

การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์  
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่  
อำเภอห่มสัก จังหวัดเพชรบูรณ์

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหล่มสัก

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอผู้ว่าราชการจังหวัด และอธิบดีกรมส่งเสริมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น อย่างไรก็ตาม มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมงานสารบรรณการรับหนังสือ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ในการลงทะเบียนรับหนังสือ หากธุรการกลาง เป็นผู้เขียนหนังสือต้องเสนอหนังสือผ่านไป ตามลำดับขั้นตอน กรณีหนังสือด่วน จึงทำให้ หนังสือไปถึงเจ้าของเรื่องล่าช้า อาจมีผลทำให้การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการล่าช้ากว่ากำหนด

๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเปลี่ยนแปลงและเพิ่มเติมแผน บ่อยครั้ง จึงมีโครงการเพิ่มเติมตลอด ทำให้ยากต่อการนำมาดำเนินการได้ครบทุกโครงการ เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด

๓. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ยังมีรายการโอนเงินและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณเกินจำนวนครั้งตามแบบประเมิน ประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๔. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การออกปฏิบัติการช่วยเหลือสาธารณภัยนอกพื้นที่เพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยอาจทำให้เกิดความล่าช้าหรือความผิดพลาดได้ และมีวัสดุอุปกรณ์ที่เสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานที่ต้องจัดหาให้เพียงพอ

๕. กิจกรรมด้านการบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ระบบ e-LAAS การจัดทำรายงานสิ้นปีงบประมาณยังไม่สมบูรณ์ ยังต้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอ เพื่อให้สอดคล้องกับบัญชีภาครฐนั้น เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในหลักเกณฑ์การบันทึกบัญชีภาครฐซึ่งเป็นการบันทึกบัญชีที่ใหม่สำหรับ อบท. บุคลากรทางด้านบัญชีขาดแคลน หากมีการลาหรือเดินทางไปราชการ ไม่มีบุคลากรในการบันทึกบัญชีและลงข้อมูลในระบบได้ การบันทึกบัญชีซึ่งมีหลายขั้นตอนและต้องอาศัยความละเอียด ถูกต้อง แม่นยำ และมีปริมาณงานเพิ่มขึ้นทุกเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทัน และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลเดียวกันทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานหลายหน้าที่

๖. กิจกรรมการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ เจ้าหน้าที่ยังคง ต้องเข้ารับการอบรมเนื่องจากอย่างต่อเนื่อง

๗. กิจกรรมการดำเนินการจัดประเภทสินทรัพย์และกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เพื่อดำเนินการตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

๘. กิจกรรมโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน และขาดการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารในการชำระภาษี ทำให้ประชาชนไม่ทราบระเบียบหรือระยะเวลาในการจัดเก็บภาษี

๙. กิจกรรมด้านการติดตั้งและซ่อมแซมบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบันยังเป็นอุปกรณ์เก่า ที่มีอายุการใช้งานมานาน มีการแจ้งเหตุอุปกรณ์ไฟฟ้าชำรุด/ขัดข้องอยู่เสมอ และเกิดปัญหาการลักขโมยอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะ (ไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์) ในพื้นที่

๑๐. กิจกรรมด้านงานติดตั้งซ่อมแซมระบบประปา พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ระบบประปาเกิดการขัดข้องบ่อย เนื่องจากมีผู้ใช้น้ำจำนวนมาก ทำให้ระบบประปาทำงานอย่างหนัก จนเกิดการขัดข้องและวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปามีไม่เพียงพอ และยังไม่ครบสมบูรณ์

๑๑. กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้าง ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ขออนุญาตไว้ และการเตรียมเอกสารยื่นขออนุญาตไม่ครบทำให้ขั้นตอนการขออนุญาตล่าช้า

๑๒. งานบริหารการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และ งานส่งเสริมคุณภาพการศึกษา พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ บุคลากรในกองการศึกษาฯ มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ซึ่งอาจจะส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า และอาจเกิดการผิดพลาดได้

๑๓. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ผู้รับเบี้ยไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวัน เวลาที่กำหนด ผู้ลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพไม่มีการเคลื่อนไหวบัญชีธนาคารที่ได้ยื่นไว้กับ อบต. ทำให้บัญชีธนาคารดังกล่าวถูกปิดไปโดยอัตโนมัติ ดังนั้น เมื่อถึงเวลารับเบี้ยยังชีพจึงไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีซึ่งถูกปิดไปแล้วได้ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่จ่ายเงินให้แก่ผู้รับเบี้ยฯ ซึ่งไม่มีสิทธิเนื่องจากการย้ายภูมิลำเนาไปยังพื้นที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น และในการเรียกรายงานข้อมูลการจ่ายเบี้ยจากระบบระบบบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม(e-Social Welfare) มีปัญหาไม่สามารถดึงข้อมูลการจ่ายเบี้ยได้ครบทุกรายบางเดือนโดยเฉพาะช่วงปลายปีงบประมาณ

๑๔. กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การรวมกลุ่มอาชีพยังไม่ยั่งยืน เป็นเพียงการรวมกลุ่มชั่วคราว

๑๕. กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การลงทะเบียนเปลี่ยนผู้ปกครองใหม่ใช้เวลานานกว่าที่จะได้รับเงินอีกครั้ง

๑๖. กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ พบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ประชาชนขาดความรู้ในการป้องกันการระบาดของโรคติดต่อไข้เลือดออก และประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมงานสารบรรณการรับหนังสือ) มีการปรับปรุงการควบคุม คือ เพื่อความรวดเร็วในการปฏิบัติ (กรณีหนังสือด่วน) เมื่อธุรการกลางลงทะเบียนรับหนังสือแล้ว ให้เจ้าพนักงานธุรการแจ้งเจ้าของเรื่องให้ทราบโดยตรงในทันที เพื่อจะได้นำไปดำเนินการ/ปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และสามารถปฏิบัติได้ทันทีรวดเร็วไม่เกิดความล่าช้า

๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ดำเนินการประสานงานและชี้แจง รายละเอียดของแผน/โครงการต่อผู้บริหารให้รับทราบถึงปัญหา และหาวิธีการแก้ไข และเปิดโอกาสให้ ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมในการเสนอความ ต้องการและปัญหา รวมถึงการคัดเลือก โครงการที่จะดำเนินการ

๓ กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดประชุมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยจัดตั้งงบประมาณให้ เพียงพอกับค่าใช้จ่าย และสอดคล้องกับ แผนพัฒนาท้องถิ่น กำชับเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบการจัดทำ ข้อบัญญัติ งบประมาณของแต่ละกอง/สำนักตั้งงบประมาณให้ เพียงพอกับการดำเนินงานในปีนั้นๆ และติดตามผลการดำเนินงานทุกสิ้นปีงบประมาณ เพื่อเป็นข้อมูลในการตั้งงบประมาณในปีถัดไป

๔. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดทำ คำสั่งมอบหมายงานเพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จัดทำแผนการจัดหาวัสดุครุภัณฑ์ เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ และควบคุมตรวจสอบอยู่เป็นประจำ จัดหาเจ้าหน้าที่ อบรมเพิ่ม โดยมาจากภาคประชาชน จัดทำเอกสารเผยแพร่ ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย และให้ความรู้แก่บุคลากรในหน่วยงานและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง

๕. กิจกรรมด้านการบันทึกการจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ติดตามและตรวจสอบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่าง สม่ำเสมอ ตรวจสอบและติดตามการบันทึกบัญชีประจำวันให้ถูกต้องครบถ้วน จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับงานในหน้าที่เพื่อเป็นการเพิ่มพูนทักษะความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย มากยิ่งขึ้น กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องก่อนเสนอทุกครั้ง และเสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมในการทำงาน และกระตุ้น ให้เกิดความซื่อสัตย์ จริงใจ ยึดมั่นในความถูกต้อง บนพื้นฐานของศีลธรรมจริยธรรม ภายใต้อำนาจ กฎหมาย อย่างเคร่งครัด

๖. กิจกรรมการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม

๗. กิจกรรมการดำเนินการจัดประเพณีสินทรัพย์และกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อม ราคาสินทรัพย์ เพื่อดำเนินการตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง

๘. กิจกรรมโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดหาบุคลากรเพิ่ม โดยของยืมตัวบุคลากรของกองช่างมาช่วยปฏิบัติงานด้านแผนที่และระบบ LTAX Online จัดส่ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ปฏิบัติงานได้จริง นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและ รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การชำระภาษีให้ ประชาชนได้รับทราบข้อมูลข่าวสารผ่านช่องทางที่หลากหลายมากขึ้น เช่น แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์ ของหน่วยงาน เป็นต้น

๙. กิจกรรมด้านการติดตั้งและซ่อมแซมบำรุงรักษาไฟฟ้าสาธารณะ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ให้ ตรงตามมาตรฐาน ทันสมัย และมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะในพื้นที่ที่ปลอดภัย ใกล้ชุมชน และขอความร่วมมือจากประชาชนในพื้นที่ช่วยกันสอดส่องดูแล จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน และจัดทำแผนการออกสำรวจตรวจสอบความชำรุดเสียหายของไฟฟ้าสาธารณะตามวงรอบ

๑๐. กิจกรรมด้านงานติดตั้งซ่อมแซมระบบประปา มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปาให้ครบถ้วนและเพียงพอสำหรับความต้องการของประชาชน และ๒. จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปาให้พร้อมปฏิบัติงานอยู่เสมอ และเตรียมความพร้อมของเจ้าหน้าที่ให้สามารถออกปฏิบัติงานได้ในทันทีเมื่อได้รับแจ้งเหตุ

๑๑. กิจกรรมงานขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติมอาคาร มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยเคร่งครัด จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้าย แจก สำหรับผู้มาติดต่อ และมีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของหน่วยงาน หอกระจายข่าว

๑๒. งานบริหารการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และ งานส่งเสริมคุณภาพการศึกษา มีการปรับปรุงการควบคุม คือ บรรจุแต่งตั้งบุคลากรให้ครบตามงาน เพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่โดยตรง และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเพื่อจะได้พัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน

๑๓. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์กำหนดวัน เวลา และสถานที่การจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น แนะนำให้ผู้ลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพคงยอดเงินฝากให้มีเงินคงเหลือในบัญชีไว้ให้มากขึ้นและให้ทำการเคลื่อนไหวบัญชีเพื่อไม่ให้บัญชีถูกปิด แนะนำให้ผู้รับเงินเบี้ยยังชีพไปลงทะเบียนที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ที่ย้ายภูมิลำเนาไป เพื่อจะได้สิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง ดำเนินการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ จากงบประมาณของ อบต.ห้วยไร่ ไปก่อนแล้วจึงรายงานของงบประมาณเพิ่มเติมจากกรมบัญชีกลางในภายหลัง และเร่งศึกษาแนวทางการดำเนินงานตามระเบียบใหม่

๑๔. กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ส่งเสริมการรวมกลุ่มอาชีพและจัดให้มีการฝึกอบรมวิธีการบริหารจัดการกลุ่มอาชีพให้เข้มแข็งและยั่งยืน

๑๕. กิจกรรมการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด มีการปรับปรุงการควบคุม คือ แนะนำผู้ประกอบการเกี่ยวกับปัญหาต่างๆ ที่เกิดขึ้น เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดเหตุซ้ำ

๑๖. กิจกรรมควบคุมและระงับโรคติดต่อ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ กำชับให้เจ้าหน้าที่ติดตามสถานการณ์การระบาดของโรคอย่างสม่ำเสมอ จัดฝึกอบรมและกิจกรรมให้ความรู้แก่ประชาชน สร้างจิตสำนึกให้ประชาชนเห็นความสำคัญถึงการป้องกันโรคติดต่อ เพิ่มการณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุ วิธีการป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ ดำเนินกิจกรรมพ่นหมอกควัน ลดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ป้องกันการแพร่ระบาดของ โรคไข้เลือดออก และสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนรู้จักป้องกันและดูแลตัวเองเบื้องต้น

ลงชื่อ

(นายสุรสีธิ เมืองสี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุผล</p> | <p>๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีโครงสร้างองค์กร และสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสม</p> <p>๑.๔ ผู้บริหารมีการจัดให้พนักงานภายในหน่วยงานเข้ารับการอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม มีการพิจารณาประเมินผลการปฏิบัติงานจากปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องปรับปรุง</p> <p>๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีคำสั่งมอบหมายอำนาจและงานในหน้าที่ที่รับผิดชอบอย่างชัดเจนและเหมาะสมในและตำแหน่งและมีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานที่ได้มอบหมาย</p> |
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <p>๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานไว้อย่างชัดเจนและแจ้งให้บุคลากรในหน่วยงาน ทราบและเข้าใจตรงกัน</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> | <p>๒.๒ พนักงานในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง และมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการวิเคราะห์หาสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการแจ้งให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่ กำหนดเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยง</p> |
| <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้าน เทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมในการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>               | <p>๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการประชุมและชี้แจงให้บุคลากรทราบเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ</p>                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>                                                                                                                                                                                                                                        | <p>๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ผลการประเมิน/ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>                                                                                                                       | <p>๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเองเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงาน</p> <p>๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการรับฟังความคิดเห็นหรือข้อร้องเรียนจากภายนอก โดยการจัดให้มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ โทรศัพท์ ฯลฯ</p> |
| <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <p>๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี</p> <p>๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>                                                                                                                 |

#### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยระบบการควบคุมภายในที่วางไว้เพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่าและเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และ สังกัดกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

ลงชื่อ

(นายสุรสิทธิ์ เมืองลี)

ผู้รายงาน

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                     | ความเสี่ยง                                                                                                                                                        | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                               | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                              | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| ๑. ภารกิจกรมงานสารบรรณ<br>การรับหนังสือ)<br>วัตถุประสงค์<br>- เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการ<br>เกี่ยวกับงานสารบรรณถูกต้อง<br>เป็นไปตามระเบียบสำนัก<br>นายกรัฐมนตรีว่าด้วยงาน<br>สารบรรณ พ.ศ.๒๕๖๒ | การรับหนังสือเกิดความ<br>ล่าช้า ตกหล่นเนื่องจาก<br>เจ้าพนักงานธุรการ ไม่<br>ปฏิบัติตามขั้นตอนการ<br>ของหนังสือที่ได้รับ ทำ<br>ให้การปฏิบัติงานไม่ทัน<br>กำหนดเวลา | คัดแยกหนังสือ<br>ตามลำดับความสำคัญ<br>เร่งด่วนตามชั้นหนังสือ | ในการลงทะเบียนรับ<br>หนังสือ กรณีหนังสือ<br>ด่วน เจ้าพนักงาน<br>ธุรการแจ้งเจ้าของเรื่อง<br>ทราบ เพื่อ นำไป<br>ดำเนินการทันที | ในการลงทะเบียนรับ<br>หนังสือ หากธุรการกลาง<br>เป็นผู้เขียนหนังสือ<br>ต้องเสนอหนังสือผ่านไป<br>ตามลำดับขั้นตอน กรณี<br>หนังสือด่วน จึงทำให้<br>หนังสือไปถึงเจ้าของเรื่อง<br>ล่าช้า อาจมีผลทำให้การ<br>ปฏิบัติงานตามหนังสือ<br>สั่งการล่าช้ากว่ากำหนด | เพื่อความเร็ว<br>ในการปฏิบัติ (กรณี<br>หนังสือด่วน) เมื่อ<br>ธุรการกลางลงทะเบียน<br>รับ หนังสือ แล้ว<br>ให้เจ้าพนักงานธุรการ<br>แจ้งเจ้าของเรื่องให้<br>ทราบโดยตรงในทันที<br>เพื่อจะได้นำไป<br>ดำเนินการ/ปฏิบัติงาน<br>ตามหนังสือสั่งการ<br>ได้ทันตามระยะเวลาที่<br>กำหนดและสามารถ<br>ปฏิบัติได้ทันทีรวดเร็ว<br>ไม่เกิดความล่าช้า | สำนักปลัด<br>- เจ้าพนักงานธุรการ |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                       | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                        | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                      | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <p>๒. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่น</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่นมีการปฏิบัติที่ถูกต้องตาม<br/>ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่น/โครงการมีประสิทธิภาพ<br/>และสามารถนำไปปฏิบัติได้</p> <p>๓. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วน<br/>ตำบลห้วยไร่ตอบสนองต่อความ<br/>ต้องการของประชาชนได้อย่างเต็ม<br/>ศักยภาพ และสามารถแก้ไขปัญหา<br/>ให้ประชาชนได้อย่างแท้จริง</p> | <p>๑. มีการเปลี่ยนแปลง<br/>และการเพิ่มเติมแผน/<br/>โครงการ อยู่บ่อยครั้ง<br/>ในระดับผู้บริหาร และ<br/>จำนวนโครงการใน<br/>แผนพัฒนาท้องถิ่นมี<br/>จำนวนมากเกินไปทำให้<br/>ยากต่อการบริหาร<br/>จัดการ ไม่สามารถทำ<br/>ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น<br/>ที่วางไว้ได้</p> <p>๒. จำนวนงบประมาณ<br/>ในการดำเนินการมีจำกัด<br/>ทำให้การจัดทำแผน<br/>ไม่สามารถบรรลุผลและ<br/>ตอบสนองความต้องการ<br/>ของประชาชนได้อย่าง<br/>แท้จริง</p> | <p>๑. จัดลำดับความสำคัญ<br/>ของแผนงาน/โครงการ/<br/>กิจกรรมตามลำดับ<br/>ความจำเป็นเร่งด่วน<br/>และต้องมีการมากที่สุด</p> <p>๒. การติดตามและ<br/>ประเมินผลแผนพัฒนา<br/>ท้องถิ่น</p> | <p>การควบคุมภายใน<br/>ที่มีอยู่อาจไม่เพียงพอ<br/>เนื่องจากการตัดสินใจ<br/>ดำเนินโครงการตาม<br/>แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็น<br/>อำนาจของผู้บริหารใน<br/>การคัดเลือก และ<br/>ตัดสินใจดำเนินโครงการ</p> | <p>มีการเปลี่ยนแปลง และ<br/>เพิ่มเติมแผน บ่อยครั้ง<br/>จึงมีโครงการเพิ่มเติม<br/>ตลอด ทำให้ยากต่อการ<br/>นำมาดำเนินการได้ครบ<br/>ทุกโครงการ เนื่องจาก<br/>งบประมาณมีจำกัด</p> | <p>๑. ดำเนินการ<br/>ประสานงานและชี้แจง<br/>รายละเอียดของแผน/<br/>โครงการต่อผู้บริหาร<br/>ให้ทราบถึงปัญหา<br/>และหาวิธีการแก้ไข</p> <p>๒. เปิดโอกาสให้<br/>ประชาชนเข้ามา<br/>มีส่วนร่วมในการเสนอ<br/>ความต้องการและ<br/>ปัญหา รวมถึงการ<br/>คัดเลือก โครงการที่จะ<br/>ดำเนินการ</p> | <p><b>สำนักปลัด</b><br/>- หัวหน้าสำนักปลัด<br/>- เจ้าหน้าที่งานธุรการ</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                           | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                         | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | การประเมินผล การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                  | การปรับปรุง การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๓. กิจกรรมการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงานสอดคล้องกับภารกิจและแผนงานของ หน่วยงานตลอดจนสอดคล้องกับนโยบาย รัฐบาล</p> <p>๒. เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p> | <p>ทุกส่วนราชการ ไม่สามารถควบคุมงบประมาณให้เพียงพอในแต่ละประเภทตามที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ทำให้เกิดการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประมาณบ่อยครั้ง ทำให้ประสิทธิภาพการบริหาร งบประมาณไม่ประสบผลสำเร็จเท่าที่ควร</p> | <p>๑. ให้ทุกส่วนราชการ มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สอดคล้องเพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดจนงบประมาณ ๒. ให้ มี ก าร ประชาสัมพันธ์รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ประชาชนทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓. ให้ทุกส่วนราชการ รายงาน ผล การ ดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมในข้อบัญญัติ เป็นรายไตรมาส</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากยังมีรายการโอนแก้ไขและเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมินมาตรฐานการปฏิบัติราชการกำหนดไว้จึงมีความเสี่ยงอยู่ และยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ต้องวางแผนการปรับปรุงใน งบประมาณต่อไป</p> | <p>ยังมีรายการโอนเงิน และแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวนครั้งตามแบบประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> | <p>๑. จัดประชุมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยจัดตั้งงบประมาณให้เพียงพอกับค่าใช้จ่าย และสอดคล้องกับ แผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณของ แต่ละกอง/สำนักตั้งงบประมาณให้ เพียงพอ กับการดำเนินงานในปีนั้นๆ</p> <p>๓. ติดตามผลการ ดำเนินงาน ทุกสิ้นปีงบประมาณ เพื่อเป็น ข้อมูล ในการ ตั้ง งบประมาณในปีถัดไป</p> | <p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>- นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                              | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                       | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                     | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>๔. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การช่วยเหลือแก่ผู้ประสบสาธารณภัยในตำบลมีความสะดวกรวดเร็วและทันทั่วทั้งยิ่งขึ้น เป็นไปตามมาตรฐาน ลดการสูญเสียชีวิตทรัพย์สินของประชาชน และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการงบประมาณ</p> | <p>๑. มีเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติงานโดยตรงรับผิดชอบงานโดยตรงเพียงคนเดียว และเจ้าหน้าที่ อปพร. มีน้อยไม่เพียงพอ หากต้องออกปฏิบัติภารกิจนอกสถานที่ ทำให้การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยไม่ทันทั่วทั้ง</p> <p>๒. วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการปฏิบัติงานบางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน</p> | <p>๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. การจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอและพร้อมใช้งาน</p> | <p>๑. มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานโดยตรงเพียงคนเดียว และเจ้าหน้าที่ อปพร. มีจำนวนเท่าเดิมควรจัดหาเพิ่ม</p> <p>๒. วัสดุอุปกรณ์มีความเพียงพอ แต่บางอย่างเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน</p> | <p>๑. การออกปฏิบัติการช่วยเหลือสาธารณภัยนอกพื้นที่เพิ่มขึ้นแต่เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อยอาจทำให้เกิดความล่าช้า หรือ ความผิดพลาดได้</p> <p>๒. มีวัสดุอุปกรณ์ที่เสื่อมสภาพตามอายุการใช้งานที่ต้องจัดหาให้เพียงพอ</p> | <p>๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานเพื่อช่วยปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดทำแผนการจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ และควบคุมตรวจสอบอยู่เป็นประจำ</p> <p>๓. จัดหาเจ้าหน้าที่ อปพร. เพิ่ม โดยมาจากภาคประชาชน</p> <p>๔. จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัย</p> <p>๕. ให้ความรู้แก่บุคลากรในหน่วยงานและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง</p> | <p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>- หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>- เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ หรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์    | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                         | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ความเสี่ยงที่<br>ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| ๕. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ หรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความ<br>ละเอียดรอบคอบ ในการ<br>ตรวจสอบความถูกต้องในการ<br>บันทึกบัญชีในระบบบัญชี<br>คอมพิวเตอร์ขององค์กร<br>ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)<br>วัตถุประสงค์ | ๑. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่<br>รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์<br>อักษร โดยผู้อำนวยการ<br>กองคลังเป็นผู้ติดตาม<br>๒. ถ้อยปฏิบัติตาม<br>พระราชบัญญัติวินัย<br>การเงิน การคลังของรัฐ<br>พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๖๘<br>อย่างเคร่งครัด | ๑. เจ้าหน้าที่เลือกแหล่ง<br>งานขอเบิก แผนงาน<br>โครงการผิดประเภท<br>ในการจัดทำหน้าที่ผูกพัน<br>จะมีการเลือกผิดกรณี<br>๒. เมื่อสิ้นรอบระยะเวลา<br>บัญชี งบต.จะต้องนำส่ง<br>รายงานการเงินภายใน<br>๙๐ วัน นับแต่วัน<br>สิ้นปีงบประมาณ โดย<br>สิ้นปีงบประมาณ โดย<br>นำเสนอรายงานทางการเงิน<br>เงิน ประจำปีส่งให้<br>สตง. กระทรวงการคลัง<br>และนายอำเภอ รวมทั้ง<br>เผยแพร่ต่อสาธารณะ | ๑. ระบบ e-LAAS<br>การจัดทำรายงานสิ้น<br>ปีงบประมาณยังไม่<br>สมบูรณ์ ยังต้องมีการ<br>ปรับปรุงอยู่เสมอ<br>เพื่อให้สอดคล้องกับ<br>บัญชีภาครัฐนั้น<br>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด<br>ความเข้าใจใน<br>หลักเกณฑ์การบันทึก<br>บัญชีภาครัฐซึ่งเป็นการ<br>บันทึกบัญชีที่ใหม่<br>สำหรับ อปท.<br>๓. บุคลากรทางด้าน<br>บัญชีขาดแคลน หากมี<br>การลาหรือเดินทางไป<br>ราชการ ไม่มีบุคลากร<br>ในการบันทึกบัญชีและ<br>ลงข้อมูลในระบบได้<br>ทุกครั้ง | ๑. ติดตาม และ<br>ตรวจสอบหนังสือ<br>สั่งการที่เกี่ยวข้อง<br>อย่างสม่ำเสมอ<br>๒. ตรวจสอบและ<br>ติดตามการบันทึก<br>บัญชีประจำวันให้<br>ถูกต้องครบถ้วน<br>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่<br>เข้ารับการอบรม<br>เกี่ยวกับงานในหน้าที่<br>เพื่อเป็นการเพิ่มพูน<br>ทักษะความเข้าใจใน<br>ระเบียบ กฎหมาย<br>มากยิ่งขึ้น<br>๔. กำชับเจ้าหน้าที่<br>ต ร ว จ ส อ บ<br>รายละเอียดความ<br>ถูกต้องก่อนเสนอ<br>ทุกครั้ง | กองคลัง<br>- ผู้อำนวยการ<br>กองคลัง<br>- เจ้าพนักงาน<br>การเงินและ<br>บัญชี |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                          | ความเสี่ยง                                                                                       | การควบคุมภายในที่มีอยู่                      | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                          | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                    | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                          | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                           |                                                                                                  |                                              | ตามคู่มือการบันทึกบัญชีและผังบัญชีในระบบบัญชีบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) การบันทึกบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัดของ อปท.ตลอดจนการจัดทำงบการเงินรวมของ อปท.(ศพด.) | ๔. การบันทึกบัญชีซึ่งมีหลายขั้นตอนและต้องอาศัยความละเอียดถูกต้อง แม่นยำ และมีความแม่นยำเพิ่มขึ้นทุกเวลา ทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทัน<br>๕. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลเดียวกันทำให้เกิดความเสียหายในการปฏิบัติงานหลายหน้าที่ | ๕. เสริมสร้างคุณธรรมจริยธรรมในการทำงานและกระตุ้นให้เกิดความซื่อสัตย์ จริยธรรมในความถูกต้องบนพื้นฐานของศีลธรรมจริยธรรมภายใต้ระเบียบกฎหมายอย่างเคร่งครัด |                                                                     |
| ๖. กิจกรรมการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน<br>วัตถุประสงค์<br>๑) เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันมีความถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย<br>๒) ป้องกันการทุจริต | ระดับความเสี่ยงปานกลาง<br>- จัดทำเป็นประจำทุกวันหรือไม่<br>- จัดทำตามระเบียบกฎหมายกระทรวงมหาดไทย | จัดทำแบบมีมือและจัดทำแบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) | ๑. จัดทำได้ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br>๒. จัดทำแบบมีมือประกอบเพื่อการตรวจสอบควบคุมคู่กับระบบคอมพิวเตอร์                                                                            | เจ้าหน้าที่ยังคงต้องเข้ารับการอบรมเนื่องจากอย่างต่อเนื่อง                                                                                                                                                                                                 | จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม                                                                                                                        | กองคลัง<br>- ผู้อำนวยการกองคลัง<br>- เจ้าหน้าที่งานการเงิน และบัญชี |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                   | ความเสี่ยง                                                    | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                               | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                   | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                   | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| ๗. ภารกิจกรมการค้าภายในการจัดประเภทสินทรัพย์และกำหนดอายุการใช้งานและอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เพื่อดำเนินการตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | การจัดประเภทสินทรัพย์ การตีความประเภทของพัสดุ อาจจะไม่ถูกต้อง | ๑. มีการกำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด<br>๒. มีการจัดประชุมพนักงานเป็นประจำทุกวัน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน<br>๓. มีการรายงานผลการดำเนินงาน ปัญหา อุปสรรคในการดำเนินงาน ต่อผู้บังคับบัญชาชั้นต้น | การดำเนินการจัดการประเภทสินทรัพย์ และกำหนดอายุการใช้งาน และอัตราค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เพื่อดำเนินการตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น<br>บัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน | เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน | จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ในการปฏิบัติงานได้จริง | กองคลัง<br>- ผู้อำนวยการกองคลัง<br>- นักวิชาการพัสดุ |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                          | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                    | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | การประเมินผล การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                     | การปรับปรุง การควบคุม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <p>๘. กิจกรรมโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และสามารถจัดเก็บรายได้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> | <p>ระดับความเสี่ยงปานกลาง ได้แก่</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ และความสามารถ เข้าใจเกี่ยวกับระบบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p> <p>๒. มีการเปลี่ยนแปลงกรมสิทธิ์ (สปก.) โดยไม่แจ้งให้ทราบ</p> <p>๓. ผู้เสียภาษีบางรายไม่ยื่นแบบชำระภาษีตามหัววงระยะเวลาที่กำหนด</p> | <p>๑. มีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ กฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานให้ทันไปตามเป้าหมาย</p> <p>๓. จัดทำแบบ ก.ค.๑, ก.ค.๒ ตามระเบียบ</p> <p>๔. จัดทำทะเบียนคนผู้ชำระภาษีทุกประเภทและทุกราย</p> <p>๕. ประชาสัมพันธ์ผู้นำแจ้งให้ประชาชนในพื้นที่ทราบหากมีการยื่นประเมินใหม่ทุกรอบ</p> <p>๖. ถือปฏิบัติตามคู่มือการจัดเก็บรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> | <p>การเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้</p> <p>ให้กับการบริการส่วนตำบลห้วยไร่มีการควบคุมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนพบ ความเสี่ยงเนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่จัดเก็บรายได้เพียงพอ และยังคงมีความไม่พอใจเกี่ยวกับ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p> | <p>๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ยังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ขาด การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารในการชำระภาษี ทำให้ประชาชนไม่ทราบ ระเบียบหรือระยะเวลาในการจัดเก็บภาษี</p> | <p>๑. จัดหาบุคลากรเพิ่ม โดยขอยืมตัวบุคลากรของกองช่างมาช่วยปฏิบัติงานด้านแผนที่ และระบบ LTAX Online</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ตลอดจนเกิดทักษะในการปฏิบัติ สามารถนำความรู้ที่ได้รับมาใช้ในการปฏิบัติงานได้จริง</p> <p>๓. นำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินมาใช้ปฏิบัติงาน และปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. ดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างสม่ำเสมอ</p> | <p>กองคลัง</p> <p>- ผู้อำนวยการกองคลัง</p> <p>- นักวิชาการจัดเก็บรายได้</p> |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ หรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                               | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                    | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                       | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                            | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                                                                                                                                                              | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                             | ๗. มีคำสั่งแบ่งงานและ<br>มอบหมายงานที่ชัดเจน                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                       | ๕. เพิ่มช่องทางการ<br>ประชาสัมพันธ์การชำระ<br>ภาษีให้ประชาชนได้รับ<br>ทราบข้อมูลข่าวสารผ่าน<br>ช่องทางที่หลากหลายมาก<br>ขึ้น เช่น แผ่นพับ ป้าย<br>ประชาสัมพันธ์ เว็บไซต์ของ<br>หน่วยงาน เป็นต้น                       |                                                       |
| ๙. กิจกรรมด้านการติดตั้งและ<br>ซ่อมแซมบำรุงรักษาไฟฟ้า<br>สาธารณะ<br>วัตถุประสงค์<br>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานติดตั้ง<br>และซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะส่ง<br>สว่างตามถนนเป็นไปอย่าง<br>รวดเร็ว เกิดประสิทธิภาพและ<br>ประสิทธิภาพมากขึ้น ในการลด<br>ความเสี่ยงอันตรายที่อาจเกิดจาก<br>การสัญจรไปมา | ๑. อุปกรณ์ไฟฟ้าเกิดการ<br>ชำรุด และชำรุด<br>บ่อยครั้งเนื่องจากอายุ<br>การใช้งานและการติดตั้ง<br>มานาน จึงมีการแจ้งเหตุ<br>อุปกรณ์ไฟฟ้าชำรุด/<br>ชำรุดอยู่เสมอ<br>๒.งบประมาณในการ<br>จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์<br>สำหรับการซ่อมแซมไม่มี<br>เพียงพอ | ๑. จัดสรรงบประมาณ<br>สำหรับจัดซื้อวัสดุ<br>อุปกรณ์ไฟฟ้าอย่าง<br>เพียงพอ และได้<br>มาตรฐาน เพื่อให้มี<br>อายุการใช้งานคงทน<br>มากขึ้น<br>๒. กำหนดจุดติดตั้ง<br>ไฟฟ้าสาธารณะใน<br>พื้นที่ที่ปลอดภัยใกล้<br>ชุมชน | ๑. การตั้งงบประมาณ<br>รายจ่ายสำหรับจัดซื้อ<br>วัสดุอุปกรณ์จำกัด<br>๒. พื้นที่ซึ่งมีความ<br>จำเป็นต้องจัดให้มีการ<br>ติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ<br>เป็นพื้นที่<br>เสี่ยงใกล้ชุมชนจึงยาก<br>ในการสอดคล้องดูแล | ๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบัน<br>ยังเป็นอุปกรณ์เก่า ที่มี<br>อายุการใช้งานนาน<br>๒. มีการแจ้งเหตุอุปกรณ์<br>ไฟฟ้าชำรุด/ชำรุดอยู่<br>เสมอ<br>๓. เกิดปัญหาการลักขโมย<br>อุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะ<br>(ไฟฟ้าพ่วง)ในพื้นที่<br>แสงอาทิตย์ในพื้นที่ | ๑. ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ให้<br>ตรงตามมาตรฐานทันสมัย<br>และมีอายุการใช้งานได้นาน<br>ยิ่งขึ้น<br>๒. ติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะ<br>ในพื้นที่ที่ปลอดภัย ใกล้<br>ชุมชน และขอความร่วมมือ<br>จากประชาชนในพื้นที่<br>ช่วยกันสอดส่องดูแล | กองช่าง<br>- นายช่างไฟฟ้า<br>- ผู้อำนวยการ<br>กองช่าง |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                  | ความเสี่ยง                                                                                                                    | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                       | การประเมินผลการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                           | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                           | การปรับปรุงการควบคุม                                                                                                                                                                                                                                                                         | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| ๒. เพื่อให้มีวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้งและซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะอย่างพอเพียง                                                                                                                        | ๓. ปัญหาการลักขโมยอุปกรณ์ไฟฟ้าสาธารณะ (ไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์) ในพื้นที่เสี่ยง                                                |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                  | ๓. จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอต่อการดำเนินงาน<br>๔. จัดทำแผนการออกสำรวจตรวจสอบความชำรุดเสียหายของไฟฟ้าสาธารณะตามวงรอบ                                                                                                                                                                           |                                                  |
| ๑๐. กิจกรรมดำเนินงานติดตั้งซ่อมแซมระบบประปา<br>วัตถุประสงค์<br>๑) เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย<br>๒) เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด | ๑. ระบบประปาเกิดการชำรุดบ่อยครั้ง เป็นเหตุให้น้ำประปาไม่ไหล<br>๒. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปามีไม่เพียงพอ | ๑. มีการตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปา<br>๒. จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปาให้พร้อมปฏิบัติงานอยู่เสมอ และเตรียมความพร้อมของเจ้าหน้าที่ให้สามารถออกปฏิบัติงานได้ในทันที | ๑. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปามีเพียงพอ ทำให้ไม่สามารถซ่อมแซมระบบประปาได้ตามความต้องการของประชาชน<br>๒. ความพร้อมของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานตลอดระยะเวลาเมื่อได้รับแจ้งเหตุซ่อมแซมระบบประปา สามารถออกปฏิบัติงานได้ในทันทีทำการและวันหยุดราชการ | ๑. ระบบประปาเกิดการชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากมีผู้ใช้น้ำจำนวนมาก ทำให้ระบบประปาทำงานอย่างหนัก จนเกิดการชำรุด<br>๒. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปามีไม่เพียงพอ และยังไม่ครบสมบูรณ์ | ๑. ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปาให้ครบถ้วนและเพียงพอสำหรับความต้องการของประชาชน<br>๒. จัดเตรียมวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปาให้พร้อมปฏิบัติงานอยู่เสมอ และเตรียมความพร้อมของเจ้าหน้าที่ให้สามารถออกปฏิบัติงานได้ในทันทีเมื่อได้รับแจ้งเหตุ | กองช่าง<br>- นายช่างโยธา<br>- ผู้อำนวยการกองช่าง |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                          | ความเสี่ยง                                                                                                                                       | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                     | การประเมินผล การควบคุมภายใน                                                                                                                                              | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                             | การปรับปรุง การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                           | หน่วยงานที่รับผิดชอบ                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑๑. กิจกรรมงานของหน่วยงานก่อสร้าง ต่อเติมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานก่อสร้างในเขตองค์การบริหาร ส่วนตำบลห้วยไร่ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร                                                                                                                                                                                              | ๑. ประชาชนยังขาดความรู้เกี่ยวกับ พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม<br>๒. เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาตไม่ครบทำให้ เสียเวลาในการ ดำเนินการ | ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบฯ ใหม่ ๆ หนังสือ ส่งการจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง<br>๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม อาคารแจก สำหรับประชาชนผู้มาติดต่อ | ๑. กิจกรรมการคำนวณ ประมาณการช่าง การ ขออนุญาตก่อสร้าง และ ตัดแปลง ต่อเติม อาคาร ต่างๆ ยังล่าช้า อยู่<br>๒. เอกสารที่ยื่นขอ อนุญาต ไม่ครบทำให้ เสีย เวลา ใน การ ดำเนินการ | ๑. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบกฎหมาย ว่าด้วยการขออนุญาต ก่อสร้าง<br>๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนที่ขอ อนุญาตไว้<br>๓. การเตรียมเอกสาร ขออนุญาตไม่ครบ ทำให้ขั้นตอนการขอ อนุญาตล่าช้า | ๑. ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ควบคุม อาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยเคร่งครัด<br>๒. จัดทำคู่มือ/แผ่นพับ เกี่ยวกับการขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลง ต่อเติม เคลื่อนย้าย แจก สำหรับ ผู้มาติดต่อ<br>๓. มีการประชาสัมพันธ์ตาม สื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของ หน่วยงาน หอกระจายข่าว | กองช่าง<br>- นายช่างไฟฟ้า<br>- ผู้อำนวยการ กองช่าง                                    |
| ๑๒. งานบริหารการศึกษา งานส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และ งานส่งเสริมคุณภาพการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ใ้พงาน การศึกษา กิจการทางศาสนา และเป็นการ อนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่น และให้ งานส่งเสริมคุณภาพการศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามแนวทางมาตรฐาน สถานพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติ | ไม่มีบุคลากรในสังกัด กองการศึกษาฯ ที่ เพียงพอ ทำให้การ ปฏิบัติงานที่ล่าช้า และอาจเกิดความ ผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง                   | ส่งเสริมให้บุคลากรเข้า รับการอบรมตาม หลักสูตรต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน เพื่อจะได้ พัฒนาศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน                                                                                  | การควบคุมที่มีอยู่มี ผลดีต่อการควบคุม ความเสี่ยงได้ระดับ หนึ่ง ตั้งไม่ชัดเจน เพียงพอ ต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์                                                | บุคลากรใน กอง การศึกษาฯ มีไม่ เพียงพอ ต่อการ ปฏิบัติงาน ซึ่งอาจจะ ส่งผลให้การปฏิบัติงาน ล่าช้า และอาจเกิดการ ผิดพลาดได้                                                            | ๑. บรรจุแต่งตั้งบุคลากรให้ ครบตามงาน เพื่อรับผิดชอบ งานในตำแหน่งหน้าที่ โดยตรง<br>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องเพื่อจะได้พัฒนา ศักยภาพในการปฏิบัติงาน                                                                            | กองการศึกษา และ ศาสนา และ วัฒนธรรม<br>-ผู้อำนวยการ กองการศึกษา และ ศาสนา และ วัฒนธรรม |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินงานหรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                               | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                          | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑๓. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ<br>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วย<br>เอดส์<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การจ่ายเบี้ยยังชีพ<br>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์<br>เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย<br>ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่<br>เกี่ยวข้อง | ๑. ผู้รับเบี้ยเงินสด<br>ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพ<br>ตามวัน เวลา และ<br>สถานที่ที่กำหนด<br>๒. ผู้ลงทะเบียนรับเบี้ย<br>ยังชีพไม่มีการเคลื่อนไหว<br>บัญชีธนาคารซึ่งได้แจ้ง<br>ไว้กับ อบต. ทำให้ไม่<br>สามารถโอนเงินเบี้ยยังชีพ<br>เข้าบัญชีที่แจ้งไว้ได้<br>เมื่อถึงเวลาได้รับเบี้ยยังชีพ<br>เนื่องจากธนาคารจะปิด<br>บัญชีเงินฝากโดย<br>อัตโนมัติหากไม่มีการ<br>เคลื่อนไหวบัญชี | ๑. แจ้งหนังสือกำหนดวัน เวลา<br>และสถานที่การจ่ายเบี้ยยังชีพ<br>ให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน และ<br>สมาชิกสภาองค์การบริหาร<br>ส่วนตำบลช่วยไ้ ประชาศ<br>ประชาชนสัมพันธ์ให้ประชาชน<br>ในพื้นที่ทราบ<br>๒. การลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ<br>กรณี รับ เงิน เข้า บัญชี<br>ผู้ลงทะเบียนต้องแจ้งหมายเลข<br>บัญชีเงินฝากธนาคารในการโอน<br>เงินเข้าตามหมายเลขบัญชี<br>ธนาคารที่ได้ยื่นไว้กับ อบต.<br>๓. เจ้าหน้าที่แจ้งให้ผู้<br>ลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพ<br>ทราบว่า หากมีการย้าย<br>ภูมิลำเนาไปยังพื้นที่องค์กร<br>ปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ให้แจ้ง<br>ให้ทาง อบต.ช่วยไ้ ทราบ | ๑. ประชาสัมพันธ์ให้<br>ประชาชนทราบกำหนด<br>วัน เวลา และสถานที่<br>การจ่ายเบี้ยยังชีพทุกวัน<br>ก่อนรับเบี้ยอย่างน้อย ๓<br>วัน<br>๒. ตรวจสอบสถานะ<br>บัญชีของผู้รับเบี้ยกับ<br>ธนาคารก่อนโอนเงินเบี้ยยังชีพ<br>ทุกเดือน<br>๓. มีการตรวจสอบการ<br>ย้ายภูมิลำเนาไปยังพื้นที่<br>องค์กรปกครองส่วน<br>ท้องถิ่นอื่น โดยการขอ<br>ข้อมูลจากทะเบียน<br>ราษฎร | ๑. ผู้รับเบี้ยไม่มารับ<br>เงินเบี้ยยังชีพตามวัน<br>เวลาที่กำหนด<br>๒. ผู้ลงทะเบียนรับ<br>เบี้ยยังชีพไม่มีการ<br>เคลื่อนไหวบัญชี<br>ธนาคารที่ได้ยื่นไว้กับ<br>อบต. ทำให้บัญชี<br>ธนาคารดังกล่าวถูก<br>ปิดไปโดยอัตโนมัติ<br>ดังนั้น เมื่อถึงเวลา<br>ได้รับเบี้ยยังชีพจึงไม่<br>สามารถโอนเงินเข้า<br>บัญชีซึ่งถูกปิดไปแล้ว<br>ได้ | ๑. เพิ่มช่องทางการ<br>ประชาสัมพันธ์กำหนด<br>วัน เวลา และสถานที่<br>การจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้<br>มากขึ้น<br>๒. แนะนำให้ผู้<br>ลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ<br>คงยอดเงินฝากให้มี<br>เงินคงเหลือในบัญชีไว้<br>ให้มากขึ้นและให้การ<br>เคลื่อนไหวกู้บัญชี<br>เพื่อไม่ให้บัญชีถูกปิด | กองสวัสดิการ<br>สังคม<br>- นักพัฒนา<br>ชุมชน<br>- ผู้อำนวยการ<br>กองสวัสดิการ<br>สังคม |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ หรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                        | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                        | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| ๓. ผู้รับเบี้ยยังชีพอายุผู้สูงอายุ<br>ไปยังพื้นที่องค์กรปกครองส่วน<br>ท้องถิ่นภายในจังหวัด ทำให้<br>ระบบสารสนเทศการจัดการ<br>ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กร<br>ปกครองส่วนท้องถิ่น และระบบ<br>บูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการ<br>สังคมของกรมบัญชีกลางไม่<br>สามารถตรวจสอบได้<br>๔.ระบบบูรณาการฐานข้อมูล<br>สวัสดิการสังคม (e-Social<br>Welfare) ของกรมบัญชีกลาง<br>ในการเรียกรายงานข้อมูลการ<br>จ่ายเบี้ยจากระบบมีปัญหา<br>ไม่สามารถดึงข้อมูลการจ่ายเบี้ย<br>ได้ไม่ครบทุกรายบางเดือน<br>โดยเฉพาะช่วงปลายปี<br>งบประมาณ | ๔. เข้าระบบเพื่อ<br>ตรวจสอบข้อมูลที่เป็น<br>ปัจจุบันอย่างต่อเนื่อง<br>๕. ศึกษาและทำความเข้าใจ<br>ข้อบกพร่องที่แตกต่างตาม<br>หลักเกณฑ์ต่างๆใหม่<br>ระเบียบที่แก้ไขใหม่<br>และศึกษาแนวทางใน<br>การปฏิบัติงานตาม<br>ระเบียบที่แก้ไขใหม่ให้<br>เข้าใจ | ๔. เจ้าหน้าที่มีการเข้า<br>ระบบเพื่อตรวจสอบ<br>ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน<br>อย่างต่อเนื่อง<br>๕. เจ้าหน้าที่ศึกษา<br>และทำความเข้าใจ<br>ข้อกำหนดและ<br>ข้อกําหนดต่าง ๆ<br>หลักเกณฑ์ต่างๆ<br>ตามระเบียบที่แก้ไข<br>ใหม่ | ๓. องค์การบริหารส่วน<br>ตำบลห้วยไร่จ่ายเงิน<br>ให้แก่ผู้รับเบี้ยฯ ซึ่งไม่มี<br>สิทธิเนื่องจากมีการย้าย<br>ภูมิลำเนาไปยังพื้นที่<br>องค์กรปกครองส่วน<br>ท้องถิ่นอื่น<br>๔. ในการเรียกรายงาน<br>ข้อมูลการจ่ายเบี้ยจาก<br>ระบบระบบบูรณาการ<br>ฐานข้อมูลสวัสดิการ<br>สังคม (e-Social<br>Welfare) มีปัญหา<br>ไม่สามารถดึงข้อมูลการ<br>จ่ายเบี้ยได้ครบ<br>ทุกรายบางเดือน<br>โดยเฉพาะช่วงปลายปี<br>งบประมาณ | ๓. แนะนำให้ผู้รับเงิน<br>เบี้ยยังชีพไป<br>ลงทะเบียนที่องค์กร<br>ปกครองส่วนท้องถิ่น<br>แห่งใหม่ที่ย้าย<br>ภูมิลำเนาไป เพื่อจะได้<br>สิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ<br>อย่างต่อเนื่อง<br>๔. ดำเนินการเบิก<br>จ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ<br>จากงบประมาณของ<br>อบต. ห้วยไร่ไปก่อน<br>แล้วจึงรายงานขอ<br>งบประมาณเพิ่มเติม<br>จากกรมบัญชีกลางใน<br>ภายหลัง<br>๕. เร่งศึกษาแนว<br>ทางการดำเนินงานตาม<br>ระเบียบใหม่ |                               |                          |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ หรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์                                              | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                       | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                          | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                         | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                       | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                         | ๕. มีการยกเลิกระเบียบ<br>กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย<br>หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยัง<br>ชีพผู้สูงอายุของ อบต. ทั้งหมด<br>และประกาศใช้ระเบียบ<br>กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย<br>หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยัง<br>ชีพผู้สูงอายุของ อบต พ.ศ.<br>๒๕๖๖ แทน ทำให้ผู้รับผิดชอบ<br>งานเบี้ยยังชีพมีความสับสนใน<br>แนวทางการดำเนินงานตาม<br>ระเบียบฯ |                                                                                                                                                   |                                                                         | ๕. มีประกาศใช้ระเบียบ<br>กระทรวงมหาดไทยว่า<br>ด้วย หลักเกณฑ์การ<br>จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ<br>ผู้สูงอายุ ของ อบต.<br>พ.ศ.๒๕๖๖ ซึ่งมีการ<br>เปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์<br>การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ<br>ผู้สูงอายุจึงทำให้เกิด<br>ความสับสนในการปฏิบัติ<br>ตามระเบียบที่แก้ไขใหม่ |                                                                                                                     |                                                                                        |
| ๑๔. กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การดำเนินงานด้าน<br>สวัสดิการสังคม สังคมสงเคราะห์<br>งานพัฒนาชุมชน งานส่งเสริม<br>อาชีพและพัฒนาสตรี เป็นไป<br>อย่างมีประสิทธิภาพ | การรวมกลุ่มอาชีพยังไม่ยั่งยืน<br>เป็นเพียงการรวมกลุ่มชั่วคราว                                                                                                                                                                                                                                                                   | ๑. จัดโครงการส่งเสริม<br>การรวมกลุ่มและการฝึก<br>อาชีพ<br>๒. ส่งเสริมการรวม กลุ่ม<br>และให้การฝึก อบรม<br>วิธีการบริหารจัดการ<br>กลุ่มให้เข้มแข็ง | ๑. กลุ่มอาชีพได้รับ<br>ความรู้ใหม่ ๆ<br>๒. กลุ่มอาชีพมีความ<br>เข้มแข็ง | การรวมกลุ่มอาชีพยังไม่<br>ยั่งยืน เป็นเพียงการ<br>รวมกลุ่มชั่วคราว                                                                                                                                                                                                 | ส่งเสริมการรวมกลุ่ม<br>อาชีพและจัดให้มีการ<br>ฝึกอบรมวิธีการ<br>บริหารจัดการกลุ่ม<br>อาชีพให้เข้มแข็งและ<br>ยั่งยืน | กองสวัสดิการ<br>สังคม<br>- นักพัฒนา<br>ชุมชน<br>- ผู้อำนวยการ<br>กองสวัสดิการ<br>สังคม |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                              | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                      | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                        | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                          | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| ๑๕. กิจกรรมการดำเนินงานตาม<br>โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู<br>เด็กแรกเกิด<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>เพื่อจ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดู<br>เด็กแรกเกิดเป็นไปตามระเบียบ<br>กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่ง<br>การ | ๑. ผู้ปกครองลงทะเบียนไว้<br>เป็นเวลานาน (หลายเดือน)<br>กว่าจะได้รับเงินอุดหนุนเพื่อ<br>การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดใน<br>งวดแรกจากกระทรวง<br>พัฒนาสังคมและความมั่นคง<br>ของมนุษย์<br>๒. ผู้ปกครองแยกทางกัน<br>และแยกกันอยู่แล้วไม่ส่งเงิน<br>มาดูแลเด็ก<br>๓. ผู้ปกครองแยกทางกัน<br>และแยกกันอยู่ทำให้ต้องยื่น<br>เรื่องเปลี่ยนแปลงสิทธิผู้รับ<br>เงินอุดหนุนใหม่ ซึ่งอาจใช้<br>ระยะเวลา ๑-๓ เดือน จึงจะ<br>ได้รับเงินอีกครั้ง | ๑. เจ้าหน้าที่แจ้งและทำ<br>ความเข้าใจให้ผู้<br>ลงทะเบียนทราบว่า<br>ปัญหาความล่าช้าในการ<br>จ่ายเงินนั้น เกิดจาก<br>หน่วยงานที่รับผิดชอบใน<br>การจ่ายเงิน คือ กระทรวง<br>พัฒนาสังคมและความ<br>มั่นคงของมนุษย์ ไม่ใช่<br>องค์การบริหารส่วนตำบล<br>ห้วยไร่<br>๒. กรณีผู้เลี้ยงดูเด็ก<br>ประสงค์ลงทะเบียน<br>เปลี่ยนผู้ปกครองใหม่ให้<br>รับยื่นเรื่องเพื่อความ<br>ต่อเนื่องในการรับเงิน | ติดตามผลการ<br>ลงทะเบียนกับ<br>สำนักงานพัฒนา<br>สังคมและความ<br>มั่นคงของมนุษย์<br>จังหวัดเพชรบูรณ์ | การลงทะเบียน<br>เปลี่ยนผู้ปกครองใหม่<br>ใช้เวลานานกว่าที่จะ<br>ได้รับเงินอีกครั้ง | แนะนำผู้ปกครอง<br>เกี่ยวกับปัญหาต่างๆ<br>ที่เกิดขึ้น เพื่อป้องกัน<br>ไม่ให้เกิดเหตุซ้ำ | กองสวัสดิการ<br>สังคม<br>- นักพัฒนาชุมชน<br>- ผู้อำนวยการกอง<br>สวัสดิการสังคม |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม<br>แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ<br>อื่นๆ ที่สำคัญหน่วยงานของ<br>รัฐ/วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                                                               | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                          | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                        | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ๑๖. กิจกรรมควบคุมและระงับ<br>โรคติดต่อ<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>๑. เพื่อป้องกัน ควบคุม ฝ่าระงับ<br>และลดความเสี่ยงปัญหาการแพร่<br>ระบาดของโรคที่ใช้เลือดออก<br>๒. เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนรู้จัก<br>และเข้าใจในการป้องกันและเฝ้า<br>ระวังการแพร่ระบาดของโรค<br>ที่ใช้เลือดออกได้อย่างถูกต้อง<br>๓. เพื่อให้ประชาชนทุกภาค ส่วนมี<br>ส่วนร่วมในหารป้องกัน และ<br>ควบคุมโรคที่ใช้เลือดออก | ๑. การระบาดของโรค<br>ที่ใช้เลือดออกในชุมชน<br>ซึ่งไม่สามารถควบคุมให้<br>หมดไปได้<br>๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติมี<br>ไม่เพียงพอกับภารกิจที่<br>ต้องปฏิบัติ<br>๓. ประชาชนไม่ ให้<br>ความสำคัญในการเฝ้า<br>ระวังและมาตรการป้องกัน<br>การแพร่ระบาดของโรค<br>ที่ใช้เลือดออก<br>๔. ประชาชนไม่ตระหนัก<br>ถึงอันตรายของโรค<br>ที่ใช้เลือดออก | ๑. รายงานสถานการณ์<br>การระบาดของโรค<br>ที่ใช้เลือดออก<br>๒. มีภาคีเครือข่ายใน<br>พื้นที่ร่วมดำเนินการ<br>ได้แก่ โรงพยาบาล<br>ส่งเสริมสุขภาพตำบล<br>และ อสม.ให้การร่วมมือ<br>ในการดำเนินงานและ<br>ความรู้ในการควบคุมโรค<br>๓. จัดฝึกอบรมให้ความรู้<br>รณรงค์ให้ประชาชน<br>ตระหนักความสำคัญ<br>ในการเฝ้าระวังและ<br>มาตรการป้องกันการ<br>แพร่ระบาดของโรค<br>ที่ใช้เลือดออก | ๑. การระบาดของโรค<br>ที่ใช้เลือดออกในพื้นที่<br>ลดน้อยลง แต่ยังคง<br>ปัญหาอย่างต่อเนื่อง<br>๒. จัดกิจกรรมสร้าง<br>ความรู้ความเข้าใจ<br>ในการทำสายแหย่แก่<br>เฉพาะพันธุ์ยุงลายแก่<br>ประชาชน<br>๓. ลดอัตราป่วยจาก<br>โรคที่ใช้เลือดออกและ<br>ลดแหล่งเพาะพันธุ์<br>ลูกน้ำยุงลายในหมู่บ้าน<br>เป้าหมายหลัก | ๑. พบ ผู้ป่วยโรค<br>ที่ใช้เลือดออกในพื้นที่<br>๒. เจ้าหน้าที่ที่ไม่มี<br>เพียงพอ ในการ<br>ปฏิบัติงาน<br>๓. ประชาชนขาด<br>ความรู้ในการป้องกัน<br>การระบาดของ<br>โรคติดต่อใช้เลือดออก<br>๔. ประชาชนไม่<br>ตระหนักถึงอันตราย<br>ของโรคที่ใช้เลือดออก | ๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่<br>ติดตามสถานการณ์การ<br>ระบาดของโรคอย่าง<br>สม่ำเสมอ<br>๒. จัดฝึกอบรมและ<br>กิจกรรมให้ความรู้แก่<br>ประชาชน สร้างจิตสำนึก<br>ให้ประชาชน เห็น<br>ความสำคัญถึงการ<br>ป้องกันโรคติดต่อ<br>๓. เพิ่มการรณรงค์<br>ประชาสัมพันธ์ให้<br>ประชาชนรู้ถึงสาเหตุ<br>วิธีการป้องกันและ<br>ควบคุมโรคติดต่อ<br>๔. ดำเนินกิจกรรมพ่น<br>หมอกควัน ลดแหล่ง<br>เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย<br>ป้องกันการแพร่ระบาด<br>ของโรคที่ใช้เลือดออก | กองสาธารณสุข<br>และสิ่งแวดล้อม<br>- ผู้อำนวยการ<br>กองสาธารณสุข<br>และสิ่งแวดล้อม<br>- นักวิชาการ<br>สาธารณสุข<br>- ผู้ช่วย<br>นักวิชาการ<br>ส่งเสริมสุขภาพ |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ หรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่                                                                                                                                                                                    | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง<br>การควบคุมภายใน                                             | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                            |            | ๔. มีการสำรวจแหล่ง<br>เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายแจก<br>ทรายอะเบท และมีการ<br>พ่นหมอกควัน พร้อม<br>ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทาง<br>สื่อต่างๆ เช่น แผ่นพับ<br>เสียงตามสาย เว็บไซต์ของ<br>หน่วยงานและสื่อออนไลน์<br>อื่นๆ |                                |                            | ๕. สร้างจิตสำนึกให้<br>ประชาชนรู้จักป้องกัน<br>และดูแลตัวเอง<br>เบื้องต้น |                          |

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นายสุรสิทธิ์ เมืองลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

วันที่ ๒๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗