้นที่เพื่อให้ได้

ข้อมูลของผู้ประกอบกิจการ หรือผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีหรือค่าธรรมเนียมหรือรายได้อื่น ๆ

๒.๙ กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำบัญชีวัสดุให้เรียบร้อย เป็นปัจจุบัน พร้อมสอบทานทะเบียนคุมกับพัสดุและทรัพย์สินที่มีอยู่จริงให้ถูกต้องตรงกัน

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการควบคุมงานและคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอรับโอน(ย้าย) นายช่างโยธา และเจ้าหน้าที่กองช่าง

๒.๑๑ งานการรับชำระภาษีผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) สำรวจข้อมูลการรับชำระภาษีผ่านธนาคารบนระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(e- LAAS)ให้เป็นปัจจุบัน ประสานงานติดต่อธนาคารกรุงไทยเพื่อขอใช้บริการชำระภาษีผ่านธนาคาร

๒.๑๒ งานการควบคุมทรัพย์สิน ทะเบียนทรัพย์สินถูกต้องครบถ้วน และรายละเอียดสินทรัพย์ในระบบ e-Laas เพื่อความถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบันจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ทั้งแบบการ์ดและมีการควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่ายจ่ายโอน ตลอดจนการจำแนกประเภทครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในเรื่องที่เกี่ยวข้องเป็นประจำ สม่ำเสมอเพื่อทันต่อการเปลี่ยนแปลงและข้อมูลที่ต้องการ

๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้แสงสว่างยามค่ำคืน รับโอน(ย้าย) นายช่างไฟฟ้า /จัดหาคูคลากรมาปฏิบัติหน้าที่ซ่อมแซมไฟฟ้า

๒.๑๔ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อการควบคุมเพื่อควบคุมงานก่อสร้างให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล แต่ขาดบุคลากรนายช่างโยธา รับโอนย้ายเจ้าหน้าที่กองช่าง

๒.๑๕ กิจกรรม ด้านการคำนวณประมาณการค่าก่อสร้างของกองช่าง รับโอนย้ายเจ้าหน้าที่กองช่าง ตำแหน่งนายช่างโยธา ตรวจสอบเอกสาร ตรวจสอบจากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง

๒.๑๖ กิจกรรมขาดแคลนบุคลากรนายช่างโยธาแ่งผลงานซ่อมแซมไฟฟ้ากิจกรรมด้านงานซ่อมแซมติดตั้งโคมไฟฟ้าสาธารณะ รับโอนย้ายหรือสรรหาคูบุคลากรเพิ่ม ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการบำรุงรักษาและซ่อมแซม/ติดตั้งไฟฟ้าเพื่อเพิ่มทักษะในการทำงาน

๒.๑๗ กิจกรรมการพัฒนาประสิทธิภาพของครูผู้ดูแลเด็ก เพื่อให้ครูผู้ดูแลเด็กมีความรู้ในการจัดการจัดประสบการณ์การเรียนการสอนให้เหมาะสมกับการพัฒนาการของเด็กปฐมวัย

๒.๑๘ กิจกรรมส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตร และปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่มอาชีพ เพื่อให้การพัฒนาด้านการส่งเสริมการเกษตร ส่งเสริมกลุ่มอาชีพด้านการเกษตรทำการรวมสมาชิกกลุ่มให้ได้จำนวนตามเป้าหมาย

๒.๑๙ กิจกรรมการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกร วัตถุประสงค์ เพื่อการแก้ปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกรให้ทันท่วงที และตอบสนองความต้องการของประชาชน ให้ความรู้ความเข้าใจกับประชาชนถึงระเบียบขั้นตอนการขอรับการช่วยเหลือในด้านต่างๆ ที่สามารถทำได้

๒.๑๘ วัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ เพื่อวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์ต่างๆ เช่นวัคซีน มีความเพียงพอ มีที่เก็บที่มีคุณภาพ เพื่อเก็บรักษาคุณภาพของวัคซีน

๒.๑๙ โครงการพัฒนาศูนย์เรียนรู้ปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงประจำตำบลเสมาใหญ่ ประสานงานหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องและจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมให้เพียงพอต่อการพัฒนาปรับปรุง ศูนย์ฯ

๒.๒๐ วัสดุสำนักงาน ทำการจัดสรรวัสดุให้ตรงกับความต้องการอย่างเพียงพอและใช้สอย อย่างประหยัด

๒.๒๑ วัสดุการเกษตร มีวัสดุที่เพียงพอและรักษาสภาพวัสดุให้ใช้งานได้ยาวนาน

๒.๒๒ โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนสุตาฯ รับบรรจุ โอนย้ายบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานด้านการเกษตรให้เพียงพอและดำเนินกิจกรรมให้แล้วเสร็จ

๒.๒๓ กิจกรรมงานด้านส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตร และปศุสัตว์ งานส่งเสริมการพัฒนา ทางด้านการเกษตร งานปศุสัตว์ และส่งเสริมกลุ่มอาชีพด้านการเกษตร หาแนวทางแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน ของเกษตรกร

๒.๒๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ติดต่อประสานงานกับ สำนักงานทะเบียนอำเภอบัวใหญ่ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถ ตรวจสอบได้ติดต่อประสานงานกับ กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิกสภาฯ เพื่อตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้เป็นปัจจุบัน ถือบปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ แนวปฏิบัติหนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง กำกับ ดูแลทำความเข้าใจในแนวทางปฏิบัติงานต่างๆ ให้แก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ประชาสัมพันธ์การ จ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น หมั่นทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม

๒.๒๕ กิจกรรมการตรวจสอบภายใน การตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผน จัดทำ แผนการตรวจสอบภายในและปรับปรุงแผนการตรวจสอบให้ครอบคลุมทุกกิจกรรมการดำเนินงาน เพิ่มการ ตรวจสอบกิจกรรมงานให้ครอบคลุมกิจกรรม ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง