



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมสอม
อำเภอปะเหลียน จังหวัดตรัง

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการ ความเสี่ยง ตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้ การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการ ผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่า ของการใช้ทรัพย์สิน หรือการทำอันเป็นการทุจริต โดยมี รายละเอียด ดังนี้

(๑) รายงานผลการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ในการ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด รวมทั้งข้อมูลสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน ประกอบด้วย

- ๑) สภาพแวดล้อมของการควบคุม
 - ๒) การประเมินความเสี่ยง
 - ๓) กิจกรรมการควบคุม
 - ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๕) กิจกรรมการติดตามผล
- (๒) จุดความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน การประเมินผลและแผนการปรับปรุงระบบ การควบคุมภายใน

เอกสารเล่มนี้เป็นการรายงาน การจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๙ ให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ ขององค์การบริหาร ส่วนตำบลแหลมสอม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒)

องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมสอม

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
⇒ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ป ค.๑)	๑ - ๒
⇒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๓ - ๑๕
⇒ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๖ - ๓๐
⇒ รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๓๑ - ๓๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมสอม

เรียน นายอำเภอปะเหลียน

องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมสอม ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ ดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมสอม เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายกองการ บริหารส่วนตำบลแหลมสอม

ลายมือชื่อ.....

(นายประสาร แก้วพิทักษ์)

ตำแหน่ง นายกองการ บริหารส่วนตำบลแหลมสอม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารและควบคุมงบประมาณ

- นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไม่ชัดเจน ไม่สอดคล้องกับภารกิจหลัก
นโยบายอื่นที่เกี่ยวข้องและไม่สอดคล้องกับแผนงบประมาณ

- วงเงินงบประมาณแต่ละประเภทไม่เพียงพอมีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ
หลายครั้งในปีงบประมาณ

๑.๒ กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ประชาชนไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันโรคไข้เลือดออก

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- การแพร่ระบาดของยาเสพติดในทุกพื้นที่

๑.๔ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- บุคลากรไม่เพียงพอ ขาดตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ มีเฉพาะผู้ช่วย บางครั้งการลงพื้นที่ในการจัดเก็บภาษีต้องใช้ข้าราชการในการเก็บเงิน การถือเงิน

๑.๕ กิจกรรมการก่อสร้างและผังเมือง

- ผู้ให้ข้อมูลไม่ทราบปัญหาที่แท้จริงและให้ข้อมูลไม่ครอบคลุม

- ผู้ให้ข้อมูลไม่สามารถตัดสินใจได้ เพราะการก่อสร้างของ อบต.หากเป็นพื้นที่ของ

ประชาชนต้องได้รับความยินยอมจากเจ้าของ

- การควบคุมงานไม่ทั่วถึงเท่าที่ควร ในกรณีมีโครงการพร้อมๆกัน

- บุคลากรไม่เพียงพอ

- ขาดแคลนวัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัย

๑.๖ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ แห่งของ อบต.แหลมสอม ไม่มีรั้ว เพื่อความปลอดภัยของเด็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารและควบคุมงบประมาณ

๑
ต่างๆ

) ปรับปรุงแผนงานงบประมาณให้มีความสอดคล้องกับนโยบายภารกิจและแผนพัฒนา

๒) ประสานทุกส่วนงานให้มีการวางแผนการใช้จ่ายที่ชัดเจน

๓) ควบคุมและใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ให้เกิดความคุ้มค่าและความประหยัดของวงเงินงบประมาณที่ตั้งไว้

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑) ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.

๒) จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลาย

อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๓) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย

อัตราการตาย

๒.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย

เช่น กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น

๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้าง

ความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

๕) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๕ กิจกรรมงานก่อสร้างและผังเมือง

๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๖ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย

๑) ก่อสร้างรั้ว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งสองแห่ง

องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมสอม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>- มีบุคลากรตำแหน่งครบทุกตำแหน่ง ซึ่ง มีความรู้ ความเข้าใจระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ เกิดความเรียบร้อย ถูกต้องสะดวกรวดเร็ว</p> <p>- ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>๑.๒ กิจกรรมระบบงานสารบรรณ</p> <p>- เพื่อให้เกิดความเป็นระเบียบเรียบร้อย ถูกต้อง สะดวก และรวดเร็ว ตามระเบียบงานสารบรรณ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>- ปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องเสร็จตามกำหนดและบรรลุเป้าหมายของการพัฒนา</p> <p>๑.๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>- เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อสุขภาพของประชาชน และรักษาสิ่งแวดล้อม ปัญหาปริมาณขยะ ซึ่งเป็นนโยบายระดับชาติ ระดับจังหวัดที่ต้องร่วมมือกันในการลดปริมาณขยะ และปลูกต้นไม้เพื่อรักษาสิ่งแวดล้อม</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมสอม ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบควบคุมภายในจาก สำนัก/กอง ที่มี จุดอ่อนมีความเสี่ยงคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สำนักงานปลัด อบต. ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>๑. สำนักงานปลัด พบจุดอ่อนความเสี่ยง ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารและควบคุม งบประมาณ ๑.๒ กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ เช่น โรคไข้เลือดออกกระบาด ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันปัญหาเสพติด <p>๒. กองคลัง พบจุดอ่อนความเสี่ยง ๖ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๒.๑ กิจกรรมด้านการรับและการนำส่งเงิน <p>๓. กองช่าง พบจุดอ่อนความเสี่ยง ๑ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๓.๑ กิจกรรมด้านงานการก่อสร้าง และผัง เมือง ขาดบุคลากรด้านช่าง <p>๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบจุด เสี่ยง ๑ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๔.๑ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่สิ่งแวดล้อม และความปลอดภัย

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๑.๕ กิจกรรมด้านการบริหารและควบคุมงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๑ ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การจัดทำงบประมาณสอดคล้องกับภารกิจ วัตถุประสงค์และแผนงานของหน่วยงาน และให้การใช้จ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด สามารถบรรลุเป้าหมายของหน่วยงาน <p>๑.๖ กิจกรรมด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ภัยธรรมชาติเป็นปัญหาใหญ่ ไม่อาจคาดการณ์ได้ล่วงหน้า จึงต้องหาทางป้องกัน เพื่อให้ประชาชนเตรียมรับสถานการณ์ได้ทัน - มีการตั้งงบประมาณในการให้ความช่วยเหลือประชาชน <p>๑.๗ กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการตั้งงบประมาณด้านสาธารณสุข และเงินสมทบจากกองทุนหลักประกันสุขภาพ - การดำเนินกิจกรรมร่วมกับอนามัยทั้ง ๒ แห่งสามารถควบคุมโรคได้ - ประชาชนมีวิธีป้องกันที่ไม่ถูกต้อง ซึ่งจำเป็นต้องใช้หลัก ๕ ป.ในการควบคุมโรคไข้เลือดออกกระบาด <p>๑.๘ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ยาเสพติดได้แพร่ขยายทั้งชุมชน การประชาสัมพันธ์ข่าวสารไม่ทั่วถึง กิจกรรมป้องกันปัญหาเสพติดยังไม่ได้ดำเนินการ 	<p>ข้อสรุป</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>จากโครงสร้างแผนอัตรากำลัง มีพนักงานส่วนตำบลตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคลดำเนินการ จึงทำให้การบริหารงานบุคคลไม่มีจุดอ่อนในด้านการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. กิจกรรมด้านระบบงานสารบรรณ</p> <p>จากการติดตาม พบว่า มีการลงทะเบียนหนังสือรับ – ส่ง การจ่ายหนังสือให้ผู้รับผิดชอบโดยตรง วันเดือนปีที่รับเอกสาร สามารถติดตามค้นหาได้รวดเร็วขึ้น มีการจัดทำลายเอกสารที่ไม่จำเป็น</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>อบต.ได้ดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมแสดงความคิดเห็นในการพัฒนาตำบลด้วยวิธีการต่างๆ โดยการจัดเวทีประชาคมหมู่บ้าน ตลอดจนการชี้แจงผู้นำชุมชน กำนันผู้ใหญ่บ้านและหน่วยงานต่างๆ ให้เข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาให้ดำเนินการสรุปแผนงาน/โครงการสำคัญและมีความจำเป็นเพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่นประสบความสำเร็จ พบว่าจากข้อมูลการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา ปรากฏว่าแผนพัฒนาสามารถครอบคลุมปัญหาและความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง</p> <p>๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>จากการติดตามพบว่า ปัญหาปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นภายในตำบลแหลมสอม สาเหตุประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจต่อการจัดการขยะมูลฝอยและการใช้ประโยชน์จากขยะ อบต.แหลมสอมได้จัดอบรมให้ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะ และประชาสัมพันธ์ แก่ประชาชน ปริมาณขยะเริ่มลดลงได้จากรายงานขยะ แบบ มฝ.๒</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๑.๙ กิจกรรมด้านการรับและการนำส่งเงิน</p> <p>- แบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบให้บุคคลเดียวทำทั้งหมด เนื่องจากกองคลัง เจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงานเรื่องนี้ ๒ คน จึงไม่มีความเสี่ยงของกิจกรรมด้านการรับและการนำส่งเงิน</p> <p>๑.๑๐ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>- ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ที่เป็นข้าราชการ มีแต่ผู้ช่วยจัดเก็บรายได้ ซึ่งการจัดเก็บภาษีในพื้นที่บางครั้งมีความจำเป็นในการถือเงิน การเก็บรักษาเงิน</p> <p>๑.๑๑ กิจกรรมงานพัสดุ</p> <p>- ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ที่เป็นข้าราชการ มีแต่ผู้ช่วยพนักงานพัสดุ ซึ่งงานพัสดุมีความจำเป็นในการใช้ระเบียบว่าด้วยพัสดุ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน จึงมีข้าราชการรักษาราชการแทน คือตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไป ทำให้งานสำเร็จล่าช้า</p> <p>๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและด้านงานผังเมือง</p> <p>กองช่าง เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในของกองช่างมีระบบการควบคุมภายในเป็นไปตามระเบียบ แต่ยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงในด้านการก่อสร้าง ด้านงานผังเมือง ซึ่งเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานและความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ด้านระเบียบ กฎหมาย ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญด้านนี้</p> <p>๑.๑๓ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย</p> <p>ส่วนการศึกษา เมื่อวิเคราะห์และประเมินแล้ว พบว่าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองเจ็ดบาทและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านแหลมสอมมีพื้นที่ใช้สอยเพียงพอต่อจำนวนผู้เรียน ห้องน้ำมีเพียงพอกับเด็กเล็ก แต่ไม่มีรั้ว ไม่ปลอดภัยสำหรับเด็ก</p> <p>๑.๑๔ กิจกรรมด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร</p> <p>พบว่าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งสองแห่งมีการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาและหลักสูตรท้องถิ่นที่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมและชุมชน</p>	<p>๕. กิจกรรมด้านการบริหารและควบคุมงบประมาณ</p> <p>อบต.ได้นำแผนพัฒนามาพิจารณาในการจัดทำงบประมาณประจำปี มีการควบคุมและใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณให้เกิดความคุ้มค่าและความประหยัดของวงเงินงบประมาณที่ตั้งไว้ แต่พบว่ายังมีการโอนเพิ่ม/ลดแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณมากกว่า ๑๐ ครั้งในปีงบประมาณ</p> <p>๖ . กิจกรรมด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>อบต.ได้ดำเนินการช่วยเหลือประชาชนเมื่อเกิดภัยธรรมชาติในพื้นที่ที่ทราบข้อมูล มีการตั้งงบประมาณในการให้ความช่วยเหลือและประสานงานหน่วยงานอื่นๆที่เกี่ยวข้องในการให้ความช่วยเหลือ</p> <p>๗. กิจกรรมด้านการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>จากการติดตามพบว่า ประชาชนในตำบลแหลมสอม มีโรคติดต่อไข้เลือดออกกระบาดในพื้นที่ให้ความรู้เรื่องการป้องกันและดูแลสุขภาพ ไม่ให้เกิดโรคติดต่อ เช่น โรคไข้เลือดออก ไข้หวัดใหญ่ ฯลฯ</p> <p>๘. การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด</p> <p>จากการติดตามพบว่า ประชาชนในตำบลแหลมสอม มียาเสพติดระบาดมากยิ่งขึ้น ซึ่งถือเป็นจุดอ่อนที่สำคัญ ทำให้เยาวชนและเด็กมีสภาพปัญหาต่าง ๆ ตามมา เช่น การลักขโมย เพื่อให้ได้เสพยาคุณภาพชีวิตของเยาวชนในตำบลลดน้อยลง และทางอบต.ดำเนินการป้องกันและแก้ปัญหาต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ด้านการบริหารงานบุคคล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีบุคลากรรับผิดชอบเฉพาะตำแหน่ง (นักทรัพยากรบุคคล) โดยตรง ระเบียบ ประกาศ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับเรื่องการบริหารงานบุคคล มีครบถ้วน <p>๒.๒ ด้านระบบงานสารบรรณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำลายเอกสารที่ไม่จำเป็น - เอกสารมีจำนวนมาก <p>๒.๓ ด้านการจัดทำแผนพัฒนา</p> <ul style="list-style-type: none"> - การให้ความร่วมมือของประชาชน มีค่อนข้างน้อย ทั้งนี้เพราะเวลา มีน้อย และความเข้มแข็งของแต่ละหมู่บ้าน <p>๒.๔ ด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>ประชาชน ยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการคัดแยกขยะ มีการอบรมให้ความรู้ และประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง</p> <p>๒.๕ ด้านการบริหารและควบคุมงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none"> - นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ไม่ชัดเจน ไม่สอดคล้องกับภารกิจหลัก นโยบายอื่นที่เกี่ยวข้อง และไม่สอดคล้องกับแผนงบประมาณ - วงเงินงบประมาณแต่ละประเภทไม่เพียงพอมีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณหลายครั้งในปีงบประมาณ <p>๒.๖ ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - สาธารณภัยต่างๆเป็นปัญหาที่ไม่อาจคาดการณ์ได้ <p>๒.๗ กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดกิจกรรมประชาชนบางหมู่บ้านไม่ให้ความร่วมมือ ผู้ที่ให้ความร่วมมือจะเป็นผู้นำเท่านั้น เช่น อสม. ผู้ใหญ่บ้าน เข้าร่วมกิจกรรมเดินรณรงค์ <p>๒.๘ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดกิจกรรมให้กับกลุ่มเสี่ยง กลุ่มเสี่ยงจะไม่ได้ให้ความร่วมมือ เพราะฉะนั้นจะต้องครอบคลุมเยาวชนทั้งหมด - การแพร่ระบาดของยาเสพติดอย่างรวดเร็วทำให้ปัญหาอื่นตามมา 	<p>๙. กิจกรรมด้านการรับและการนำส่งเงิน</p> <p>บรรลุดำเนินการเพราะสามารถแบ่งงานตามคำสั่ง การแบ่งงาน และมอบหมาย หน้าที่ภายในคลังได้</p> <p>๑๐. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ขาดบุคลากรตำแหน่ง จพง.จัดเก็บรายได้ แต่ก็บรรลุดำเนินการในการจัดเก็บรายได้ เนื่องจากมีผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ลงพื้นที่เก็บเงิน ถือนเงิน</p> <p>๑๑. กิจกรรมด้านงานพัสดุ</p> <p>บรรลุดำเนินการเพราะมีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง คือ นักจัดการงานทั่วไป ซึ่งเป็นข้าราชการและมีผู้ช่วยจพง.พัสดุ งานที่ได้จึงมีประสิทธิภาพ และรวดเร็วขึ้น</p> <p>๑๒. กิจกรรมด้านงานการก่อสร้างและด้านงานผังเมือง</p> <p>ผลการประเมินพบว่า งานด้านการก่อสร้างและด้านผังเมืองยังพบความเสี่ยง ยังขาดบุคลากรด้านงานผังเมือง อุปกรณ์ในการปฏิบัติงานไม่พร้อม</p> <p>๑๓. กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย</p> <p>ผลประเมินพบว่า ยังไม่มีรั้ว ศพด.ทั้งสองแห่ง โดยได้จัดทำในปีงบประมาณต่อไปและจะขอสนับสนุนงบประมาณจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๑๔. กิจกรรมด้านวิชาการ และกิจกรรมตามหลักสูตร</p> <p>ผลการประเมินพบว่า บรรลุดำเนินการมีแผนพัฒนาบุคลากร ด้านการจัดทำหลักสูตรการเขียนแผนการจัดประสบการณ์</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒.๙ ด้านการรับและนำส่งเงิน มีนักวิชาการเงินและบัญชี และผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงิน ปฏิบัติหน้าที่ เจ้าหน้าที่บัญชี ไม่มีความผิดพลาดทางด้านการเงิน</p> <p>๒.๑๐ ด้านการจัดเก็บรายได้ ไม่มีข้าราชการตำแหน่ง จพง.จัดเก็บรายได้ ในการจัดเก็บรายได้ในพื้นที่ซึ่งทำให้เกิดความผิดพลาดและล่าช้าได้</p> <p>๒.๑๑ ด้านงานพัสดุ ไม่มีข้าราชการตำแหน่งจพง.พัสดุ เกิดความผิดพลาดและล่าช้าได้ แต่มีข้าราชการตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไปรักษาการในตำแหน่งนี้</p> <p>๒.๑๒ กิจกรรมด้านการก่อสร้างและผังเมือง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า และขาดอุปกรณ์เครื่องมือที่ทันสมัย - เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำไปใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนเพียงพอ แต่ยังขาดแคลนบุคลากร</p> <p>๒.๑๓ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย ศพด.ทั้ง ๒ แห่ง กำลังของงบประมาณ ทำรั้วเพื่อความปลอดภัยของเด็ก ตามมาตรฐานศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>๒.๑๔ กิจกรรมด้านวิชาการ และกิจกรรมตามหลักสูตร ไม่เกิดความผิดพลาด บรรลุวัตถุประสงค์ของ ศพด.</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ด้านการบริหารงานบุคคล - ปฏิบัติงาน ตามพรบ.ระเบียบบริหารงานบุคคล ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - มีตำแหน่งบุคลากรมารับผิดชอบงาน - บริหารงานบุคคลโดยตรง</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๒ ด้านระบบงานสารบรรณ</p> <ul style="list-style-type: none">- จัดให้มีโครงการ ๕ ส. เพื่อทำลายเอกสารวัสดุอุปกรณ์ และครุภัณฑ์ที่หมดอายุการใช้งาน หมดอายุการเก็บรักษาตามระเบียบ- ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างดี <p>๓.๓ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none">- ประชาสัมพันธ์ให้คณะกรรมการจัดทำแผนและประชาชนทราบบทบาทหน้าที่ของตนเองในการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ของ อบต. ทุกรูปแบบ- ชี้แจงผู้นำชุมชนกำนันผู้ใหญ่บ้านและหน่วยงานต่างๆ ให้เข้าใจกำหนดการจัดทำแผนพัฒนาให้ดำเนินการสรุปแผนงาน/โครงการสำคัญเร่งด่วนก่อน และมีความจำเป็นเพื่อให้แผนพัฒนาท้องถิ่น ประสบความสำเร็จ <p>๓.๔ ด้านกิจกรรมการลดภาวะโลกร้อน</p> <ul style="list-style-type: none">- อบรม/ประชาสัมพันธ์อย่างทั่วถึง- ลงพื้นที่จัดเก็บขยะ จัดกิจกรรมBig Cleaning Day <p>๓.๕ ด้านการบริหารและควบคุมงบประมาณ</p> <ul style="list-style-type: none">- ปรับปรุงแผนงานงบประมาณให้มีความสอดคล้องกับนโยบายภารกิจและแผนพัฒนาต่าง ๆ- ปรับปรุงการวิเคราะห์ความคุ้มค่าและการจัดลำดับความสำคัญของแผนงาน ให้มีความเหมาะสม <p>๓.๖ ด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none">- ออกสำรวจพื้นที่ที่มีจุดเสี่ยงบริเวณพื้นที่ที่คาดว่าจะมีน้ำท่วมขัง น้ำป่าไหลหลากท่วมถึง และตามที่ประชาชนร้องทุกข์ โดยเร่งด่วน เพื่อให้ความช่วยเหลือต่อไป- ปรับปรุงข้อมูลเดิม สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในสภาพแวดล้อมภายนอก เพื่อนำข้อมูลไปวิเคราะห์ปรับปรุงแผนป้องกันบรรเทาสาธารณภัยให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล การประสานแผนกับศูนย์ป้องกันบรรเทาสาธารณภัยอำเภอ จังหวัด กำนันผู้ใหญ่บ้าน โดยปรับปรุงแผนตลอดเวลา เพื่อให้เกิดความพร้อมได้ทั้งในปัจจุบันและในอนาคต- ตั้งงบประมาณในการให้ความช่วยเหลือประชาชน- บูรณาการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติ กับกิจกรรมด้านการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย โดยจัดให้มีการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชน การอพยพประชาชน	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๗ กิจกรรมช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none">- ประชาสัมพันธ์ทุกหมู่บ้าน ให้เข้าร่วมกิจกรรม- ปลุกจิตสำนึกของประชาชนให้รักษาสุขภาพและปฏิบัติตัวอย่างใดในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ- ช่วยกันดูแลความสะอาดภายในบ้าน และรอบบ้าน <p>๓.๘ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none">- ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน- ตรวจสอบสารเสพติดกลุ่มเสี่ยง <p>๓.๙ ด้านการรับและนำส่งเงิน</p> <p>แบ่งแยกหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่รับเงินและเจ้าหน้าที่ลงบัญชีเป็นคนละคนเพื่อไม่ให้คนๆ เดียว ทำงานด้านการเงินทุกเรื่อง จนหมดสิ้นกระบวนการและเพื่อให้เกิดความน่าเชื่อถือของข้อมูลตัวเลข สามารถสอบทาน / ตรวจสอบซึ่งกันและกัน ระหว่าง ด้านการเงินและการบันทึกบัญชีได้</p> <p>๓.๑๐ ด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>สรรหาคูคณากรตามแผนอัตรากำลัง</p> <p>๓.๑๑ ด้านงานพัสดุ</p> <p>สรรหาคูคณากรตามแผนอัตรากำลังและส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าอบรมเพิ่มพูนความรู้</p> <p>๓.๑๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและด้านงานผังเมือง</p> <ul style="list-style-type: none">- ขออัตราคูคณากรของกองช่างเพิ่มเติม- จัดซื้ออุปกรณ์เครื่องมือที่ทันสมัย ตามงานที่ต้องใช้- ให้เจ้าหน้าที่ไปพบปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดตรัง เพื่อเพิ่มทักษะความรู้ ความสามารถ และพัฒนาความรู้ของบุคลากรในการปฏิบัติงาน- จัดหาคูคณากรตามแผนอัตรากำลัง ตำแหน่ง นายช่างโยธา <p>๓.๑๓ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย</p> <ul style="list-style-type: none">- ของงบประมาณสนับสนุนในการก่อสร้างรั้วให้แก่ศพด.ทั้งสองแห่ง <p>๓.๑๔ กิจกรรมด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร</p> <ul style="list-style-type: none">- ให้บุคลากรได้รับการอบรมและนำมาจัดทำแผน	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ / หนังสือสั่งการ ได้ทันทีทันใด</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัด แจกจ่ายให้หน่วยงานย่อยต่าง ๆ ที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๒ วัน นับจากวันที่ลงรับ</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง การป้องกันภัยธรรมชาติ/สาธารณภัยต่าง ๆ จัดการฝึกอบรม ในเรื่องการป้องกันภัยแก่ประชาชนทุกหมู่บ้าน เพื่อให้เข้ามามีส่วนร่วมในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่าง ๆ</p> <p>๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร การติดต่อประสานงานกรณีเกิดภัยและภัยธรรมชาติต่าง ๆ จะใช้โทรศัพท์ โทรสารติดต่อกับสำนักงานป้องกันภัยจังหวัด พัฒนา อำเภอ และจังหวัด ฯลฯ ตลอดเวลา ทั้งก่อนเกิดเหตุ เพื่อจะได้ทราบเหตุการณ์และแจ้งเตือนภัยประชาชนได้ทันท่วงที การติดต่อประสานงานระหว่างมีภัยกรณีการคมนาคมถูกตัดขาด ก็สามารถใช้โทรสารเป็นเครื่องมือในการติดต่อสื่อสารได้</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมสอมมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราวกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที รวมถึงมีการปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือ สอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด สำนักงานการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นโดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกอบต. ทราบผลดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแหลมสอม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี พอสมควร</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมสอม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในและการควบคุมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

(๑) บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั้งทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ

(๒) จะดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญๆ โดยใกล้ชิดและติดตามให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎ ระเบียบและวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ชื่อผู้รายงาน.....

(นา ยประสาร แก้วพิทักษ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแหลมสอม

องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมสอม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักงานปลัด ๑. กิจกรรมด้านการบริหารและควบคุม งบประมาณ	- นโยบาย เป้าหมาย และ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานไม่ ชัดเจน ไม่สอดคล้องกับ ภารกิจหลักนโยบายอื่นที่ เกี่ยวข้องและไม่สอดคล้องกับ แผนงบประมาณ - วงเงินงบประมาณแต่ละ ประเภทไม่เพียงพอมีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณหลายๆครั้งใน ปีงบประมาณ	-กำหนดเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ ชัดเจนกับนโยบาย ที่เกี่ยวข้อง -วางแผนการใช้ จ่ายงบประมาณ คลาดเคลื่อน	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ ครอบคลุม ไม่ชัดเจน - มีการปฏิบัติตามมาตรการ ควบคุมที่กำหนด	-แผนงานงบประมาณ ไม่มีความสอดคล้อง กับนโยบายของ ผู้บริหาร -ไม่มีการวางแผน วิเคราะห์ความสำคัญ ของแผนงาน โครงการ ไม่มีความชัดเจน	-ปรับปรุงแผนงาน งบประมาณให้มีความ สอดคล้องกับ ภารกิจและ แผนพัฒนาต่างๆ -ปรับปรุงการวางแผนการจัดซื้อจัด จ้างแผนการใช้จ่าย งบประมาณ	สำนักงานปลัด

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรค ติดต่อ - เพื่อให้ประชาชนปลอดภัยจากโรค ไข้เลือดออก	- ประชาชนไม่มีความรู้ ความ เข้าใจ ในการป้องกันโรคไข้ เลือดออก	- มีการดำเนินการ ฉีดพ่นหมอกควัน เมื่อพบผู้ป่วยเป็น โรคไข้เลือดออก โดยร่วมกับ โรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพ ตำบล	- ยังไม่สามารถป้องกันโรค ไข้เลือดออกยังมีการแพร่ระบาด อยู่	- ประชาชนขาดการ ป้องกันโรค ไข้เลือดออก - ประชาชนบางส่วน ไม่แจ้งข้อมูลเมื่อพบผู้ ที่ป่วย - ผู้ป่วยบางรายไม่ได้ เข้ารับการรักษาใน โรงพยาบาลของรัฐ แต่จะเข้ารับรักษาใน โรงพยาบาลเอกชนจึง ไม่ได้แจ้งมายัง สถานพยาบาลที่ รับผิดชอบในตำบล	- จัดการอบรม ประชาชนเสริม สร้างความรู้ความ เข้าใจในการ ป้องกันโรคไข้ เลือดออก - รณรงค์ให้ ประชาชนกำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายในบริเวณ บ้านของตัวเอง - ขอความร่วมมือ ประชาชนผู้ที่พบ เห็นผู้ป่วยให้รีบ แจ้งมายังองค์การ บริหารส่วนตำบล แหลมสอม	สำนักงานปลัด

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด</p> <p>- เพื่อป้องกันปัญหายาเสพติด</p>	<p>- การแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในทุกพื้นที่</p>	<p>- ประชาสัมพันธ์ รณรงค์เรื่องยาเสพติดให้ประชาชน ทราบถึงโทษและพิษ ภัยของยาเสพติด และร่วมกันดูแลบุตร หลานห้ามยุ่ง เกี่ยวกับยาเสพติด</p>	<p>- เปรียบเทียบจำนวนผู้เข้าร่วม กิจกรรมต่อต้านปัญหาเสพติด กับจำนวนประชากรในแต่ละ หมู่บ้านทั้งหมด</p> <p>- ยาเสพติดยังแพร่ระบาดไปทั่ว ตำบลแหลมสอม</p>	<p>- ประชาชนไม่ค่อยให้ ความร่วมมือในการจัด กิจกรรมและเข้าร่วม กิจกรรมการรณรงค์ ต่อต้านยาเสพติดในแต่ละ ครั้ง</p>	<p>- ประชุมชี้แจง ผ่านกิจกรรมต่างๆ - ส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชน ด้านกีฬา - ตรวจสอบสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>- เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อสุขภาพ ของประชาชนและรักษาสิ่งแวดล้อม</p>	<p>- ปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>- จัดทำโดยการ ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ อบรม แนะนำการคัดแยก ขยะมูลฝอยและ การนำไปใช้ ประโยชน์ - จัดกิจกรรมทำ ความสะอาด สถานที่สาธารณะ คลอง ถนน ตลาด</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ต่อการจัดการขยะมูลฝอยและการ ใช้ประโยชน์จากขยะ</p>	<p>- ประชาชนขาด ความรู้ความเข้าใจการ คัดแยกขยะและ วิธีการใช้ประโยชน์ จากขยะ - ประชาชนบางส่วน ขาดจิตสำนึกในการทิ้ง ขยะตามสถานที่ สาธารณะ มีปริมาณ ขยะเยอะทำให้เกิด ความสกปรก</p>	<p>- จัดทำโครงการ ประชาสัมพันธ์ อบรมให้ความรู้ แนะนำการคัดแยก ขยะมูลฝอย - จัดทำโครงการ รณรงค์คัดแยกขยะ จากครัวเรือน - จัดกิจกรรม Big Cleaning Day อาทิตย์ละครั้ง</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๗) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>- เพื่อให้เกิดความปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สินเมื่อเกิดสาธารณภัยในพื้นที่</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัย</p>	<p>- จัดทำโครงการ ฝึกทบทวนการ ป้องกันบรรเทาสา ธารณภัยตามแผน ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย</p> <p>- จัดเก็บข้อมูลการ เกิดสาธารณภัย ต่างๆ สํารวจข้อมูล เพิ่มเติมและจัดเก็บ เป็นระบบข้อมูลที่ สามารถนำมาใช้ ประโยชน์ได้จริง</p> <p>- ปรับปรุงแผน ป้องกันฯให้ทัน สถานการณ์ ปัจจุบัน</p>	<p>- ได้มีการฝึกอบรมเสริมสร้าง ศักยภาพชุมชนด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- ได้มีการจัดเก็บข้อมูลด้านสา ธารณภัยและปรับปรุงแผน ป้องกันฯ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- ไม่มีเจ้าหน้าที่ป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยและเครื่องมือใน การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยยัง ไม่เพียงพอ</p>	<p>- จัดทำโครงการ ฝึกอบรมทบทวน อปพร.</p> <p>- จัดซื้อเครื่องรับ ส่งวิทยุสื่อสาร</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนา ท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการ พัฒนาท้องถิ่น - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนของแต่ละหมู่บ้าน เข้าร่วมประชุมประชาคมน้อย 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ ผ่านที่ประชุม ประจำเดือน หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบ และเข้าร่วม กิจกรรมทุกครั้ง 	<ul style="list-style-type: none"> - เปรียบเทียบจำนวนผู้เข้าร่วม ประชุมกับจำนวนประชากรในแต่ละ หมู่บ้านทั้งหมด - บันทึกรายงานการประชุมที่ระบุ รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละ หมู่บ้าน 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนเข้าร่วม การประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น น้อยมากเมื่อ เปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ หมู่บ้าน 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ ให้ประชาชน ตระหนักถึง ความสำคัญของการมีส่วนร่วมใน การวางแผนพัฒนา ท้องถิ่น - สร้างแรงจูงใจใน การเข้าร่วมจัดทำ ประชาคม เช่น การจับสลาก รางวัลสำหรับ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นต้น 	<p>สำนักงานปลัด</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล เพื่อให้มีการกำหนดนโยบายด้าน บุคลากรที่ชัดเจนและกระบวนการใน การบริหารทรัพยากรบุคคลที่เหมาะสมมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีความ สอดคล้องกับเจตนารมณ์การสร้างระบบ การบริหารจัดการที่ดี กฎหมายระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ นโยบายของ รัฐและหน่วยงานกลาง</p>	<p>- ระเบียบเรื่องการ บริหารงานบุคคลมีไม่ครบถ้วน และมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p>	<p>- มีการส่งเสริม ให้กับพนักงานได้ เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อนำมาปรับใช้ ตามระเบียบ ข้อบังคับหนังสือสั่ง การต่างๆอย่าง ถูกต้อง - นักทรัพยากร บุคคลศึกษาหา ความรู้อย่าง สม่าเสมอ</p>	<p>- บุคลากรได้รับความรู้และ นำมาปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม</p>	<p>- ระเบียบหนังสือสั่ง การมีการเปลี่ยนแปลง บ่อย</p>	<p>- นักทรัพยากร บุคคลศึกษาหา ความรู้อย่าง สม่าเสมอเพื่อ นำมาปรับใช้</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กองคลัง</u> ๘. กิจกรรมด้านพัสดุ เพื่อให้งานพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้อง และครบถ้วน</p>	<p>- พนักงานเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานด้านพัสดุยังขาด ความรู้ความรอบคอบ บางอย่างเกี่ยวกับระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่างๆ</p>	<p>- มีการส่งเสริม ให้กับพนักงาน เจ้าหน้าที่ได้เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ จะได้ปรับใช้ ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ต่างๆได้อย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>- ตรวจสอบและติดตามการทำงาน อย่างละเอียดและถี่ถ้วน</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้างบาง โครงการยังไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนด</p>	<p>- ส่งเสริมให้ พนักงานเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ พัฒนางานด้าน พัสดุให้มีความรู้ อย่างสม่ำเสมอทัน ต่อการ เปลี่ยนแปลงของ พรบ.การจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่ปรับปรุงอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>กองคลัง</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๙. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ให้กับ อบต.แหลม สอม ถูกต้องและครบถ้วน นำเงินที่ได้รับ ฝากธนาคารตามระเบียบ</p>	<p>- บุคลากรไม่เพียงพอ ขาด ตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้ มีเฉพาะผู้ช่วย จพง. จัดเก็บรายได้ บางครั้งการลง พื้นที่จัดเก็บภาษีต้องใช้ ข้าราชการในการเก็บเงิน การ ถือเงิน</p>	<p>- สรรหาบุคลากร ตำแหน่งเจ้า พนักงานจัดเก็บ รายได้</p>	<p>- ส่งเสริมให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงาน จัดเก็บมีความรู้ โดยการไปอบรม และตรวจสอบ ติดตามการทำงาน อย่างละเอียดถี่ถ้วน</p>	<p>- การจัดเก็บรายได้ไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ วางไว้</p>	<p>- ส่งเสริมให้ พนักงาน เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ พัฒนางานด้าน การจัดเก็บรายได้ - จัดทำแผนที่ ภาษีเพื่อความ ถูกต้องและ รวดเร็วในการ จัดเก็บรายได้</p>	<p>กองคลัง</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑๐. กิจกรรมด้านการรับและการนำ ส่งเงิน</p> <p>เพื่อให้การรับเงิน การนำเงินได้มีการ ปฏิบัติที่ถูกต้องครบถ้วน นำจำนวนเงินที่ ได้รับในทุกครั้งส่งลงบัญชีครบถ้วน และ นำฝากธนาคารทุกวัน ตามระเบียบ</p>	<p>- ไม่สามารถแบ่งงานตาม คำสั่งได้สาเหตุบุคลากรไม่ครบ ขาดตำแหน่งผู้อำนวยการกอง คลัง</p>	<p>- สรรหาบุคลากร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกอง คลัง</p>	<p>- มีข้าราชการรักษาการใน ตำแหน่งผู้อำนวยการกองคลัง คือรองปลัด อบต. และมี นักวิชาการเงินและบัญชีทำ หน้าที่ด้านการเงินและบัญชี</p>	<p>- เจ้าหน้าที่รับเงินและ ลงบัญชีคนละคนกัน เพื่อไม่ให้คนๆเดียว ทำงานด้านการเงินทุก เรื่อง สอบทาน ตรวจสอบกันและกัน</p>	<p>- ส่งเสริมให้ พนักงานเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ พัฒนางานด้าน การเงินและบัญชี อย่างสม่ำเสมอ ทัน ต่อการ เปลี่ยนแปลงของ ระเบียบ หนังสือสั่ง การที่ปรับปรุง อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองคลัง</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและ ผังเมือง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสำรวจ การออกแบบโครงการ ก่อสร้างปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจวิธีการ และขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร 	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ให้ข้อมูลไม่ทราบปัญหาที่ แท้จริงและให้ข้อมูลไม่ ครอบคลุม - ผู้ให้ข้อมูลไม่สามารถ ตัดสินใจได้เพราะการก่อสร้าง ของ อบต.หากเป็นพื้นที่ของ ประชาชนต้องได้รับความ ยินยอมจากเจ้าของ - การควบคุมงานไม่ทั่วถึง เท่าที่ควร ในกรณีมีโครงการ พร้อมๆกัน - บุคลากรมีไม่เพียงพอ - ขาดแคลนวัสดุอุปกรณ์ที่ ทันสมัย 	<ul style="list-style-type: none"> - การสำรวจและ ออกแบบ - งานประมาณ ราคา - งานควบคุมและ การตรวจรับ 	<ul style="list-style-type: none"> - การลงพื้นที่เพื่อเก็บข้อมูลมา วิเคราะห์และออกแบบก่อสร้าง - การถอดแบบแปลนและการ คำนวณราคางานก่อสร้าง - การควบคุมงานก่อสร้างและ ตรวจรับงานก่อสร้างให้เป็นไป ตามแบบแปลน - การเผยแพร่ให้ความรู้เกี่ยวกับ ข้อกำหนดต่างๆเพื่อเป็น แนวทางในการนำไปใช้ 	<ul style="list-style-type: none"> - การได้ข้อมูลที่ไม่ ถูกต้องทำให้การ ออกแบบไม่ตรงตาม ความต้องการของ ประชาชน เช่น จุด วางท่อระบายน้ำ เป็นต้น - แนวเขตก่อสร้าง เกิดจากการลงพื้นที่ แบบเร่งรีบจึงไม่ได้ ประสานงานกับผู้มีส่วน ได้ส่วนเสีย - ประชาชนไม่เห็น ความสำคัญของ กฎหมาย 	<ul style="list-style-type: none"> - การลงพื้นที่ต้องมี เวลาที่เพียงพอและ ต้องสอบถามข้อมูล โดยตรงจาก ประชาชนที่มีความ ต้องการจริง - การรับข้อมูลต้อง รอบด้านและ รอบคอบ - การสรุปผลจาก ข้อมูลที่ได้ต้อง ตั้งอยู่บนพื้นฐาน ของหลักวิชาการ ช่างที่ดี - การนำแบบ มาตรฐานมาใช้ 	<p>กองช่าง</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑๒. กิจกรรมด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร - เพื่อให้บุคลากรทางการศึกษาได้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการระเบียบและข้อกำหนดอย่างถูกต้อง</p>	<p>- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหนังสือสั่งการ ระเบียบและข้อกำหนด</p>	<p>- การพัฒนาประสิทธิภาพบุคลากรทางการศึกษาและการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาและหลักสูตรท้องถิ่นที่สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมของชุมชน ครู มีความรู้เรื่องการจัดทำแผน</p>	<p>- บุคลากรทางการศึกษาบางส่วนยังขาดความรู้ ความรอบคอบ ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือหนังสือสั่งการ</p>	<p>- บุคลากรทางการศึกษาขาดความรู้ ความรอบคอบในการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ - ผู้บังคับบัญชาอาจจะดูแลไม่ทั่วถึง</p>	<p>- เข้ารับการฝึกอบรมโครงการพัฒนาศักยภาพทางการศึกษาของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ให้ผู้บังคับบัญชาตรวจสอบความถูกต้องและแนะนำถึงหนังสือสั่งการ ระเบียบ และกฎหมาย</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการควบคุม ภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑๓. กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย</p> <ul style="list-style-type: none">- อาคารสถานที่ที่มีความปลอดภัย และมีเพียงพอสำหรับส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายของผู้เรียน	<p>- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งสองแห่งของ อบต.แหลมสอม ไม่มีรั้ว เพื่อความปลอดภัยของเด็ก</p>	<p>- ขอ งบประมาณสนับสนุนการก่อสร้างรั้วรอบอาคารเรียนทั้ง ๒ แห่ง</p>	<p>- สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยสำหรับส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายของเด็ก</p>	<p>- ไม่มีรั้ว</p>	<p>- จัดกิจกรรมการส่งเสริมสุขภาพอนามัยเด็กก่อนวัยเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.แหลมสอม</p> <p>- จัดกิจกรรมให้ความรู้ความเข้าใจกับผู้ปกครองในการรับส่งเด็ก</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลแหลมสอม

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแหลมสอม ได้สอบทานการประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการ สอบทานตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการ สอบทาน ดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแหลมสอม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางเพชรราตรี อินทร์ช่วย)

ตำแหน่ง รองปลัด อบต.แหลมสอม รักษาราชการ

ผู้ตรวจสอบภายใน

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านการบริหารและควบคุมงบประมาณ

- นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไม่ชัดเจน ไม่สอดคล้องกับภารกิจหลัก นโยบายอื่นที่เกี่ยวข้องและไม่สอดคล้องกับแผนงบประมาณ
- วงเงินงบประมาณแต่ละประเภทไม่เพียงพอมีการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณหลายครั้งในปีงบประมาณ

๑.๒ กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ประชาชนไม่มีความรู้ ความเข้าใจในการป้องกันโรคไข้เลือดออก

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- การแพร่ระบาดของยาเสพติดในทุกพื้นที่

๑.๔ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้
- บุคลากรไม่เพียงพอ ขาดตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ มีเฉพาะผู้ช่วย บางครั้งการลงพื้นที่ในการจัดเก็บภาษีต้องใช้ข้าราชการในการเก็บเงิน การถือเงิน

๑.๕ กิจกรรมการก่อสร้างและผังเมือง
- ผู้ให้ข้อมูลไม่ทราบปัญหาที่แท้จริงและให้ข้อมูลไม่ครอบคลุม
- ผู้ให้ข้อมูลไม่สามารถตัดสินใจได้ เพราะการก่อสร้างของ อบต.หากเป็นพื้นที่ของประชาชน ต้องได้รับความยินยอมจากเจ้าของ

- การควบคุมงานไม่ทั่วถึงเท่าที่ควร ในกรณีมีโครงการพร้อมๆกัน
- บุคลากรไม่เพียงพอ
- ขาดแคลนวัสดุ อุปกรณ์ที่ทันสมัย

๑.๖ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ แห่งของ อบต.แหลมสอม ไม่มีรั้ว เพื่อความปลอดภัยของเด็ก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการบริหารและควบคุมงบประมาณ

- ๑) ปรับปรุงแผนงานงบประมาณให้มีความสอดคล้องกับนโยบายภารกิจและแผนพัฒนาต่างๆ
- ๒) ประสานทุกส่วนงานให้มีการวางแผนการใช้จ่ายที่ชัดเจน
- ๓) ควบคุมและใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ให้เกิดความคุ้มค่าและความประหยัดของวงเงินงบประมาณที่ตั้งไว้

๒.๒ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ๑) ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป.
- ๒) จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลาย
- อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

- ๓) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย

๒.๓ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ๑) จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง
- ๒) ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น
- ๓) จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- ๑) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง
- ๒) จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน
- ๓) จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๔) ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น
- ๕) ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี

๒.๕ กิจกรรมงานก่อสร้างและผังเมือง

๑) กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๖ กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย

๑) ก่อสร้างรั้ว ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้งสองแห่ง