

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



องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่  
อำเภอหล่มสัก จังหวัดเพชรบูรณ์

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอหล่มสัก

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอ ผู้ว่าราชการจังหวัด อธิบดีกรมส่งเสริมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงบประมาณ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ มีการโอนเพิ่ม ลด งบประมาณจำนวนหลายครั้ง และในการโอนแต่ละครั้งมีจำนวนการโอนหลายรายการ เนื่องจากแต่ละกอง/สำนัก ไม่ได้วางแผนการจัดทำงบประมาณให้เพียงพอต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณ

๑.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง

๑.๓ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ พนักงานผู้ตรวจฎีกามีจำนวนน้อยไม่เพียงพอกับฎีกาที่จัดทำ ทำให้การเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบ และการเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๑.๔ กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในการบันทึกตลอดเวลา ไม่แน่นอน จึงต้องใช้บุคลากรคนเดิมในการบันทึกบัญชี และต้องเรียนรู้ระบบการบันทึกบัญชีตลอดเวลา บุคลากรจึงต้องเรียนรู้ และมีความรู้ด้านเทคโนโลยี

๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมายการจัดเก็บ เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ และประชาชนบางรายได้ย้ายถิ่นฐานไปอยู่จังหวัดอื่นแต่มีที่ดินทำกินอยู่ในพื้นที่ตำบลห้วยไร่ จึงไม่ทราบข่าวสารการจัดโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่

๑.๖ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เป็นไปตามเป้าหมาย มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาไม่แน่นอน งบประมาณไม่เพียงพอต่อการจัดซื้อจัดจ้าง จึงจำเป็นต้องมีการโอนงบประมาณเกิดขึ้น ทำให้เกิดความล่าช้า เพื่อรองบประมาณอนุมัติลงมาใหม่อีกครั้ง



๑.๗ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ที่เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมชั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคชั้นสูง และเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียวที่ทำหน้าที่ช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการ

๑.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์

๑.๙ กิจกรรมด้านงานประปา พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์

๑.๑๐ กิจกรรมการด้านการบริหารการศึกษา พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้เกี่ยวข้องกับหลักสูตรการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย และบุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับขาดความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา

๑.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการในร่มที่ยังไม่เหมาะสม และปลอดภัย อีกทั้งยังขาดอุปกรณ์เสริมที่ทักษะที่เพียงพอ

๑.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัด และญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ราชการเสียหาย

๑.๑๓ กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนซึ่งตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ คนพิการที่ไม่ดำเนินการต่อบัตรคนพิการที่หมดอายุจะระงับการจ่ายเงินเบี้ยความพิการไว้ชั่วคราว จนกว่าจะต่ออายุบัตรให้เรียบร้อย

๑.๑๔ กิจกรรมงานจัดเก็บขยะมูลฝอยและการจัดการสิ่งแวดล้อมอื่นๆ พบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ คือ ปริมาณขยะมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น ประกอบกับรถเก็บขยะที่บริการเก็บขยะในพื้นที่มีเพียงคันเดียวซึ่งต้องวิ่งเก็บขยะทั้ง ๑๓ หมู่บ้าน ส่งผลให้การจัดเก็บขยะไม่ทั่วถึงและล่าช้า เนื่องจากไม่สามารถให้บริการครบทุกหมู่บ้านในวันจึงต้องกำหนดวันในการจัดเก็บขยะในแต่ละหมู่ อีกทั้งประชาชนส่วนใหญ่ไม่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง และการรักษาความสะอาดเป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงหากไม่ควบคุมจะส่งผลกระทบต่อชุมชนในพื้นที่และสภาพแวดล้อมทั่วไป

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

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

๒.๒ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ การส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน



๒.๓ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดทำคำสั่งแบ่งมอบงานโดยมีการเพิ่มจำนวนผู้ตรวจฎีกา และให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม อย่างเคร่งครัด ตลอดจนประสานงานฝ่ายทะเบียนและพัสดุให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจัดส่งเอกสารให้เรียบร้อย เป็นไปตามระเบียบ

๒.๔ กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ และจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้ควบคุมดูแลเข้าร่วมอบรม

๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงหน้าที่และความสำคัญของการจัดเก็บภาษี จัดสรรงบประมาณจัดทำแผนที่ภาษี จัดทำระบบแผนที่ภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น และทำหนังสือแจ้งทวงถามตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

๒.๖ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ประเมินความเหมาะสมของแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างและบำรุงรักษาให้เป็นไปตามระเบียบ

๒.๗ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และจัดหาบุคลากรเพิ่ม ตลอดจนขอคำปรึกษาจากหน่วยงานอื่นๆ

๒.๘ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๙ กิจกรรมด้านงานประปา มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประปาให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ประปาที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒.๑๐ กิจกรรมการด้านการบริหารการศึกษา มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ส่งบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย และจัดโครงการส่งเสริมคุณภาพทางการศึกษา เพิ่มศักยภาพบุคลากร เป็นแนวทางในการพัฒนาการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

๒.๑๑ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการในร่มที่เหมาะสม และปลอดภัย ตลอดจนจัดให้มีอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอเพื่อส่งเสริมพัฒนาทักษะ

๒.๑๒ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอหล่มสักทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง รวมทั้งประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพให้มากขึ้น หมั่นทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม

๒.๑๓ กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง

๒.๑๔ กิจกรรมงานจัดเก็บขยะมูลฝอยและการจัดการสิ่งแหวดล้อมอื่นๆ มีการปรับปรุงการควบคุม คือ รมรงค์ประชาสัมพันธให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการกำจัดขยะอย่างถูกวิธี และรมรงค์ให้มีการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้งเพื่อเป็นการลดปริมาณขยะในพื้นที่ รวมทั้งนำกฎหมาย/ข้อบัญญัติมาบังคับใช้ในการควบคุมการกำจัดขยะมูลฝอย ตลอดจนประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการดูแลรักษาความสะอาด

(นายสุรสิทธิ์ เมืองลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ มีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารงานจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะ และความสามารถ จัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมในการและการกำกับดูแล</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ในภาพรวมเหมาะสม และรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้อีกต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่จะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่เป็นไปในทางที่ดีขึ้น เพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงาน กิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงานอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ผู้บริหารมีการกำหนดและให้การยอมรับ ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ: การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> นโยบายและกิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>มีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และมีประสิทธิผลและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง อย่างไรก็ตามองค์กรไม่สามารถระบุนความเสี่ยงในทุกจุดได้ แต่มีการกำชับให้บุคลากรทุกหน่วยงาน ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัดตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่กำหนด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อมาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการ โดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการที่มาตามระบบธุรการ รวมทั้งระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ ระบบการติดต่อประสานงานภายในและภายนอกองค์กร มีอย่างเพียงพอ ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>การประเมินผลมีความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง รายงานผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริต หรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ฯ</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารของ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่มีความเหมาะสมต่อความต้องการของบุคลากรผู้ปฏิบัติงานและการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตาม การมีระบบสารสนเทศอย่างเพียงพอ ทำให้การติดต่อสื่อสารเหมาะสมและทันเวลา</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม และดำเนินการอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเองและการประเมินจากหน่วยงานภายนอก ผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ไม่มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยระบบการควบคุมภายในที่วางไว้เพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่าและเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

ผู้รายงาน

( นายสุรสิทธิ์ เมืองลี )

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่  
วันที่ ๑๓ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑



องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการถือกิจการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจหรือองค์ของการควบคุม ๑) เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย การโอนแก้ไข เปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณ รายจ่ายเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย ๒) เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอนหรือ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p>	<p>๑. มีการเฝ้าระวัง ติดตามปริมาณ จำนวนหลายครั้ง และในการโอนแต่ละครั้ง มีจำนวน การโอนหลาย รายการ</p> <p>๒. มีการเปลี่ยนแปลง งบประมาณ ทั้งสิ้น</p>	<p>๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตลอดจนระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งดำเนินงาน ตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น</p> <p>๒. วางแผนการจัดทำงบประมาณให้ เพียงพอต่อการใช้จ่ายงบประมาณ ตลอดจนปีงบประมาณ และให้ สอดคล้องกับแผน พัฒนาตำบล</p> <p>๓. กำกับการวางแผนเสนอโครงการ ที่มีความต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์ใน การตั้งงบประมาณตลอดจน ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง อีกทั้งดำเนินงานตาม นโยบายของคณะผู้บริหาร</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ประสงค์ของ การควบคุม ได้ในระดับหนึ่งเนื่องจาก ยังมีรายการ โอน แก้ไข และเปลี่ยนแปลง งบประมาณเกินจำนวนครั้ง ตามที่แบบประเมิน มาตรฐานการปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้ จึงยังมี ความเสี่ยงอยู่ และต้อง ทำการปรับปรุงในปี งบประมาณ ๒๕๖๒</p> <p>๒. การประเมินผลจาก หน่วยงาน หรือองค์กรที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. มีการเฝ้าระวัง ติดตามปริมาณ จำนวนหลาย ครั้ง และในการโอนแต่ละครั้ง มี จำนวนการโอนหลาย รายการ</p> <p>๒. มีการ เปลี่ยนแปลง งบประมาณ ทั้งสิ้น</p>	<p>- แจ้งทุกกอง/สำนัก ให้มี การวางแผนการเสนอ โครงการ หรือจัดทำ งบประมาณให้เพียงพอ ต่อการใช้จ่ายตลอด ปีงบประมาณ โดยศึกษา จากข้อมูลการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงในปีงบประมาณที่ผ่านมา และ จากหนังสือสั่งการอื่น ๆ</p>	<p>สำนักปลัด</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจกรมด้านบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อให้เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบล และเกิดประสิทธิผลในการให้บริการ ประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ชัดเจน</p> <p>๒. มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมที่กำหนด</p> <p>๓. มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>๑. การบรรจุแต่งตั้งใหม่เป็นไปตามแผน</p> <p>๒. การพัฒนาพนักงานปฏิบัติงาน ลูกจ้าง และพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน</p> <p>๒. มีการปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมที่กำหนด</p> <p>๓. มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัด แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้</p>	<p>๑. ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ งบประมาณที่ปฏิบัติงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๓. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพ-ภาพและประสิทธิผลของงาน</p> <p>๔. ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. ภารกิจกรมการตรวจบัญชีภาคก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อให้มีการตรวจสอบอนุมัติเบิกจ่ายเงินและการควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณในฐานหน่วยงานผู้เบิก (วางฎีกา) ป้องกันการเบิกจ่ายที่ผิดระเบียบกฎหมายและป้องกันไม่ให้มีการจ่ายเงินเกินวงเงินงบประมาณที่ได้รับและป้องกันการเบิกจ่ายผิดแผนงาน/โครงการ</p>	<p>๑. พนักงานผู้ตรวจฎีกามีจำนวนน้อยไม่เพียงพอกับฎีกาที่จัดทำ</p> <p>๒. การเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๓. การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เพียงพอตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งมอบงาน</p> <p>๒. มีการให้ความรู้เกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ</p> <p>๓. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>- คำสั่งแบ่งงานยังไม่ชัดเจน</p> <p>- พนักงานในการตรวจฎีกามีจำนวนน้อย</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>๑. พนักงานผู้ตรวจฎีกามีจำนวนน้อยไม่เพียงพอกับฎีกาที่จัดทำ</p> <p>๒. การเบิกจ่ายเงินมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๓. การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เพียงพอตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>๑. การส่งเอกสารจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า</p> <p>๒. ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงอยู่เสมอ</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแบ่งมอบงานโดยมีการเพิ่มจำนวนผู้ตรวจฎีกา</p> <p>๒. ให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม อย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. ประสานงานฝ่ายทะเบียนและพัสดุให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างจัดส่งเอกสารให้เรียบร้อย เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>กองคลัง</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. ภารกิจกรมการบันทึกรับบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๑) เพื่อให้การปฏิบัติงานในการจัดทำบัญชีรับเงิน เบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) มีความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒) เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/การบัญชี มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน</p>	<p>- ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) มีการปรับปรุง/เปลี่ยนแปลง ข้อมูลในการบันทึกตลอดเวลา ไม่แน่นอน</p> <p>บุคลากร ผู้บันทึก ข้อมูลจึงต้องเรียนรู้และมี ความรู้ด้าน เทคโนโลยี</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่</p> <p>๒. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่และผู้ควบคุมดูแลเข้ารับการฝึกอบรม และทำความเข้าใจในการบันทึกบัญชี</p>	<p>ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ดูแลกำกับเกี่ยวกับ การบันทึกรับบัญชีด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) และระบบมือ ให้เป็นปัจจุบันทุกวัน</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>บุคลากรผู้บันทึก ข้อมูลในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-LASS) ต้องเป็นคนเดิมและทำงาน ต่อเนื่อง จึงเสี่ยงต่อการทำงานให้เป็น ปัจจุบัน และเสร็จ ภายในกกำหนด จึง ต้องมีความ กระตือรือร้นในการ ทำงาน</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>หลักเกณฑ์ในการ บันทึกข้อมูลในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LASS) มีการ ปรับปรุงอยู่เสมอ</p>	<p>๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแบ่ง หน้าที่ที่รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ชัดเจน</p> <p>๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติตามระเบียบ จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานและผู้ ควบคุมดูแลเข้าร่วมอบรม</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมการค้าขายที่จัดเก็บรายได้อัตโนมัติขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>- เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บรายได้อัตโนมัติมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนที่ภาษีสามารถจัดเก็บครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บรายได้อัตโนมัติตามเป้าหมายและนโยบาย</p>	<p>การจัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งมอบงาน</p> <p>๒. มีการให้ความรู้เกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ</p> <p>๓. กำหนดนโยบายหรือแผนงาน</p> <p>เร่งรัดจัดเก็บภาษีให้ชัดเจน</p> <p>๔. มีโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ประจำปีงบประมาณ</p>	<p>ประชาชนให้ความร่วมมือในการจัดเก็บภาษี</p> <p>โครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่</p> <p>ควบคุมระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลตามวัตถุประสงค์</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>จัดเก็บไม่เต็มไปหมด</p> <p>เป้าหมายจากการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>๑. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>๒. ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษี</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงหน้าที่และความสำคัญของการจัดเก็บภาษี</p> <p>๒. จัดสรรงบประมาณจัดทำแผนที่ภาษี</p> <p>๓. จัดทำระบบแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นระบบมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. ทำหนังสือแจ้งทางตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองคลัง</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจกรมด่านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้เกิดการวางแผนการใช้ การจัดหา การซื้อ การจ้างทรัพย์สิน เป็นไปอย่างถูกต้อง เหมาะสม คุ่มค่า โปร่งใส เกิดประโยชน์สูงสุด มีระบบการควบคุมที่รัดกุมเคร่งครัด</p>	<p>งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่ เป็นไปตาม เป้าหมายมีการ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ไม่แน่นอน งบประมาณไม่ เพียงพอต่อการ จัดซื้อจัดจ้าง จึงจำเป็นต้องมีการ โอน งบประมาณ เกิดขึ้น ทำให้เกิดความล่าช้า</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบควบคุมการ ดำเนินการด้านการจัดหาพัสดุอยู่ เสมอ</p> <p>๒. กำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายอย่าง เคร่งครัด</p> <p>๓. สร้างจิตสำนึกที่ดีแก่ ผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>ผู้อำนวยการกองคลังทำ การตรวจสอบควบคุม การดำเนินการด้านการ จัดหาพัสดุอยู่เสมอ</p> <p>กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด และสร้างจิตสำนึกที่ดีแก่ ผู้ปฏิบัติงาน มีผลต่อการ ควบคุมระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลตาม วัตถุประสงค์</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b> มีการตรวจสอบ ควบคุมการ ดำเนินการด้านการ จัดหาพัสดุอยู่เสมอ</p> <p><b>สาเหตุ</b> งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรไม่ เป็นไปตาม เป้าหมาย มีการ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลาไม่แน่นอน</p>	<p>กรณีงบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่ เป็นไปตามเป้าหมายมี การเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ไม่แน่นอน</p> <p>๑. ประเมินความ เหมาะสมของแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. ควบคุมการจัดซื้อ จัดจ้างและบำรุงรักษา ให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>กองคลัง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญอื่น ๆ ที่สำคัญดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญอื่น ๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสียหาย</p> <p>เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>และมีความล่าช้า</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>๑) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียวทำงานหลายด้าน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอคำปรึกษา จากหน่วยงานอื่นๆ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p>
<p>๗. กิจกรรมด้านอาคารก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๑) เพื่อให้ประสิทธิภาพของงานก่อสร้างให้ได้มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชา</p> <p>๒) เพื่อการควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>ความเสียหาย</p> <p>เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>และมีความล่าช้า</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>๑) เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของเทคนิคทางด้านวิศวกรรมขั้นสูงในโครงการที่ต้องใช้เทคนิคในงานที่มีขนาดใหญ่และต้องใช้เทคนิคขั้นสูง</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียวทำงานหลายด้าน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>เจ้าหน้าที่ด้านช่างก่อสร้างไม่เพียงพออาจเป็นสาเหตุทำให้การปฏิบัติงานมีความล่าช้า ไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำตามแผนการฝึกอบรมของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานภายนอกอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- จัดหาบุคลากรเพิ่ม ขอคำปรึกษา จากหน่วยงานอื่นๆ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘. ภารกิจกรมตำรวจที่จัดตั้งหน่วยงานควบคุม</p> <p>๑) เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒) เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>ยังไม่ครบสมบูรณ์</p>	<p>มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>สำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>สามารถ</p>	<p>การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ครบตามต้องการ ทำให้ไม่สามารถติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าได้ตามความ</p> <p>ต้องการของประชาชน</p>	<p>อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p> <p>ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย</p> <p>ลดภัย สะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>สามารถให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานที่ยาวนานยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินงานหรือการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙. ภารกิจกรมตำรวจที่จัดตั้งหน่วยงานวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๑) เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒) เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด</p>	<p>อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบ</p> <p>ระบบยังไม่ครบสมบูรณ์</p>	<p>มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>สำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์</p> <p>ประจำปีเพื่อติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบ</p> <p>ประจำปี</p>	<p>การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประจำปีไม่ครบตามต้องการ ทำให้ไม่สามารถซ่อมแซมงบประมาณได้ตามที่ตามความต้องการของประชาชน</p>	<p>อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประจำปีไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทั้งนี้ เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมระบบประจำปีให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ประจำที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p>	<p>กองช่าง</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. ภารกิจกรมงานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกำหนด</p>	<p>๑. บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้ เกี่ยวข้องกับหลักสูตรการ จัดทำแผนการจัด ประสพการณ์ และการส่งเสริม พัฒนาการเรียนรู้อย่างเหมาะสมตามวัย</p> <p>๒. บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับขาด ความรู้ในการ จัดทำแผนพัฒนา ต้านการศึกษา</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้บุคลากรทั้งพนักงาน ส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับ การอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ จัดประสพการณ์ และการจัด กิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้อย่างเต็มที่ให้เหมาะสมตามวัย</p> <p>๒. ประสานงานกับฝ่ายนโยบาย และแผนเพื่อการปฏิบัติงาน ถูกต้องตามระเบียบและเกิด ประสิทธิภาพ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครบคลุมชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>๑. บุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขาด ความรู้เกี่ยวข้องกับ หลักสูตรการจัดทำ แผนการจัด ประสพการณ์ และ การจัดการเรียนรู้อย่างเต็มที่ให้เหมาะสมตามวัย</p> <p>๒. บุคลากรที่มีส่วน เกี่ยวข้องขาดความรู้ ในการจัดทำ แผนพัฒนา ต้าน การศึกษา</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับ การอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการจัด ประสพการณ์ และการ จัดกิจกรรมส่งเสริม พัฒนาการเรียนรู้อย่าง เต็มที่ให้เหมาะสมตามวัย</p> <p>๒. จัดโครงการส่งเสริม คุณภาพทางการศึกษา เพิ่มศักยภาพบุคลากร เป็นแนวทางในการ พัฒนาการศึกษาของ องค์การบริหารส่วน ตำบลด้วย</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๑. ภารกิจกรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของการควบคุม วัตถุประสงค์ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - เพื่อให้งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีพื้นที่ สำหรับจัด กิจกรรม นันทนาการในร่ม ที่ยังไม่เหมาะสม และปลอดภัย อีกทั้งขาด อุปกรณ์เสริม ที่เหมาะสมเพียงพอ</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดกิจกรรม นันทนาการในอาคารซึ่งมีพื้นที่ จำกัด และขาดอุปกรณ์เสริม ที่เหมาะสมเพียงพอ ทำให้ บรรยากาศในการเรียนรู้ลดลง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มี พื้นที่สำหรับจัด กิจกรรมนันทนาการ ในร่มที่ยังไม่ เหมาะสม และ ปลอดภัย อีกทั้งยัง ขาดอุปกรณ์เสริม ที่เหมาะสมเพียงพอ</p>	<p>ปรับปรุงศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ให้มีพื้นที่ สำหรับจัดกิจกรรม นันทนาการในร่มที่ เหมาะสม และ ปลอดภัย ตลอดจนจัด ให้มีอุปกรณ์เสริม ที่เหมาะสมเพียงพอ เพื่อ ส่งเสริมพัฒนาทักษะ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม</p>



<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่มีความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการโอนย้าย ออกจากพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการ หรือสิทธิประโยชน์ จากรัฐ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเรื่องร้องรับ การจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพให้ทุกเดือน อย่างไม่ถูกต้อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- ก่อนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การ บริหารส่วนตำบลให้เรียบร้อย นั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบยืนยันการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลด้วย วาจา ซึ่งยังไม่มีการรับรองที่เป็นเอกสารหลักฐานของทางราชการจากทะเบียนราษฎร อำเภอ ประกอบกับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีจำนวนมากกว่า ๑,๕๐๐ ราย จึงยากที่จะดำเนินการตรวจสอบได้ทุกเดือน</p> <p>- ประเมินผลจากการเรียกคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>- ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การ บริหารส่วนตำบลให้เรียบร้อย นั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการรับรองที่ ได้รับยังเป็นข้อมูลดิบ และบอกด้วยวาจา ไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปแล้วจึงต้องเรียกเงินคืน</p> <p>- กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยระเบียบการจ่ายเงินภายในเดือนที่เสียชีวิตทันที</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- การติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การ บริหารส่วนตำบลให้เรียบร้อยนั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการรับรองที่ ได้รับยังเป็นข้อมูลดิบ และบอกด้วยวาจา ไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปแล้วจึงต้องเรียกเงินคืน</p> <p>- กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยระเบียบการจ่ายเงินภายในเดือนที่เสียชีวิตทันที</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอหล่มสักทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถนำไปตรวจสอบข้อมูลได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง</p> <p>- ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การจ่ายเบี้ยยังชีพใหม่แก่ชนที่หมดอายุเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p>
<p>๑๒. ภารกิจกรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๑) เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ</p> <p>๒) เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ</p> <p>๓) เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่มีความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการโอนย้าย ออกจากพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการ หรือสิทธิประโยชน์ จากรัฐ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเรื่องร้องรับ การจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพให้ทุกเดือน อย่างไม่ถูกต้อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- ก่อนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การ บริหารส่วนตำบลให้เรียบร้อย นั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการรับรองที่ ได้รับยังเป็นข้อมูลดิบ และบอกด้วยวาจา ไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปแล้วจึงต้องเรียกเงินคืน</p> <p>- กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยระเบียบการจ่ายเงินภายในเดือนที่เสียชีวิตทันที</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>- ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การ บริหารส่วนตำบลให้เรียบร้อย นั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการรับรองที่ ได้รับยังเป็นข้อมูลดิบ และบอกด้วยวาจา ไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปแล้วจึงต้องเรียกเงินคืน</p> <p>- กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยระเบียบการจ่ายเงินภายในเดือนที่เสียชีวิตทันที</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- การติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การ บริหารส่วนตำบลให้เรียบร้อยนั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการรับรองที่ ได้รับยังเป็นข้อมูลดิบ และบอกด้วยวาจา ไม่มีการรับรองที่เป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปแล้วจึงต้องเรียกเงินคืน</p> <p>- กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยระเบียบการจ่ายเงินภายในเดือนที่เสียชีวิตทันที</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>- ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอหล่มสักทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถนำไปตรวจสอบข้อมูลได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง</p> <p>- ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ การจ่ายเบี้ยยังชีพใหม่แก่ชนที่หมดอายุเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๓. ภารกิจกรมการทำบัตรคนพิการ</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีคนพิการบางรายที่ไม่</p> <p>ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง</p>	<p>- ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่า บัตรคนพิการหมดอายุหรือใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อไปดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่อบัตรให้ที่ สนง.พมจ.เพชรบูรณ์ เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่คนพิการทราบ</p>	<p>- มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้ยื่นในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง</p>	<p>- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ คนพิการที่ไม่ดำเนินการต่อบัตรคนพิการที่หมดอายุจะระงับการจ่ายเงินเบี้ยความพิการไว้ชั่วคราว จนกว่าจะต่อยุ่บัตรให้เรียบร้อย</p>	<p>- จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตร ผู้พิการได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๔. ภารกิจกรมงานจัดเก็บขยะมูลฝอย และการจัดการสิ่งแหวดล้อมอื่นๆ</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>๑) เพื่อการจัดการขยะมูลฝอยให้ถูกต้องตามหลัก</p> <p>๒) เพื่อป้องกันและลดจากปัญหาแพร่กระจายของเชื้อโรคที่เกิดจากปัญหาขยะมูลฝอย</p> <p>๓) เพื่อรักษาความสะอาด ความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง</p> <p>๔) เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์/การรักษาสิ่งแวดล้อม</p>	<p>- ความเจริญทางเทคโนโลยี/ เศรษฐกิจ ประชาชนมีความต้องการบริโภคเพิ่มขึ้นแต่ไม่ตระหนักและให้ความสำคัญเรื่องขยะที่จะเพิ่มขึ้น</p> <p>- การเก็บรวบรวมและขนขยะของเจ้าหน้าที่</p> <p>ผู้ปฏิบัติงานอาจไม่ทั่วถึง เนื่องจากมีรถให้บริการจัดเก็บขยะเพียงหนึ่งคันที่ต้องวิ่งเก็บขยะทั้ง ๑๓ หมู่บ้าน ส่งผลให้มีขยะตกค้างและส่งกลิ่นเหม็นทำให้ประชาชนได้รับความเดือดร้อน</p>	<p>๑. มีการปฏิบัติตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบของสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม และหนังสือสั่งการต่างๆ ในการดำเนินงานด้านการจัดการมูลฝอย มีการวางแผนการทำงานในชุมชน โดยการจัดกิจกรรมรองรับ การจัดการมูลฝอยทุกประเภท</p> <p>๒. ข้อบัญญัติฯ เรื่อง การจัดการสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>๑. มีการให้บริการโดยการจัดให้ถึงขยะไปวางบริเวณหน้าบ้านของผู้อาศัยแต่ละรายที่ขอรับบริการเก็บขยะ</p> <p>๒. ปัญหาเรื่องรถเก็บขยะที่เสียบ่อย ส่งผลกระทบต่อไม่สามารถทำตามแผนการออกจัดเก็บขยะได้ เนื่องจากมีรถเก็บขยะเพียงคันเดียวให้บริการทั้ง ๑๓ หมู่บ้าน</p>	<p>- ความเจริญทางเทคโนโลยีและประชาชนยอมรับและนิยมใช้ ทำให้พฤติกรรมการของประชาชนเปลี่ยนแปลงไป ไม่สนใจการรักษาความสะอาด</p> <p>- ประชาชนมีความต้องการบริโภคเพิ่มขึ้นแต่ไม่ตระหนักและให้ความสำคัญ</p> <p>ความสำคัญเรื่องขยะของหมู่บ้าน</p>	<p>- รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการกำจัดขยะอย่างถูกต้อง</p> <p>- รมรงค์ให้มีการคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้ง เพื่อเป็นการลดปริมาณขยะในพื้นที่</p> <p>- นำกฎหมาย/ ข้อบัญญัติมาบังคับใช้ใน การควบคุมการกำจัดขยะมูลฝอย</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

ผู้รายงาน

( นายสุวิทย์ เมืองลี )

ตำแหน่ง นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

วันที่ ๑๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑