

การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
อำเภอหล่มสัก จังหวัดเพชรบูรณ์

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหล่มสัก

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอผู้ว่าราชการจังหวัด และอธิบดีกรมส่งเสริมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงบประมาณ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ มีการโอนงบประมาณจำนวนหลายครั้ง และในการโอนแต่ละครั้งมีจำนวนการโอนหลายรายการ

๑.๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การเสนอหนังสือรับ-ส่งต่างๆ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความใส่ใจในการปฏิบัติหน้าที่ โดยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนความเร็วของหนังสือที่ได้รับ และไม่ติดตามหนังสือที่เสนอ ทำให้เกิดความล่าช้า นอกจากนี้ การรับหนังสือเข้าจากภายนอกเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่อ่านเนื้อหาหนังสือให้ละเอียด โดยเฉพาะในเรื่องที่ต้องดำเนินการเร่งด่วนทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหารและเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ มีเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยรับผิดชอบงานโดยตรงเพียงคนเดียว และเจ้าหน้าที่ อปพร. มีน้อยไม่เพียงพอ หากต้องออกปฏิบัติภารกิจนอกสถานที่ทำให้การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วถึง ประกอบกับวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน

๑.๔ กิจกรรมด้านการบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดความละเอียดรอบคอบ ในการตรวจสอบความถูกต้องในการบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ระบบการจัดทำรายงานสิ้นปีงบประมาณยังไม่สมบูรณ์ ยังต้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามหลักเกณฑ์คงค้างภายใต้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป มีหลายขั้นตอน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นคนเดียวทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานหลายหน้าที่

๑.๕ กิจกรรมโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และความเข้าใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ (สปก.) โดยไม่แจ้งให้ทราบ และผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบชำระภาษีตามหัวระยะเวลาที่กำหนด

๑.๖ กิจกรรมการดำเนินการจัดประเภทสินทรัพย์และกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เพื่อดำเนินการตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือการจัดประเภทสินทรัพย์การตีความประเภทของพัสดุ อาจจะไม่ถูกต้อง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๑.๗ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ วัสดุอุปกรณ์/เครื่องมือที่จำเป็นในการป้องกันความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ขณะปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ และวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ ประกอบกับเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ และทักษะด้านไฟฟ้ามีไม่เพียงพอ

๑.๘ กิจกรรมด้านงานติดตั้งซ่อมแซมระบบประปา พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปามีไม่เพียงพอ และขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญเฉพาะด้านในการควบคุม/ซ่อมแซมระบบประปา

๑.๙ กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้และเชี่ยวชาญเฉพาะด้านวิศวกรรมในการออกแบบ เขียนแบบและรับรองแบบแปลนงานก่อสร้างงานมีปริมาณมากแต่มีบุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานจึงต้องปฏิบัติหน้าที่หลายงาน ทั้งงานสำรวจ ประมาณราคา กำหนดราคากลาง เขียนแบบ ควบคุมการก่อสร้าง ตรวจงานจ้าง ตลอดจนการร่างขอบเขตของงาน(TOR) จึงอาจเกิดข้อผิดพลาดได้

๑.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ บุคลากรขาดความรู้ความชำนาญในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑๑ กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ บุคลากรไม่มีทักษะและความชำนาญในด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ โดยเฉพาะการลงระบบการจัดซื้อจัดจ้าง(e-GP) อย่างเพียงพอ ทำให้เกิดข้อผิดพลาด

๑.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ผู้รับเบี้ยไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวัน เวลา และสถานที่ที่กำหนดและกรณีผู้ลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพไม่มีการเคลื่อนไหวบัญชีธนาคารซึ่งได้แจ้งไว้กับ อบต. ทำให้ไม่สามารถโอนเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชีที่แจ้งไว้ได้เมื่อถึงเวลารับเบี้ยยังชีพ เนื่องจากธนาคารจะปิดบัญชีเงินฝากโดยอัตโนมัติหากไม่มีการเคลื่อนไหวบัญชี

๑.๑๓ กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ปริมาณขยะเพิ่มขึ้นเนื่องจากไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทางก่อนนำมาทิ้ง เช่น การแยกขยะทั่วไป ขยะอันตราย ขยะเปียก ขยะรีไซเคิล เป็นต้น ทำให้ไม่สามารถลดปริมาณขยะใน พื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงบประมาณ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ แจ้งทุกกอง/สำนัก ให้มีการวางแผนการเสนอโครงการหรือจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ โดยศึกษาจากข้อมูลการโอน แก่ไข เปลี่ยนแปลงในปีงบประมาณที่ผ่านมา และจากหนังสือสั่งการอื่น ๆ

๒.๒ กิจกรรมด้านงานธุรการ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ผู้บังคับบัญชาติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ รวดเร็ว ถูกต้อง อย่างสม่ำเสมอ และนิเทศงานให้แก่ผู้ปฏิบัติงานรับ-ส่งหนังสืออย่างสม่ำเสมอ และกำกับให้ติดตามหนังสือที่เสนอเพื่อเห็นชอบหรือลงนาม เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการเสนอเรื่องต่อตามลำดับชั้น

๒.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดทำแผนการจัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอและควบคุมตรวจสอบอยู่เป็นประจำ จัดหาเจ้าหน้าที่ อปพร. เพิ่ม โดยมาจากภาคประชาชน จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย และให้ความรู้แก่บุคลากรในหน่วยงานและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง

๒.๔ กิจกรรมด้านการบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ติดตามและตรวจสอบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ตรวจสอบและติดตามการบันทึกบัญชีประจำวันให้ถูกต้องครบถ้วน จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย มากยิ่งขึ้น กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง ตลอดจนเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมในการทำงาน และกระตุ้นให้เกิดความซื่อสัตย์ จริงใจ ยึดมั่นในความถูกต้อง บนพื้นฐานของศีลธรรมจริยธรรม ภายใต้ระเบียบกฎหมาย อย่างเคร่งครัด

๒.๕ กิจกรรมโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถมาปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน และดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ

๒.๖ กิจกรรมการดำเนินการจัดประเภทสินทรัพย์และกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เพื่อดำเนินการตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

๒.๗ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์/เครื่องมือที่จำเป็นในการป้องกันความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ขณะปฏิบัติงาน และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าให้เพียงพอ และส่งเสริมและพัฒนาให้บุคลากรเข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๘ กิจกรรมด้านงานติดตั้งซ่อมแซมระบบประปา มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปาให้ครบถ้วนและเพียงพอสำหรับความต้องการของประชาชน ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้เฉพาะด้านเกี่ยวกับการควบคุม/ซ่อมแซมระบบประปา เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน และจัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปาให้พร้อมปฏิบัติงานอยู่เสมอ และเตรียมความพร้อมของเจ้าหน้าที่ให้สามารถออกปฏิบัติงานได้ในทันทีเมื่อได้รับแจ้งเหตุ

๒.๙ กิจกรรมด้านงานออกแบบและควบคุมอาคาร มีการปรับปรุงการควบคุม คือ สรรหาบุคลากรเพิ่ม ขอความอนุเคราะห์บุคลากรจากหน่วยงานอื่น ให้ผู้ปฏิบัติงานไปศึกษา อบรมเพิ่มความรู้ และจัดหาอุปกรณ์ที่ทันสมัยเพื่อรองรับการใช้งานด้านการออกแบบและเขียนแบบ

๒.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ส่งบุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้าอบรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาให้ครบทุกคน และส่งเสริมให้บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กกระตือรือร้นและทำงานร่วมกันเป็นทีม เพื่อช่วยเหลือกันในการจัดทำแผน ตลอดจนส่งเสริมให้บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๑ กิจกรรมงานบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมเพิ่มการตรวจสอบ และควบคุมการจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างสม่ำเสมอ และให้กองคลังช่วยในการตรวจทานและแนะนำในการจัดทำบัญชี การลงระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) และการเบิกจ่าย รวมถึงการจัดทำเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง

๒.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์กำหนดวัน เวลา และสถานที่การจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น และแนะนำให้ผู้ลงทะเบียนรับเบี้ย ยังชีพคงยอดเงินฝากให้มีเงินคงเหลือในบัญชีไว้ให้มากขึ้นและให้ทำการเคลื่อนไหวบัญชีเพื่อไม่ให้บัญชีถูกปิด

๒.๑๓ กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดทำแผนงาน/โครงการเกี่ยวกับการลด คัดแยกขยะในครัวเรือน เพื่อลดปริมาณขยะให้มีปริมาณลดน้อยลง ส่งเสริมสร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง และรณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้งอย่างถูกวิธี โดยดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

ลงชื่อ

(นายสุรสิทธิ์ เมืองลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุผล	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติงานที่ภายในองค์กร มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีโครงสร้างองค์กร และสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสม ๑.๔ ผู้บริหารมีการจัดให้พนักงานภายในหน่วยงานเข้ารับการอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม มีการพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานจากปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องปรับปรุง ๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีคำสั่งมอบหมายอำนาจและงานในหน้าที่ที่รับผิดชอบอย่างชัดเจนและเหมาะสมในและตำแหน่งและมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานที่ได้มอบหมาย

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานไว้อย่างชัดเจน และแจ้งให้บุคลากรในหน่วยงาน ทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ พนักงานในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอก ๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง และมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น ๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการแจ้งให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่ กำหนดเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมในการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการประชุมและชี้แจงให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการใช้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา ๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน ๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการรับฟังความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนจากภายนอก โดยการจัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ โทรศัพท์ ฯลฯ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี ๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยระบบการควบคุมภายในที่วางไว้เพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่าและเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และ
สั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ได้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตาม
การปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

ลงชื่อ

(นายสุรสิทธิ์ เมืองลี)

ผู้รายงาน

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลหัวไร่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑) เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย การโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลง ค่าใช้จ่าย งบประมาณรายจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย	๑. มี ก ร โ อ น งบประมาณหลายครั้ง และในการโอนแต่ละ ครั้งมีจำนวนการโอน หลายรายการ ๒. มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอื่น ๆ	๑. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี พิจารณาจากโครงการที่บรรจุ ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นมาเป็น แนวทางในการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ในแต่ละปี ๒. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย วิธีการงบประมาณขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตลอดจนระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง อีกทั้ง ดำเนินงานตามนโยบายของ ผู้บริหารท้องถิ่น	๑. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากยังมีรายการโอน แก้ไขและเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมินมาตรฐาน การปฏิบัติราชการกำหนดไว้ จึงยังมีความเสี่ยงอยู่และต้อง ทำการปรับปรุง ปีงบประมาณต่อไป	๑. มี ก ร โ อ น งบประมาณจำนวน หลายครั้ง และในการ โอนแต่ละครั้งมีจำนวน การโอนหลายรายการ เนื่องจากงบประมาณ ที่ตั้งไว้บางหมวด บาง ประเภทไม่เพียงพอ และโอนไปตั้งเป็น รายการใหม่ในกรณี ที่ไม่ได้ ตั้ง ไว้ ใน ข้อบัญญัติ ๒. มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอื่น ๆ	แจ้งทุกกอง/สำนัก ให้ มี ก ร ว ง แผน การ เสน อ โครงการหรือจัดทำ งบประมาณ ให้เพียงพอต่อการ ใช้จ่าย ตลอดจน ปีงบประมาณ โดยศึกษาจาก ข้อมูล การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง ในปีงบประมาณที่ ผ่านมา และจาก หนังสือสั่งการอื่น ๆ	สำนักปลัด - หัวหน้าสำนักปลัด - นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงานธุรการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเป็นการสนับสนุนให้ บุคลากรปฏิบัติงานได้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมายและเพื่อให้การ ปฏิบัติงานธุรการและงานสาร บรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	๑. การเสนอหนังสือรับ-ส่ง ต่างๆ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ขาดความใส่ใจ ในการปฏิบัติงานหน้าที่ โดย ไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนความ ของหนังสือที่ได้รับ และไม่ ติดตามหนังสือที่เสนอ ทำ ให้เกิดความล่าช้า	๑. ผู้บังคับบัญชา ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ รวดเร็ว เป็นระยะ ๒. นิเทศงานให้แก่ ผู้ปฏิบัติงานรับ-ส่ง หนังสือ และกำกับให้ ใส่ใจ ในการ ปฏิบัติงาน ติดตาม เรื่องที่เสนอ และอ่าน หนังสือโดยละเอียด หากเป็นกรณีหนังสือ ด่วน ที่ต้องเร่ง ดำเนินการ ให้แจ้ง ผู้รับผิดชอบงานใน เรื่องนั้นๆ ก่อน ไม่ ต้องรอเสนอหนังสือ ผ่านไปแล้ว	๑. มีการนิเทศงาน โดยหัวหน้างานเป็น ระยะ แต่ยังไม่พบความ ผิดพลาดในการรับ- ส่งหนังสือ จากการที่ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ขาด ความรอบคอบ เอาใจ ใส่ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความใส่ใจ ละเลยต่อ รอบคอบและไม่ให้ ความสำคัญกับการ ติดตามหนังสือที่ เสนอตามลำดับชั้น หรือลำดับเร็วของ หนังสือ	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ ติดตามหนังสือที่เสนอขึ้นไป ตามลำดับชั้น ว่าได้ลงนาม เรียบร้อยแล้วหรือไม่ เพื่อที่จะได้เสนอเรื่องต่อ ตามลำดับชั้น ทำให้เกิดความ ล่าช้าในการเสนอหนังสือ อัน ส่งผลกระทบต่อบางเรื่องที่มี เงื่อนไขในการดำเนินการตาม ระยะเวลา ๒. ในการลงทะเบียนรับหนังสือ จากภายนอก เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน เกียยหนหนังสือ โดยรอเสนอหนังสือผ่านลำดับ ชั้นตอนจนครบ กรณีเป็น หนังสือด่วน จึงทำให้หนังสือไป ถึงเจ้าของเรื่องล่าช้า อาจมีผล ทำให้การปฏิบัติงานตามหนังสือ ล่าช้ากว่ากำหนด	๑. ผู้บังคับบัญชา ติดตาม ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ รวดเร็ว ถูกต้อง อย่างสม่ำเสมอ ๒. นิเทศงานให้แก่ ผู้ปฏิบัติงานรับ-ส่ง หนังสือ อย่าง สม่ำเสมอ และ กำกับให้ติดตาม หนังสือที่เสนอเพื่อ เห็นชอบหรือลง นาม เพื่อไม่ให้เกิด ความล่าช้าในการ เสนอเรื่องต่อ ตามลำดับชั้น	สำนักปลัด - หัวหน้าสำนักปลัด - เจ้าพนักงานธุรการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การช่วยเหลือแก่ผู้ ประสบสาธารณภัยในตำบลมี ความสะดวกรวดเร็วและ ทันทั่วทั้งที่ยังขึ้น เป็นไปตาม มาตรฐาน ลดการสูญเสียชีวิต ทรัพย์สินของประชาชน และ ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการ บริหารจัดการงบประมาณ	๑. มีเจ้าหน้าที่ป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย รับผิดชอบงานโดยตรง เพียงคนเดียว และ เจ้าหน้าที่ อปพร. มีน้อย ไม่เพียงพอ หากต้องออก ปฏิบัติภารกิจนอกสถานที่ ทำให้การให้ความ ช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ ทันทั่วทั้ง ๒. วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ ในการปฏิบัติงานบางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการใช้ งาน	๑. จัดส่งบุคลากรเข้า รับการอบรมด้านการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒. การจัดทำแผน ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ ให้เพียงพอและพร้อม ใช้งาน	๑. มีเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานโดยตรง เพียงคนเดียว และ เจ้าหน้าที่ อปพร. มีจำนวนเท่า เดิม ควรจัดหาเพิ่ม ๒. วัสดุอุปกรณ์มีความ เพียงพอ แต่บางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุ การใช้งาน	๑. การออกปฏิบัติการ ช่วยเหลือสาธารณภัย นอกพื้นที่เพิ่มขึ้นแต่ เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อย อาจทำให้เกิดความ ล่าช้า หรือ ความ ผิดพลาดได้ ๒. มีวัสดุอุปกรณ์ที่ เสื่อมสภาพตามอายุ การใช้งานที่ต้องจัดหา ให้เพียงพอ	๑. จัดทำล้งมอบหมายงาน เพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย ๒. จัดทำแผนการจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์เพื่อป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอ และควบคุม ตรวจสอบอยู่เป็นประจำ ๓. จัดหาเจ้าหน้าที่ อปพร. เพิ่ม โดยมาจากภาค ประชาชน ๔. จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ ความรู้กับประชาชนเรื่องการ บริหารจัดการเมื่อเกิดภัย ๕. ให้ความรู้แก่บุคลากรใน หน่วยงานและอาสาสมัครให้ ความรู้เพิ่มมากขึ้น และ ต่อเนื่อง	<u>สำนักปลัด</u> - หัวหน้าสำนัก ปลัด - เจ้าพนักงาน ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการเงินที่การจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้การบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ถูกต้องครบถ้วนทั้ง ๔ ระบบ ๒) เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินนำส่งหน่วยงานที่กำกับดูแลทันเวลา ๓) เพื่อป้องกันการทุจริต ๔) เพื่อมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและข้อบังคับ ๕) เพื่อให้ได้ข้อมูลด้านการเงินและบัญชีถูกต้องมีความน่าเชื่อถือ	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความละเอียดรอบคอบ ในการตรวจสอบความถูกต้องในการบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ๒. ระบบการจัดทำรายงานสิ้นปีงบประมาณยังไม่สมบูรณ์ ยังต้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ ๓. การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินในระบบบัญชีและในการจัดทำรายงานการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ตามหลักเกณฑ์ค่างภายใต้มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ภายใน ๙๐ วัน	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะ อักษร โดยผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ติดตาม ๒. ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐบาล พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๖๘ อย่างเคร่งครัด ๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด	๑. เจ้าหน้าที่เลือกแหล่งงานขอที่เบิก แผนงานโครงการฝึกประเภทในการจัดทำหน้าที่ผู้กำกับเลือกผิดกรณี ๒. เมื่อสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีรอบจะต้องนำส่งรายงานการเงินภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ โดยนำเสนอรายงานทางการเงินประจำปีให้ สตง. กระทรวงการคลัง และนายอำเภอ รวมทั้งเผยแพร่ต่อสาธารณะ ๓. การจัดการข้อมูลบัญชี e-LAAS ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีซึ่งมีการบันทึกบัญชีซึ่งมี	๑. ระบบ e-LAAS การจัดทำรายงานสิ้นปีงบประมาณยังไม่สมบูรณ์ ยังต้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับบัญชีภาครฐนั้น ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในหลักเกณฑ์การบันทึกบัญชีภาครัฐซึ่งเป็นการบันทึกบัญชีที่ใหม่สำหรับ อบท. ๓. บุคลากรทางด้านบัญชีขาดแคลน หากมีการลาหรือเดินทางไปราชการ ไม่มีบุคลากรในการบันทึกบัญชีและส่งข้อมูลในระเบียบได้ ๔. การบันทึกบัญชีซึ่งมี	๑. ติดตามและตรวจสอบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ๒. ตรวจสอบและติดตามการบันทึกบัญชีประจำวันให้ถูกต้องครบถ้วน ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานในหน้าที่เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายมากยิ่งขึ้น ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง ๕. สร้างคุณธรรมจริยธรรมในการทำงาน	กองคลัง - ผู้อำนวยการกองคลัง - เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ประสิทธิภาพ	ระยะเวลาที่กฎหมาย กำหนด	เป็นไปตามเป้าหมาย ๓. จัดทำแบบ ก.ค.๑, ก.ค.๒ ตามระเบียบ ๔. จัดทำทะเบียนคุมผู้ ชำระภาษีทุกประเภท และทุกราย ๕. ประชาสัมพันธ์ให้ ผู้นำแจ้งให้ประชาชนใน พื้นที่ทราบหากมีการยื่น ประเมินใหม่ทุกรอบ ๖. ถือปฏิบัติตามคู่มือ การจัดเก็บรายได้ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	และยังขาดความรู้และ ความเข้าใจเกี่ยวกับพรบ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ.๒๕๖๒	๔. ผู้เสียภาษีบางรายไม่ มายื่นแบบชำระภาษีตาม หัวระยะเวลาที่กฎหมาย กำหนด	ความเข้าใจ ตลอดจนเกิด ทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับ มาใช้ปฏิบัติงานได้จริง ๓. นำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ ปฏิบัติงาน และปรับปรุง ระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้ เป็นปัจจุบัน ๔. ดำเนินการติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการ ดำเนินงาน ให้ ผู้บังคับบัญชาทราบอย่าง สม่ำเสมอ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. ภารกิจกรมการค้าภายในการจัด ประเภทสินทรัพย์และกำหนด อายุการใช้งานและอัตราค่า เสื่อมราคาสินทรัพย์ เพื่อ ดำเนินการตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐสำหรับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบและหนังสือสั่งการแนว ทางการจัดทำรายการการเงิน ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	การจัดประเภทสินทรัพย์ การตีความประเภทของ พัสดุ อาจจะไม่ถูกต้อง	๑. มีการกำกับเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติงานตามหนังสือสั่ง การ กฎ ระเบียบ ที่ เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ๒. มีการจัดประชุม พนักงานเป็นประจำทุก เดือน เพื่อติดตามผลการ ปฏิบัติงาน ๓. มีการรายงานผลการ ดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรค ในการดำเนินงาน ต่อผู้บังคับบัญชาขั้นต้น	การดำเนินการจัด ประเภทสินทรัพย์ และ กำหนดอายุการใช้งานและ อัตราค่าเสื่อมราคา สินทรัพย์ เพื่อดำเนินการ ตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบายการ บัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น มีการ ควบคุมเพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังมี จุดอ่อน พบความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาด ทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ยังขาด ทักษะ ความรู้ ความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน	จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้า รับการอบรมอย่าง ต่อเนื่อง เพื่อให้เกิด ความรู้ ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการ ปฏิบัติ สามารถนำความรู้ ที่ได้รับมาใช้ในการปฏิบัติงานได้ จริง	กองคลัง - ผู้อำนวยการ กองคลัง - นักวิชาการ พัสดุ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า <u>วัตถุประสงค์</u> ๑) เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย ๒) เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	๑. วัสดุอุปกรณ์ / เครื่องมือที่จำเป็นในการป้องกันความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ขณะปฏิบัติงานไม่มีเพียงพอ ๒. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่มีเพียงพอ ๓. เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถและทักษะด้านไฟฟ้าไม่มีเพียงพอ	๑. มีการตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ / เครื่องมือที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ศึกษาความรู้เพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และทักษะด้านไฟฟ้า	๑. วัสดุอุปกรณ์ / เครื่องมือที่จำเป็นในการปฏิบัติงานในการป้องกันความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ทำให้เสี่ยงต่ออันตราย ๒. วัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบไฟฟ้าไม่มีเพียงพอ ทำให้ไม่สามารถซ่อมแซมไฟฟ้าได้ตามความต้องกาของประชาชน	๑. ขาดวัสดุอุปกรณ์/เครื่องมือที่จำเป็นในการป้องกันความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ขณะปฏิบัติงาน ๒. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่มีเพียงพอ ๓. เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ และทักษะด้านไฟฟ้าไม่มีเพียงพอ	๑. ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์/เครื่องมือที่จำเป็นในการป้องกันความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ขณะปฏิบัติงาน และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าให้เพียงพอ ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้บุคลากรเข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	<u>กองช่าง</u> - ผู้อำนวยการกองช่าง - นายช่างไฟฟ้า

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมด้านงานติดตั้งซ่อมแซมระบบประปา	๑. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปามีเพียงพอ ๒. ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านในการควบคุม/ซ่อมแซมระบบประปา	๑. มีการตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปา ๒. จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปาให้พร้อมปฏิบัติงานอยู่เสมอ และเตรียมความพร้อมของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานเมื่อได้รับแจ้งเหตุ	๑. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปามีไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถซ่อมแซมระบบประปาได้ตามความต้องการของประชาชน ๒. ความพร้อมของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานตลอดเวลา โดยเมื่อได้รับแจ้งเหตุซ่อมแซมระบบประปาสามารถออกปฏิบัติงานปฏิบัติงานได้ทันที	๑. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปามีไม่เพียงพอ และยังไม่ครบสมบูรณ์ ๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังมีความรู้ความชำนาญในการใช้ตัวควบคุม/ซ่อมแซมระบบประปาที่ถูกต้องตามหลักระบบประปา	๑. ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปาให้ครบถ้วนและเพียงพอสำหรับความต้องการของประชาชน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มเติมความรู้เฉพาะด้านเกี่ยวกับการควบคุม/ซ่อมแซมระบบประปา เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน ๓. จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปาให้พร้อมปฏิบัติงานอยู่เสมอ และเตรียมความพร้อมของเจ้าหน้าที่ให้สามารถออกปฏิบัติงานได้ทันทีเมื่อได้รับแจ้งเหตุ	กองช่าง - ผู้อำนวยการกองช่าง - นายช่างโยธา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมด้านงานออกแบบ และควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การออกแบบ เขียน แบบ และควบคุมอาคาร โครงการก่อสร้างต่างๆ ถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ตามมติ ครม. และหนังสือสั่งการ ต่างๆ - เพื่อควบคุมงานให้เป็นไปตาม สัญญาจ้างและรูปแบบรายการ	๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ และเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน วิศวกรรมในการออกแบบ เขียนแบบและรับรองแบบ แปลนงานก่อสร้าง ๒. งานมีปริมาณมากแต่มี บุคลากรไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานจึงต้องปฏิบัติ หน้าที่หลายงาน ทั้งงาน สำรวจ ประมาณราคา กำหนดราคากลาง เขียน แบบ ควบคุมการก่อสร้าง ตรวจงานจ้าง ตลอดจน การร่างขอบเขตของงาน (TOR) จึงอาจเกิด ข้อผิดพลาดได้	๑. ข อ ค ว ม อนุเคราะห์บุคลากร วิศวกรรมระดับสามัญ จากหน่วยงานอื่นใน การรับรองแบบ แปลนงานก่อสร้าง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ ๓. การใช้สารสนเทศ เกี่ย ว กับ ก า ร ออกแบบและเขียน แบบ	๑. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้วิศวกรรมสามัญ ในการรับรองแบบ แปลนงานก่อสร้างจึง ต้อง ข อ ค ว ม อนุเคราะห์บุคลากร วิศวกรรมระดับสามัญ จากหน่วยงานอื่นใน การรับ ร อก แบบ แปลนงานก่อสร้าง ๒. งานมีปริมาณมาก แต่มีบุ ค ล ก ร ไม่ เพียงพอ	๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและเชี่ยวชาญเฉพาะ ด้านวิศวกรรมในการออกแบบแปลน งานก่อสร้าง เนื่องจากงานก่อสร้าง จำเป็นจะต้องมีวิศวกรรับรองแบบ แปลนงานก่อสร้าง ที่มีความ เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาปฏิบัติงาน จึงต้องขอความอนุเคราะห์บุคลากร วิศวกรรมระดับสามัญจากหน่วยงาน อื่นในการรับรองแบบแปลนงาน ก่อสร้าง ๒. บุคลากรในการปฏิบัติงานด้าน งานสำรวจ ประมาณราคากำหนด ราคากลาง เขียนแบบ ควบคุมการ ก่อสร้าง ตรวจงานจ้าง ตลอดจน การร่างขอบเขตของงาน(TOR) ไม่ เพียงพอ จึงอาจเกิดข้อผิดพลาดได้	๑. สรรหาบุคลากร เพิ่ม ๒. ข อ ค ว ม อนุเคราะห์บุคลากร จากหน่วยงานอื่น ๓. ให้ผู้ปฏิบัติงานไป ศึกษาอบรมเพิ่ม ความรู้ ๔. จัดหาอุปกรณ์ที่ ทันสมัยเพื่อรองรับ การใช้งานด้านการ ออกแบบและเขียน แบบ	กองช่าง - ผู้อำนวยการ กองช่าง - นายช่างโยธา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมด้านการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อใช้เป็นการรอบแนวทาง ในการ พัฒนาการจัดการศึกษา ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ๒) เพื่อให้งาน บริหาร การศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	- บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในการ จัดทำ แผน พัฒนา การศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ส่งเสริมและสนับสนุน ให้บุคลากรเข้ารับการ อบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา ๒. ส่งเสริมและสนับสนุน ให้บุคลากรศึกษาระเบียบ วิธีการในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา และ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้ มากขึ้น	๑. บุคลากรยังไม่มี ความ เข้าใจอย่างแท้จริงในการ จัดทำ แผน พัฒนา การศึกษา ๒. มีการจัดส่งบุคลากรเข้า อบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาเพิ่มเติม นอกจากการศึกษาจาก ระเบียบหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๓. ให้บุคลากรดำเนินการ จัดทำ แผน พัฒนา การศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตามแนวทางใน การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	๑. บุคลากรของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขาด ความรู้ ความเข้าใจใน การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา ๒. บุคลากรของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบางราย ยังไม่ได้เข้ารับการ อบรมเรื่องการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา	๑. ส่งบุคลากรของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเข้าอบรม การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาให้ครบทุกคน ๒. ส่งเสริมให้บุคลากร ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ระดมความคิดและ ทำงานร่วมกันเป็นทีม เพื่อช่วยเหลือกันในการ จัดทำแผน ๓. ส่งเสริมให้บุคลากร ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจาก ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม - ผู้อำนวยการ กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม - ครูผู้ดูแลเด็ก

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมงานบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้งานบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบและ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒) เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องตามระเบียบ และ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อป้องกัน ไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน	บุคลากรไม่มีทักษะและ ความชำนาญในด้าน การเงิน การบัญชี และ พัสดุ โดยเฉพาะการลง ระบบ การจัดทำ จัดจ้าง (e-GP) อย่าง เพียงพอ ทำให้เกิด ข้อผิดพลาด	ส่งบุคลากรไปฝึกอบรม ด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ และการลง ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) อย่างต่อเนื่อง	บุคลากรยังไม่สามารถ ดำเนินการจัดทำบัญชี และลงระบบการจัดซื้อ จัดจ้าง (e-GP) ได้เองยัง ต้องขอคำแนะนำจาก กองคลัง	บุคลากรไม่มีทักษะ และความชำนาญใน การปฏิบัติงานทำให้ เกิดข้อผิดพลาดในการ เบิกจ่าย และการ ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง (e-GP)	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ๒. ให้ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรมเพิ่มการ ตรวจสอบ และควบคุม การจัดทำบัญชี การ จัดซื้อจัดจ้างอย่าง สม่ำเสมอ ๓. ให้กองคลังช่วยในการ ตรวจทานและแนะนำใน การจัดทำบัญชี การลง ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง (e-GP) และการเบิกจ่าย รวมถึงการจัดทำเอกสาร ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม - ผู้อำนวยการกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม - ครูผู้ดูแลเด็ก

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	๑. ผู้รับเบี้ยไม่มารับเงิน เบี้ยยังชีพตามวัน เวลา และสถานที่ที่กำหนด ๒. ผู้ลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพไม่มีการเคลื่อนไหว บัญชีธนาคารซึ่งได้แจ้งไว้บัญชีธนาคารไม่ได้แจ้งไว้ กับ อบต. ทำให้ไม่สามารถโอนเงินเบี้ยยังชีพเข้าบัญชีที่แจ้งไว้ได้ เมื่อถึงเวลาได้รับเบี้ยยังชีพเนื่องจากธนาคารจะปิดบัญชี เงินฝากโดยอัตโนมัติหากไม่มีการเคลื่อนไหวบัญชี	๑. แจ้งหนังสือกำหนดวัน เวลา และสถานที่การจ่ายเบี้ยยังชีพให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ห้วยไร่ ประกาศประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ ๒. การลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพกรณีรับเงินเข้าบัญชี ผู้ลงทะเบียนต้องแจ้งหมายเลขบัญชีเงินฝากธนาคารในการโอนเงินเข้าตามหมายเลขบัญชีธนาคารที่ได้แจ้งไว้กับ อบต. ๓. เจ้าหน้าที่แจ้งให้ผู้ลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพทราบว่า หากมีการย้ายภูมิลำเนาไปยังพื้นที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ให้แจ้งให้ทางองค์กรการบริหารส่วนตำบลช่วยเร่ร่อน	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ กำหนดวัน เวลา และสถานที่การจ่ายเบี้ยยังชีพทุกวันก่อนรับเบี้ยอย่างน้อย ๓ วัน ๒. ตรวจสอบสถานะบัญชีของผู้รับเบี้ยกับธนาคารก่อนโอนเบี้ยยังชีพทุกเดือน ๓. มีการตรวจสอบการย้ายภูมิลำเนาไปยังพื้นที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น โดยการขอข้อมูลจากทะเบียนราษฎร	๑. ผู้รับเบี้ยไม่มารับเงิน เบี้ยยังชีพตามวัน เวลาที่กำหนด ๒. ผู้ลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพไม่มีการเคลื่อนไหวบัญชีธนาคารที่ได้ยื่นไว้กับ อบต. ทำให้บัญชีธนาคารดังกล่าวถูกปิดไปโดยอัตโนมัติ ดังนั้น เมื่อถึงเวลาได้รับเบี้ยยังชีพจึงไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีซึ่งถูกปิดไปแล้ว	๑. เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ วัน เวลา และสถานที่การจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้มากขึ้น ๒. แนะนำให้ผู้ลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพคงยอดเงินฝากให้มีเงินคงเหลือในบัญชีไว้ให้มากขึ้น และให้ทำการเคลื่อนไหวบัญชีเพื่อไม่ให้บัญชีถูกปิด	กองสวัสดิการสังคม - ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม - นักพัฒนาชุมชน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมด้านการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๒) เพื่อลดปริมาณขยะและสามารถนำกลับไปใช้ประโยชน์ได้	ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น เนื่องจากไม่มีการคัดแยกขยะที่ต้นทาง หรือก่อนนำมาทิ้ง เช่น การแยกขยะทั่วไป ขยะอันตราย ขยะรีไซเคิล เป็นต้น ทำให้ไม่สามารถลดปริมาณขยะในพื้นที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้งเพื่อเป็นการลดปริมาณขยะในพื้นที่ ๒. จัดทำแผนงาน/โครงการรองรับการดำเนินงานคัดแยกขยะในพื้นที่	๑. มีการจัดอบรมให้ความรู้ในการคัดแยกขยะ ๒. จัดให้มีประเภทถังขยะเพื่อสะดวกในการคัดแยก ๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์เรื่องการจัดการขยะในชุมชน ๔. ประชาสัมพันธ์การจัดการขยะเปียกในครัวเรือน	ครัวเรือนส่วนใหญ่ยังไม่ได้มีการคัดแยกขยะ ทำให้ไม่สามารถนำกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่ได้ ทำให้ปริมาณขยะยังมีปริมาณมากและเพิ่มขึ้น	๑. จัดทำแผนงาน/โครงการเกี่ยวกับการลด คัดแยกขยะในครัวเรือน เพื่อลดปริมาณขยะให้มีปริมาณลดน้อยลง ๒. ส่งเสริมสร้างจิตสำนึกและสร้างความตระหนักให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้งอย่างถูกวิธี โดยดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - นักวิชาการสาธารณสุข

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นายสุรสิทธิ์ เมืองลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕