

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน
อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอลำปลายมาศ

ลายมือชื่อ ถวัลย์ โขมน้อย
(นายถวัลย์ โขมน้อย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

หมายเหตุ อบต.หินโคน ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน หรือไม่ได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค. ๖

องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สำนักปลัด ๑.๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายในและภายนอกองค์กรซึ่งเป็นงานด้านรับ - ส่งหนังสือ เก็บหนังสือต่างๆ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - จำนวนหนังสือรับและส่งมีปริมาณมาก ทำให้พื้นที่หรือตู้เก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ที่จัดทำคำสั่งในแต่ละเรื่องไม่นำคำสั่งมาติดในสมุดคำสั่งให้ครบถ้วนถูกต้อง สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือ หนังสือแจ้งจากหน่วยงานอื่นๆ ล่าช้า ๑.๑.๒ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคลและพัฒนาบุคลากร สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ กฎหมายและระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องด้านงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยครั้งทำให้การดำเนินการด้านต่างๆ เช่น อัตราเงินเดือน ค่าตอบแทนต่างๆ เปลี่ยนแปลงตามไปด้วยส่งผลกระทบต่องบประมาณที่ตั้งไว้ ๑.๑.๓ กิจกรรมการจัดการสารสนเทศ/การสื่อสาร สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ ระบบอินเทอร์เน็ต ระบบโทรศัพท์ โทรสารของหน่วยงานเกิดการขัดข้องทำให้การรับสาร ส่งสาร การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานเป็นไปด้วยความล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์ ๑.๑.๔ กิจกรรมงานอำนวยการและข้อมูลข่าวสาร สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ การจัดเตรียมข้อมูลในศูนย์ข้อมูลข่าวสารไว้ เพื่อบริการประชาชนที่มาขอตรวจดูข้อมูลข่าวสารยังไม่สมบูรณ์ครบถ้วน	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน ได้วิเคราะห์ประเมินผลการติดตามผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอและมีระบบการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๑.๕ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งเป็นปัญหาที่แก้ไขค่อนข้างยากและเป็นปัญหาสังคมอย่างมาก มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น เยาวชน มีแหล่งมั่วสุมและมีเวลาว่าง ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน การขาดงบประมาณในการดำเนินการและอบต. มีภารกิจที่ต้องดำเนินอีกมาก ประกอบกับกฎ ระเบียบไม่มีการบังคับใช้อย่างจริงจัง ๑.๑.๖ กิจกรรมงานด้านงบประมาณ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ และการโอนงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงบ่อยครั้ง ๑.๑.๗ กิจกรรมงานด้านกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ๑.๑.๗.๑ การจัดรวบรวม ระเบียบข้อบังคับ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ การจัดรวบรวมระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ยังไม่เพียงพอเท่าที่ควร ทำให้ยากต่อการค้นหา เมื่อมีการนำไปใช้แล้ว ไม่น่ากลับมาเก็บไว้ที่เดิมทำให้สูญหาย และยากต่อการค้นหา ๑.๑.๗.๒ งานดำเนินการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๑.๑.๘ กิจกรรมงานด้านแผนงานและงบประมาณ ๑.๑.๘.๑ ด้านการติดตาม ประเมินผล สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยปัจจัยภายใน คือ ผลสำเร็จและประสิทธิภาพของการดำเนินการตามแผนพัฒนาฯ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ ๑.๑.๙ กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑.๑.๙.๑ การให้ความรู้การช่วยเหลือฟื้นฟู และป้องกันบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ การจัดกิจกรรมที่ดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีน้อย ไม่ครอบคลุมกับภัยพิบัติประเภทต่างๆ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๑.๙.๒ งานอำนวยการ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนในพื้นที่ขาดแคลนน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค ๑.๒ กองคลัง ๑.๒.๑ กิจกรรมงานบริหารงบประมาณ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ การจัดสรรงบประมาณและระยะในการดำเนินการเบิกจ่ายไม่เหมาะสมกับเวลาดำเนินการ ๑.๒.๒ กิจกรรมการเก็บรักษาการเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ สถานที่ในการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์มีไม่เพียงพอ และไม่เป็นส่วนยากต่อการควบคุมดูแล การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุไม่เรียบร้อย การใช้และการรักษารถยนต์ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด การจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลางไม่ครบถ้วน ๑.๒.๓ กิจกรรมงานภาษีและพัฒนารายได้ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนผู้เสียภาษีบางราย ยังไม่เข้าใจการเสียภาษีอากร และค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนดระยะเวลาในการเสียภาษี ประชาชนบิดเบือนไม่ให้ข้อมูลตามความจริง ประชาชนไม่ทราบและไม่เข้าใจถึงการชำระภาษีมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินและที่อยู่อาศัยแล้วไม่แจ้งให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทราบ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ การจัดทำแผนที่ภาษีของ อบต. ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง ๑.๓ กองช่าง ๑.๓.๑ กิจกรรมงานสำรวจและออกแบบ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ ไม่มีการจัดทำปฏิทิน แผนงานการทำงานมีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งสถานที่ตั้งโครงการ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือ การจัดเตรียมเอกสาร รายละเอียดเกี่ยวกับโครงการก่อสร้างเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากได้รับแจ้งเรื่องล่าช้า	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑.๓.๒ กิจกรรมงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง</u> สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ บุคลากรด้านช่าง ขาดความรู้ความชำนาญทางด้านเทคนิคขั้นสูง วัสดุอุปกรณ์ที่เก็บไว้นานเมื่อต้องการใช้งานมีความชำรุดบกพร่อง ๑.๔ กองการศึกษาฯ <u>๑.๔.๑ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ ไม่มีอาคารสถานที่ตั้งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองตาอยู่ ทำให้ต้องไปอาศัยอาคารของโรงเรียนวัดบ้านหินโคน เพื่อเป็นสถานที่ตั้งชั่วคราว <u>๑.๔.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม</u> สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือ ขาดการวางแผน การเตรียมพร้อมในการปฏิบัติงานที่ดี เช่น การจัดลำดับขบวนรถแห่ไม่เป็นระเบียบ ๑.๕ กองส่งเสริมการเกษตร <u>๑.๕.๑ กิจกรรมงานกิจการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า</u> สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ วัสดุอุปกรณ์มีอายุการใช้งานมานานเป็นเวลาหลายปี ทำให้ชำรุดง่าย <u>๑.๕.๒ กิจกรรมงานโครงการหรือกิจกรรมด้านการเกษตร</u> สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ กิจกรรมหรือโครงการด้านส่งเสริมการเกษตรมีน้อย เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด ๑.๖ กองสวัสดิการสังคม <u>๑.๖.๑ กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</u> สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือ มีผู้สูงอายุและผู้พิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพที่ย้ายเข้าหรือย้ายออก รวมทั้งเสียชีวิต ไม่แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้า เป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๖.๒ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือ กิจกรรมหรือโครงการเพื่อส่งเสริมอาชีพของตำบลมีน้อย การขาดการประชาสัมพันธ์ในการส่งเสริม พัฒนาอาชีพ การเสนอโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนของกลุ่มอาชีพ ๑.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๗.๑ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ การจัดกิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อนมีน้อย เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด ๑.๗.๒ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคติดต่อ โรคระบาด และโรคต่างๆ ในเขตพื้นที่ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือ - มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายจำนวนมาก ในหมู่บ้าน - พบการระบาดและมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกเกิดขึ้น ๑.๗.๓ กิจกรรมการดำเนินการตามข้อบัญญัติ อบต. เป็นความเสี่ยงสภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือ มีการร้องเรียน ประชาชนได้รับความเดือดร้อนด้านสาธารณสุข เช่น น้ำเสีย กลิ่นเหม็น เป็นต้น ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ สำนักปลัด ๒.๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ ความเสี่ยง - หนังสือรับและส่งมีปริมาณมากทำให้พื้นที่หรือตู้เก็บเอกสารมีไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่ที่จัดทำคำสั่งในแต่ละเรื่องไม่นำคำสั่งมาติดในสมุดคำสั่งให้ครบถ้วนถูกต้อง - ได้รับหนังสือแจ้งจากหน่วยงานอื่นๆ ล่าช้า	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๒.๑.๒ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล และพัฒนาบุคลากร</u> ความเสี่ยง อัตราเงินเดือน ค่าตอบแทนต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงส่งผลกระทบต่องบประมาณที่ตั้งไว้ เนื่องจากกฎหมายและระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลง <u>๒.๑.๓ กิจกรรมการจัดการสารสนเทศ/ การสื่อสาร</u> ความเสี่ยง การรับสาร ส่งสาร การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานเป็นไปด้วยความล่าช้า ไม่ทันต่อเหตุการณ์เนื่องจากระบบอินเทอร์เน็ต ระบบโทรศัพท์ โทรสารของหน่วยงานเกิดการขัดข้อง <u>๒.๑.๔ กิจกรรมงานอำนวยความสะดวก ข่าวสาร</u> ความเสี่ยง การจัดเตรียมข้อมูลในศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ยังไม่สมบูรณ์ครบถ้วน <u>๒.๑.๕ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> ความเสี่ยง - มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น เยาวชน มีแหล่งมั่วสุมและมีเวลาว่าง ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน - การขาดงบประมาณในการดำเนินการ ระเบียบไม่มีการบังคับใช้อย่างจริงจัง <u>๒.๑.๖ กิจกรรมงานด้านงบประมาณ</u> ความเสี่ยง มีการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลง ค่าชี้แจงบ่อยครั้ง เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ <u>๒.๑.๗ กิจกรรมงานด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ</u> ๒.๑.๗.๑ การจัดรวบรวม ระเบียบ ข้อบังคับ ความเสี่ยง การจัดรวบรวมระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับยังไม่เป็นหมวดหมู่เท่าที่ควร ทำให้ยากต่อการค้นหา เมื่อมีการนำไปใช้แล้วไม่นำกลับมาเก็บไว้ที่เดิม	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๑.๗.๒ งานดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒.๑.๘ กิจกรรมงานด้านแผนงานและงบประมาณ ๒.๑.๘.๑ ด้านการติดตาม ประเมินผล ความเสี่ยง ผลสำเร็จและประสิทธิภาพ ของการดำเนินการตามแผน พัฒนาฯ ไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้ ๒.๑.๙ กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ๒.๑.๙.๑ การให้ความรู้การช่วยเหลือฟื้นฟู และป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยง การจัดกิจกรรมที่ดำเนินการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีน้อย ไม่ครอบคลุม กับภัยพิบัติประเภทต่างๆ ๒.๑.๙.๒ งานอำนวยความสะดวก ความเสี่ยง ประชาชนในพื้นที่ขาดแคลนน้ำ เพื่อการอุปโภค บริโภค ๒.๒ กองคลัง ๒.๒.๑ กิจกรรมงานบริหารงบประมาณ ความเสี่ยง ได้รับการจัดสรรงบประมาณล่าช้า ไม่เหมาะสมกับเวลาดำเนินการตามแผนการจัดหาพัสดุ ๒.๒.๒ กิจกรรมการเก็บรักษาการเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ ความเสี่ยง จำนวนพัสดุมีมากขึ้น สถานที่ในการจัดเก็บ พัสดุ ครุภัณฑ์มีไม่เพียงพอการจัดเก็บรักษาพัสดุไม่เป็น ระเบียบเรียบร้อย ไม่เป็นสัดส่วนเท่าที่ควร การจัดทำบัญชี คุมพัสดุไม่ครบถ้วนถูกต้อง การใช้และการรักษารายชื่อยัง ยังไม่ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๒.๒.๓ กิจกรรมงานภาษีและพัฒนารายได้</u> ความเสี่ยง ประชาชนผู้เสียภาษีบางรายยังไม่เข้าใจการเสียภาษีอากรและค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนดระยะเวลาในการเสียภาษี ประชาชนบิดเบือน ไม่ให้ข้อมูลตามความจริง ประชาชนไม่ทราบและไม่เข้าใจถึงการชำระภาษี มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินไม่มีการแจ้งให้ทราบ ทำให้การคำนวณการจัดเก็บภาษีไม่ตรงกับความเป็นจริง เกิดความล่าช้าในการจัดเก็บภาษีเพราะต้องคำนวณใหม่ให้ถูกต้อง ๒.๓ กองช่าง <u>๒.๓.๑ กิจกรรมงานสำรวจและออกแบบ</u> ความเสี่ยง - ไม่มีการจัดทำปฏิทินการทำงานตามแผนงาน - มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งสถานที่ตั้งโครงการจากแผนเดิม ทำให้มีการสำรวจ ตรวจสอบใหม่ และมีความล่าช้า - การจัดส่งหนังสือรายละเอียดโครงการเอกสารล่าช้ากว่ากำหนด <u>๒.๓.๒ กิจกรรมงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง</u> ความเสี่ยง - บุคลากรด้านช่างขาดความรู้ความชำนาญทางด้านเทคนิคขั้นสูง - วัสดุอุปกรณ์ มีความชำรุดบกพร่อง ๒.๔ กองการศึกษาฯ <u>๒.๔.๑ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> ความเสี่ยง - ไม่มีอาคารสถานที่ตั้งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองตาอยู่ - อาคารเรียนที่ขอความอนุเคราะห์โรงเรียนวัดบ้านหินโคน “คุรุราษฎร์บำรุง” มีความคับแคบไม่เหมาะสมเท่าที่ควร <u>๒.๔.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม</u> ความเสี่ยง - ขาดการวางแผน การเตรียมพร้อมในการปฏิบัติงานที่ดี	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๕ กองส่งเสริมการเกษตร ๒.๕.๑ กิจกรรมงานกิจการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า ความเสี่ยง - วัสดุ อุปกรณ์มีความชำรุดบกพร่อง ๒.๕.๒ กิจกรรมงานโครงการหรือกิจกรรมด้านการเกษตร ความเสี่ยง - กิจกรรมหรือโครงการด้านส่งเสริมการเกษตรมีน้อย เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด ๒.๖ กองสวัสดิการสังคม ๒.๖.๑ กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ความเสี่ยง - เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เนื่องจากผู้สูงอายุและผู้พิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพที่ย้ายเข้าหรือย้ายออก รวมทั้งเสียชีวิตไม่แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้า ๒.๖.๒ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ ความเสี่ยง กิจกรรมหรือโครงการเพื่อส่งเสริมอาชีพของตำบลมีน้อย เนื่องจากขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน/กลุ่มอาชีพทราบ ๒.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.๗.๑ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ความเสี่ยง - โครงการ/กิจกรรมและการดำเนินการแก้ปัญหา มีน้อย ๒.๗.๒ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคติดต่อ โรคระบาดและโรคต่างๆ ในเขตพื้นที่ ความเสี่ยง - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ - มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายจำนวนมากในหมู่บ้าน - พบการระบาดและมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกเกิดขึ้น	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๗.๓ กิจกรรมการดำเนินการตามข้อบัญญัติ อบต. ความเสี่ยง - ประชาชนได้รับความเดือดร้อนด้าน สาธารณสุข ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ สำนักปลัด ๓.๑.๑ กิจกรรมงานสารบรรณ - ตรวจสอบ ติดตามหนังสืออย่างสม่ำเสมอ เมื่อมีหนังสือแจ้งประชุมเรื่องใดให้แจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ - ให้มีการจัดเก็บหนังสือรับและส่งให้ เรียบร้อย ง่ายต่อการค้นหา - แจ้งผู้จัดทำคำสั่ง นำคำสั่งมาติดในสมุดคำสั่ง ให้เรียบร้อย ๓.๑.๒ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคลและพัฒนา บุคลากร - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษากฎหมาย ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้องตลอดจนติดตามการเปลี่ยนแปลง ให้ทันต่อเหตุการณ์อยู่เสมอ ๓.๑.๓ กิจกรรมการจัดการสารสนเทศ/ การสื่อสาร - มีการแก้ไขปรับปรุงระบบการสื่อสารให้มี ประสิทธิภาพ ๓.๑.๔ กิจกรรมงานอำนวยการและข้อมูลข่าวสาร - ให้เจ้าหน้าที่จัดเตรียมข้อมูลข่าวสาร ให้ครบถ้วน ๓.๑.๕ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - ประชาสัมพันธ์ณรงค์ ให้ประชาชนทราบ ถึงกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและการแก้ไข ปัญหายาเสพติด - มีการสำรวจข้อมูลการติดยาเสพติด เพื่อใช้ในการดำเนินการแก้ปัญหา ๓.๑.๖ กิจกรรมงานด้านงบประมาณ - ตรวจสอบงบประมาณและโครงการ ที่แต่ละส่วนงานเสนอเพื่อนำมาวิเคราะห์ประมวผล ในการจัดทำงบประมาณ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๑.๗ กิจกรรมงานด้านกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ๓.๑.๗.๑ การจัดรวบรวม ระเบียบข้อบังคับ - จัดรวบรวมระเบียบ ข้อบังคับ มติ และหนังสือสั่งการต่างๆไว้ให้เป็นหมวดหมู่ ๓.๑.๗.๒ งานดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ - ให้ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล การปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด และให้คำแนะนำในการ ปฏิบัติงาน ๓.๑.๘ กิจกรรมงานด้านแผนงานและงบประมาณ ๓.๑.๘.๑ ด้านการติดตาม ประเมินผล - จัดทำผลการสรุปประเมินผล การดำเนินการผลสำเร็จของโครงการ กิจกรรมต่างๆ ที่ อบต. ได้ดำเนินการไปแล้วเพื่อให้ทราบถึงผลสัมฤทธิ์ ของการปฏิบัติงาน ๓.๑.๙ กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.๑.๙.๑ การให้ความรู้การช่วยเหลือ ฟื้นฟู และป้องกันบรรเทาสาธารณภัย - มีการจัดกิจกรรมด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๓.๑.๙.๒ งานอำนวยความสะดวก - มีการออกบริการจ่ายน้ำเพื่อการ อุปโภค บริโภคให้กับประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อน ๓.๒ กองคลัง ๓.๒.๑ กิจกรรมงานบริหารงบประมาณ - ตรวจสอบ ติดตามการจัดสรรงบประมาณ จากหน่วยงานที่สนับสนุนงบประมาณ อย่างสม่ำเสมอ ๓.๒.๒ กิจกรรมการเก็บรักษา การเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ - จัดหาสถานที่ที่เหมาะสมเก็บรักษาพัสดุ ครุภัณฑ์ให้เรียบร้อย	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำบันทึกบัญชีคุมพัสดุให้เรียบร้อย - ให้ผู้ขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางลงบันทึกการใช้รถทุกครั้ง ๓.๒.๓ กิจกรรมงานภาษีและพัฒนารายได้ - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการเสียภาษี และกำหนดระยะเวลาในการเสียภาษีแก่ประชาชนในพื้นที่ เพื่อให้ประชาชนรู้หน้าที่ในการเสียภาษีมากขึ้น - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบหมั่นตรวจตราติดตามผู้เสียภาษี การเกิดขึ้นของป้ายร้านค้าต่างๆ เพื่อทำหนังสือแจ้งการเสียภาษี เพื่อให้การจัดเก็บภาษีเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด - ประชาสัมพันธ์ชี้แจงให้ประชาชนทราบและเข้าใจถึงการชำระภาษีเพื่อให้ประชาชนทราบและเข้าใจถึงการชำระภาษีมากขึ้น - แจ้งให้ประชาชนทราบว่าเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง กรมสิทธิที่ดินให้มาแจ้งเจ้าหน้าที่ทราบและสอบถามการเปลี่ยนแปลงกรมสิทธิที่ดินจากประชาชนที่มาเสียภาษี เพื่อจะได้คิดคำนวณ อัตราภาษีได้อย่างถูกต้องครบถ้วนตรงกับความเป็นจริง - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาทำความเข้าใจ ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำแผนที่ภาษี อบต. ตลอดจนศึกษาจาก อบต. ใกล้เคียงหรือ อบต. ที่ดำเนินการแล้วเสร็จเพื่อนำมาเป็นแนวทางในการดำเนินการ ๓.๓ กองช่าง ๓.๓.๑ กิจกรรมงานสำรวจและออกแบบ - จัดทำปฏิทินการทำงานตามแผนงาน - ให้มีการสำรวจ ตรวจสอบข้อมูลพื้นที่แต่ละหมู่บ้านให้ตรงกับสภาพความเป็นจริงตามโครงการที่เสนอ - เมื่อได้รับแจ้งการจัดสรรงบประมาณ ให้แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเตรียมเอกสาร งบประมาณการรายละเอียดต่างๆ ให้เสร็จภายในกำหนด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓.๒ กิจกรรมงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม - ใ้บุคลากร ศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องในการทำงาน - มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ และการบำรุงรักษา สภาพการใช้งานก่อนที่จะนำวัสดุ อุปกรณ์ ออกมาใช้ ๓.๔ กองการศึกษาฯ ๓.๔.๑ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ขอความอนุเคราะห์จากโรงเรียนวัดบ้านหินโคนเพื่อเป็นสถานที่ตั้งชั่วคราวก่อนที่จะมีการก่อสร้างอาคาร ๓.๔.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม - ในการจัดงานประเพณี มีการประชุมวางแผน มอบหมายงาน ๓.๕ กองส่งเสริมการเกษตร ๓.๕.๑ กิจกรรมงานกิจการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า - เมื่อเกิดการชำรุดบกพร่องของวัสดุอุปกรณ์ ให้พนักงานสูบน้ำรายงานผู้บังคับบัญชาให้ทราบทันที เพื่อดำเนินการแก้ไขให้ทันท่วงที - ตั้งงบประมาณหรือขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการซ่อมแซมวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ให้เพียงพอ ๓.๕.๒ กิจกรรมงานโครงการหรือกิจกรรมด้านการเกษตร - ดำเนินการสำรวจ และเสนอกิจกรรมหรือโครงการด้านการเกษตร เพื่อบรรจุไว้ในแผนพัฒนาฯ อบต. ๓.๖ กองสวัสดิการสังคม ๓.๖.๑ กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ติดต่อประสานงาน กับทนายทเพื่อให้ทราบข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่ถูกต้อง - แจ้งประชาสัมพันธ์ขอความร่วมมือผู้ใหญ่บ้านทุกหมู่บ้านให้ประชาสัมพันธ์แก่ประชาชนในเขตพื้นที่รับทราบว่ากรณีมีการย้ายเข้าหรือย้ายออก รวมถึงกรณีเสียชีวิตให้แจ้ง อบต.ทราบ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๖.๒ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ - ให้มีการจัดโครงการอบรมส่งเสริมอาชีพต่างๆ - แจงให้ประชาชนทราบถึงการเสนอโครงการส่งเสริมอาชีพเพื่อขอรับเงินสนับสนุนโครงการ ๓.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.๗.๑ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน - มีการจัดกิจกรรมเพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน เช่น การลดปัญหาขยะ การจัดเก็บขยะอย่างถูกวิธี เป็นต้น ๓.๗.๒ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคติดต่อโรคระบาด และโรคต่างๆ ในเขตพื้นที่ - ประชาสัมพันธ์ รมรงค์ เผยแพร่ การดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้ประชาชนทราบ - รมรงค์ ประชาสัมพันธ์แก่ประชาชนในเขตพื้นที่เกี่ยวกับการควบคุม และป้องกันโรคติดต่อโรคระบาด และโรคต่างๆ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจในการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ - ติดต่อประสานงานหรือให้ความร่วมมือกับหน่วย งานที่เกี่ยวข้อง ข้องในการดำเนิน การสนับสนุนโครงการหรือกิจกรรมต่างๆ เกี่ยวข้อง ๓.๗.๓ กิจกรรมการดำเนินการตามข้อบัญญัติ อบต. - ดำเนินการตรวจสอบสถานที่ตามที่ได้รับเรื่อง และดำเนินการแก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนตาม พ.ร.บ. ว่าด้วยการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการวางแผนและจัดทำกิจกรรมหรือโครงการเพื่อควบคุมความเสี่ยง หรือปฏิบัติงานแผนงานตามความเหมาะสม และมีการสื่อสารไปยังผู้เกี่ยวข้องในรูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ระบบข้อมูลสารสนเทศ มีความเหมาะสม โดยได้มีการติดตามข้อมูลข่าวสารและมีการรายงานข้อมูลที่มีความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และกรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ	จากการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ทำให้การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ที่ดีพอสมควร

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมที่ยังไม่มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอหรือไม่ครอบคลุมกับงานที่ปฏิบัติ หรืองานบางอย่างที่มีจุดเสี่ยงที่สำคัญ องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนจะดำเนินการวิเคราะห์ บริหารและประเมินความเสี่ยง เพื่อให้ได้วิธีการควบคุมที่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน และจะมีการกำหนดการควบคุมภายในที่จำเป็นสำหรับงานนั้น เพื่อป้องกันและลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น

๒. ในกรณีที่มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน จะมีการกำหนดมาตรการ และคอยกำชับดูแลบุคลากรในหน่วยงานให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมอย่างเคร่งครัดต่อไป

ลายมือชื่อ ถวัลย์ โขมน้อย

(นายถวัลย์ โขมน้อย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานบริหารงาน บุคคลและพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลและการพัฒนา บุคลากรเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ที่จัดทำคำสั่ง ในแต่ละเรื่องไม่นำคำสั่ง มาติดในสมุดคำสั่ง ให้ครบถ้วนถูกต้อง - กฎหมายและระเบียบ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ด้านงานบุคคลมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อยครั้ง ทำให้การดำเนินการ ด้านต่างๆ เช่น อัตรา เงินเดือน ค่าตอบแทน ต่างๆ เปลี่ยนแปลงตาม ไปด้วยส่งผลกระทบ ต่องบประมาณที่ตั้งไว้	- แจ้งผู้จัดทำคำสั่งนำ คำสั่งมาติดในสมุด คำสั่งให้เรียบร้อย - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนติดตาม การเปลี่ยนแปลง ให้ทันต่อเหตุการณ์ อยู่เสมอ	- สมุดติดคำสั่งของ อบต.ไม่เรียบร้อย บางคำสั่งไม่มีคำสั่งมา ติดในสมุด - มีการเปลี่ยนแปลง อัตราเงินเดือนภายใน ปีงบประมาณอยู่ บ่อยครั้งทำให้มี ผลกระทบต่อ งบประมาณที่ตั้งไว้	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว - มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	ที่จะดำเนินการทำลาย และแจ้งทำลายหนังสือ ราชการบางส่วน - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบสมุดติดคำสั่งอย่าง สม่ำเสมอ เมื่อมีเจ้าหน้าที่ รายใดไม่นำคำสั่งเรื่องใด มาติดให้แจ้งให้นำมาติด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ติดตามกฎหมาย และระเบียบ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องด้านงาน บุคคลอย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัด สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการจัดการ สารสนเทศ/การสื่อสาร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน ด้านการจัดการสารสนเทศ และการสื่อสารเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- ระบบอินเทอร์เน็ต ระบบโทรศัพท์ โทรสาร ของหน่วยงานเกิดการ ขัดข้อง ทำให้การรับสาร ส่งสาร การติดต่อ ประสาน งานทั้งภายใน และภายนอกหน่วยงาน เป็นไปด้วยความล่าช้า ไม่ทันต่อเหตุการณ์	- มีการแก้ไขปรับปรุง ระบบการสื่อสารให้มี ประสิทธิภาพ	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	- จัดให้มีเจ้าหน้าที่ควบคุม ดูแล ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสารของ หน่วยงาน เมื่อเกิดความ ขัดข้องให้รายงานผู้รับผิดชอบ และผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไข - ปรับปรุงระบบสารสนเทศ ภายในหน่วยงานให้สามารถ รองรับข้อมูลข่าวสาร การกรอกข้อมูล การรายงาน ข้อมูลต่างๆ ที่ผ่านระบบ สารสนเทศ เพื่อให้การจัดการ สารสนเทศของหน่วยงาน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานอำนวยการ และข้อมูลข่าวสาร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานด้านการอำนวยการและข้อมูลข่าวสารเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- การจัดเตรียมข้อมูลในศูนย์ข้อมูลข่าวสารไว้เพื่อบริการประชาชนที่มาขอตรวจดูข้อมูลข่าวสารยังไม่สมบูรณ์ครบถ้วน	- ให้เจ้าหน้าที่จัดเตรียมข้อมูลข่าวสารให้ครบถ้วน	- เอกสาร ข้อมูลข่าวสารบางเรื่องยังไม่ครบถ้วน	- มีการควบคุมที่เพียงพอและมีการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเตรียมเอกสารข้อมูลข่าวสารไว้บริการประชาชนที่มาขอตรวจดูข้อมูลข่าวสารให้ครบถ้วน โดยประสานงานขอข้อมูลข่าวสารจากส่วนการทำงานเจ้าของข้อมูล	สำนักปลัด
๕. การป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- ขาดงบประมาณในการดำเนิน การและอุปต. มีภารกิจที่ต้องดำเนินอีกมาก ประกอบกับกฎ ระเบียบไม่มีการบังคับใช้อย่างจริงจัง	- ประชาสัมพันธ์รณรงค์ ให้ประชาชนทราบถึงกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวกับการป้องกันและการ แก้ไขปัญหาเสพติด	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้	- มีการควบคุมที่เพียงพอและมีการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว	- ประสานงาน อำเภอ จังหวัด หรือหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่ออบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด แก่กลุ่มวัยรุ่นเยาวชน ผู้ปกครอง เป็นต้น	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	- มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น เยาวชน มีแหล่งมั่วสุม และมีเวลาว่าง ทำให้ยาก ต่อการควบคุมป้องกัน	- มีการสำรวจข้อมูล การติดยาเสพติด เพื่อใช้ในการดำเนิน การแก้ปัญหา	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	- ให้มีการจัดโครงการ/ กิจกรรมการสนับสนุน เกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดโดย ประสานงานกับหน่วยงาน ภายใน อบต. เพื่อจัดให้มี การดำเนินการ โครงการ หรือกิจกรรมต่างๆ ตามที่ กำหนดไว้ในข้อบัญญัติ อบต. เช่น การแข่งขันกีฬา การเล่น กีฬา ออกกำลังกาย ดนตรี การฝึกอาชีพ เป็นต้น เพื่อให้ กลุ่มเสี่ยงต่างๆ ได้ใช้เวลาว่าง ให้เป็นประโยชน์ ห่างไกล จากยาเสพติด	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. งานด้านงบประมาณ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- งบประมาณที่ตั้งไว้ ไม่เพียงพอ และมีการ โอนงบประมาณและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงบ่อยครั้ง	- ตรวจสอบ งบประมาณและ โครงการที่แต่ละส่วน การงานเสนอเพื่อนำมา วิเคราะห์ประมวลผล ในการจัดทำ งบประมาณฯ	- มีการโอน งบประมาณรายจ่าย อยู่บ่อยครั้ง เนื่องจาก งบประมาณที่ตั้งไว้ ไม่เพียงพอ เช่น เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน มีการ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลง	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและ มีการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- ก่อนที่จะดำเนินการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ให้มีการประชุมส่วน การงานต่างๆเพื่อพิจารณาจัดทำ งบประมาณให้สอดคล้องกับเงิน งบประมาณที่มีอยู่ - ในการจัดทำงบประมาณ รายจ่ายให้จัดลำดับความสำคัญ ความจำเป็นเร่งด่วนของโครงการ กิจกรรมด้านต่างๆ - กำชับการวางแผนเสนอ โครงการของแต่ละหน่วยงาน ควรเป็นโครงการที่มีความ ต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ในการ ตั้งงบประมาณ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>๗. งานด้านกฎหมาย</u> <u>ระเบียบ ข้อบังคับ</u> ๗.๑ การจัดรวบรวม ระเบียบ ข้อบังคับ วัตถุประสงค์การควบคุม งานด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นงานที่อยู่ใน ความรับผิดชอบของ สำนักงานปลัด อบต. จึงมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ การปฏิบัติงานด้านต่างๆ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดไว้	- การจัดรวบรวม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ยังไม่เป็น หมวดหมู่เท่าที่ควร ทำให้ยากต่อการค้นหา เมื่อมีการนำไปใช้แล้ว ไม่นำกลับมาเก็บไว้ ที่เดิมทำให้สูญหาย และยากต่อการค้นหา	- จัดรวบรวมระเบียบ ข้อบังคับ มติ และ หนังสือสั่งการต่างๆไว้ ให้เป็นหมวดหมู่	- มีการจัดรวบรวม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือ สั่งการที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน แต่ยังไม่ เป็นหมวดหมู่เท่าที่ควร และเมื่อมีการนำไปใช้ แล้วไม่นำกลับมาเก็บ ไว้ที่เดิม	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	- จัดรวบรวมระเบียบ ข้อบังคับ มติ และหนังสือ สั่งการต่างๆ ไว้ให้เป็น หมวดหมู่ สามารถค้นหา และนำไปใช้ได้ถูกต้อง และเมื่อมีผู้นำไปใช้แล้วให้มี การบันทึกไว้ และนำกลับมา ไว้ที่เดิม เพื่อป้องกันการ สูญหาย	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗.๒ งานดำเนินการ รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- เจ้าหน้าที่ภายใน หน่วยงานยังขาด ความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน	- ให้ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลการปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด และให้คำแนะนำ ในการปฏิบัติงาน	- พนักงานเจ้าหน้าที่ ในหน่วยงานได้เข้ารับ การอบรม และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงาน	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและ มีการปรับปรุง การควบคุม ภายในที่ เหมาะสมแล้ว	- ให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทุกคนได้เข้า รับการอบรม และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม ที่กฎหมายกำหนด อันเป็นการ ลดปัญหาการร้องเรียน ร้องทุกข์ ต่างๆ ที่อาจเกิดขึ้น เนื่องจากการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ หากมี ปัญหาในการปฏิบัติงานให้รายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมงานด้าน แผนงานและงบประมาณ ๘.๑ด้านการติดตาม ประเมินผล วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติ งานเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ	- ความสำเร็จและ ประสิทธิภาพของการ ดำเนินการตามแผน พัฒนาฯ ไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย ที่กำหนดไว้	- จัดทำผลการสรุป ประเมินผลการ ดำเนินการผลสำเร็จ ของโครงการ กิจกรรม ต่างๆ ที่ อบต. ได้ดำเนินการไปแล้ว เพื่อให้ทราบถึง ผลสัมฤทธิ์ของ การปฏิบัติงาน	- มีการติดตาม ประเมินผลและ แจ้งผลการดำเนินการ ให้ฝ่ายนิติบัญญัติทราบ - มีการดำเนินการ ตามโครงการที่เสนอ น้อย เนื่องจากมีการ เสนอโครงการมากกว่า งบประมาณที่มีอยู่	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและ มีการปรับปรุง การควบคุม ภายในที่ เหมาะสมแล้ว	- แจ้งให้หน่วยงานที่ดำเนินการ ตามแผนหรือ โครงการที่กำหนดไว้ ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี และให้มีการปรับปรุง แก้ไขโครงการ หรือกิจกรรมใดที่ประสบความสำเร็จ น้อย เพื่อให้มีประสิทธิภาพและ เกิดประโยชน์สูงสุด ในการพัฒนา ท้องถิ่น แล้วดำเนินการตามแผนการ ปรับปรุงนั้นในปี งบประมาณถัดไป พร้อมติดตามประเมินผลการ ดำเนิน การในแต่ละปี และจัดลำดับ ความสำคัญในการดำเนินการ แต่ละโครงการ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>๙. งานด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย</u> ๙.๑ การให้ความรู้การ ช่วยเหลือฟื้นฟู และป้องกัน บรรเทาสาธารณภัยแก่ ประชาชนในเขตพื้นที่ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบที่กำหนดไว้	- การจัดกิจกรรม ที่ดำเนินการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยมีน้อย ไม่ครอบคลุมกับภัย พิบัติประเภทต่างๆ	- มีการจัดกิจกรรม ด้านการป้องกันฯ	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ - มีการจัดโครงการ กิจกรรมด้านการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและ มีการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- จัดให้มีกิจกรรม/โครงการที่เป็นการ ดำเนินการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้ครอบคลุมกับภัยพิบัติ ประเภทต่างๆ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว แผ่นดิน ถล่ม ภัยจากการก่อการร้าย ไฟป่า หมอกควัน เป็นต้น - จัดให้มีระบบการแจ้งเตือน ประชาชนเกี่ยวกับ สาธารณภัย ผ่านสื่อต่างๆ และเผยแพร่ให้ความรู้ เกี่ยวกับสาธารณภัยและการป้องกัน แก่ประชาชนอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙.๒ งานอำนวยการ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- ประชาชนในพื้นที่ ขาดแคลนน้ำเพื่อการ อุปโภค บริโภค	- มีการออกบริการ จ่ายน้ำเพื่อการ อุปโภค บริโภค ให้กับประชาชน ที่ได้รับความ เดือดร้อน	- มีการวางแผนเกี่ยวกับ การแก้ไขปัญหาภัยแล้ง และมีการสำรวจ ช่วยเหลือประชาชน ในฤดูแล้ง	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	- สำรวจครัวเรือนที่มีต้องการ น้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค และดำเนินการช่วยเหลือ อย่างทันท่วงที - ขอความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหา	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. กิจกรรมงานบริหาร งบประมาณ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- การจัดสรร งบประมาณและ ระยะในการดำเนิน การเบิกจ่าย ไม่เหมาะสมกับ เวลาดำเนินการ	- ตรวจสอบ ติดตาม การจัดสรรงบประมาณ อย่างสม่ำเสมอ	- ได้รับการจัดสรร งบประมาณล่าช้า ไม่เหมาะสมกับ เวลาดำเนินการ ตามแผนการจัดหา พัสดุ	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	- ดำเนินการตามโครงการ ต่างๆ ให้เหมาะสมตาม กำหนดเวลาที่กำหนดไว้ - ตรวจสอบและติดตามการ จัดสรรงบประมาณจาก หน่วยงานที่สนับสนุน งบประมาณอย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง
๒. กิจกรรมการเก็บรักษา การเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุ มีความเป็นระเบียบเรียบร้อย พร้อมที่จะนำมาใช้งานมีความ ปลอดภัย มีการบันทึกบัญชี	- สถานที่ในการ จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่มี เพียงพอ	- จัดหาสถานที่ที่เหมาะสม เก็บรักษาพัสดุครุภัณฑ์ ให้เรียบร้อย	- การจัดเก็บรักษา พัสดุยังไม่เป็น ระเบียบเรียบร้อย	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	- จัดเตรียม จัดหาสถานที่ ในการเก็บรักษาให้เพียงพอ กับพัสดุครุภัณฑ์ที่ได้มีการ จัดหา หรือสร้างห้องเก็บพัสดุ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ทะเบียนคุมพัสดุที่ถูกต้อง ครบถ้วนการเบิกจ่ายพัสดุ เป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ มีความประหยัดคุ้มค่า กับงบประมาณ	และไม่เป็นสัดส่วน ยากต่อการควบคุมดูแล		- สถานที่ในการจัดเก็บ ยังไม่เป็นสัดส่วน เท่าที่ควร - จำนวนพัสดุมีมากขึ้น แต่สถานที่จัดเก็บ ไม่เพียงพอ	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	- กำชับเจ้าหน้าที่ทุกคนดูแล เก็บรักษาทรัพย์สินต่างๆ ให้เป็นระเบียบ	กองคลัง
	- การจัดทำทะเบียนคุม พัสดุไม่เรียบร้อย	- ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการ ให้เรียบร้อย	- การบันทึกบัญชีคุม พัสดุไม่ครบถ้วน ถูกต้อง	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ จัดทำทะเบียนคุมพัสดุให้ เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน	กองคลัง
	- การใช้และการรักษา รถยนต์ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบ ที่กำหนด	- ให้ผู้ขออนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนกลาง ลงบันทึกการใช้รถ ทุกครั้ง	- การดำเนินการยังไม่ เรียบร้อยครบถ้วน - เจ้าหน้าที่ผู้ขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางราย ไม่ลงบันทึกการใช้รถ ให้เป็นปัจจุบัน	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องและดำเนินการ เกี่ยวกับการใช้และรักษา รถยนต์ให้ครบถ้วนถูกต้อง ตามระเบียบ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>๓. กิจกรรมงานภาษี</u> <u>และพัฒนารายได้</u> ๑. กิจกรรมการจัดเก็บภาษี วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามระเบียบถูกต้อง และให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปตามเป้าหมายและ มีการบริการที่รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ	- ประชาชนผู้เสียภาษี บางราย ยังไม่เข้าใจ การเสียภาษีอากรและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนด ระยะเวลาในการเสีย ภาษี - ประชาชนบิดเบือน ไม่ให้ข้อมูลตาม ความจริง	- ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับการ เสียภาษีและกำหนด ระยะเวลาในการ เสียภาษีแก่ประชาชน ในพื้นที่ - ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบนั้น ตรวจตรา ติดตาม ผู้เสียภาษี การเกิดขึ้น ของป้ายร้านค้าต่างๆ เพื่อทำหนังสือแจ้ง การเสียภาษี	- ประชาชนรู้หน้าที่ ในการเสียภาษีมากขึ้น - การจัดเก็บภาษี เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนด	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว - มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับการเสียภาษีและ กำหนดระยะเวลาในการ เสียภาษีแก่ประชาชนในพื้นที่ อย่างต่อเนื่อง - จัดให้มีการประชุมชี้แจง ให้ผู้มีหน้าที่ เสียภาษีเข้าใจ ถึงขั้นตอนการชำระภาษี แต่ละประเภท	กองคลัง กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	- ประชาชนไม่ทราบและไม่เข้าใจถึงการชำระภาษี - มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินและที่อยู่อาศัยแล้วไม่แจ้งให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทราบ	- ประชาสัมพันธ์ชี้แจงให้ประชาชนทราบและเข้าใจถึงการชำระภาษี - สอบถามการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินจากประชาชนที่มาเสียภาษี	- ประชาชนทราบและเข้าใจถึงการชำระภาษีมากขึ้น - เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินไม่มีการแจ้งให้ทราบ ทำให้การคำนวณการจัดเก็บภาษีไม่ตรงกับความเป็นจริงเกิดความล่าช้าในการจัดเก็บภาษีเพราะต้องคำนวณใหม่ให้ถูกต้อง	- มีการควบคุมที่เพียงพอและมีการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว - มีการควบคุมที่เพียงพอและมีการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบนั้นตรวจตรา ติดตามผู้เสียภาษี การเกิดขึ้นของป้ายร้านค้าต่างๆ เพื่อทำหนังสือแจ้งการเสียภาษี - แจ้งให้ประชาชนทราบว่าเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน ให้มาแจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อจะได้คิดคำนวณอัตราภาษีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน - สอบถามการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินจากประชาชนทุกครั้งที่มาเสียภาษี	กองคลัง กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	- การจัดทำแผนที่ ภาษีของ อบต. ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ศึกษาทำความเข้าใจ ติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในการจัดทำแผนที่ภาษี อบต. ตลอดจนศึกษาจาก อปท.ใกล้เคียงหรือ อปท. ที่ดำเนินการแล้วเสร็จ เพื่อนำมาเป็นแนวทาง ในการดำเนินการ	- แผนที่ภาษี อบต. ยังไม่เรียบร้อย	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำความรู้ มาใช้ในการปฏิบัติงาน - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจ ในการจัดทำแผนที่ภาษี อบต. - กำชับติดตามการจัดทำ แผนที่ภาษี ของ อบต. ให้ครบถ้วนถูกต้อง	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๑. กิจกรรมงานสำรวจและ ออกแบบ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินการสำรวจ และออกแบบเป็นไปตามหลัก วิชาช่าง เพื่อให้การใช้จ่าย งบประมาณได้อย่างเหมาะสม กับปริมาณงานที่ปฏิบัติและ เพื่อจัดการสาธารณูปโภค และสิ่งแวดล้อมได้อย่าง มี ประสิทธิภาพ	- ไม่มีการจัดทำปฏิทิน แผนงานการทำงาน - มีการเปลี่ยนแปลง ตำแหน่งสถานที่ตั้ง โครงการ	- จัดทำปฏิทินการ ทำงานตามแผนงาน - ให้มีการสำรวจ ตรวจสอบข้อมูลพื้นที่ แต่ละหมู่บ้านให้ตรงกับ สภาพความเป็นจริง ตามโครงการที่เสนอ	- ไม่มีการจัดทำปฏิทิน การทำงานตาม แผนงาน - มีการเปลี่ยนแปลง ตำแหน่งสถานที่ตั้ง โครงการจากแผนเดิม ทำให้มีการสำรวจ ตรวจสอบใหม่และ มีความล่าช้า	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสม แล้ว - มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสม แล้ว	- จัดทำปฏิทินการทำงาน ตามแผนงาน - เชิญสมาชิกสภา อบต. และผู้แทนประชาคม หมู่บ้านทุกหมู่บ้าน เข้าร่วม ประชุมที่ อบต. เพื่อ สอบถาม และสำรวจข้อมูล พื้นที่แต่ละหมู่บ้านให้ตรงกับ สภาพความเป็นจริง ตามโครงการที่เสนอให้สภา อบต.เห็นชอบ และชี้แจง การดำเนินการก่อสร้าง	กองช่าง กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	- การจัดเตรียมเอกสาร รายละเอียดเกี่ยวกับ โครงการก่อสร้าง เพื่อขอรับ การสนับสนุนงบประมาณ จากหน่วยงานอื่นไม่เป็นไป ตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากได้รับแจ้งเรื่อง ล่าช้า	- เมื่อได้รับแจ้งการ จัดสรรงบประมาณ ให้แจ้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ จัดเตรียมเอกสาร ประมาณการ รายละเอียดต่างๆ ให้เสร็จภายใน กำหนด	- การจัดส่งหนังสือ รายละเอียดโครง เอกสารล่าช้ากว่า กำหนด	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว - มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	ตามโครงการในการประชุม สภา อบต. เพื่อให้สมาชิก สภา อบต. ผู้แทนภาค ประชาชนได้เข้าใจถึง ขั้นตอน วิธีการดำเนินการ ก่อสร้างที่ถูกต้อง - เมื่อได้รับแจ้งการจัดสรร งบประมาณจากหน่วยงาน อื่นๆ ให้เจ้าหน้าที่รีบ ดำเนินการให้เสร็จเรียบร้อย ตามเวลาที่กำหนด หากไม่ ทันตามกำหนดเวลา ให้ติดต่อประสานงาน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยตรง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานก่อสร้างและ ซ่อมบำรุง วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน ก่อสร้าง บำรุงทาง อาคาร สะพานและแหล่งน้ำจัด เกิดประสิทธิภาพเป็นไปตาม มาตรฐานแบบแผนและ กฎระเบียบที่ทางราชการ กำหนด	- บุคลากรด้านช่าง ขาดความรู้ความ ชำนาญทางด้านเทคนิค ขั้นสูง - วัสดุอุปกรณ์ที่เก็บไว้นานเมื่อต้องการใช้งานมีความชำรุดบกพร่อง	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม - ให้บุคลากร ศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ ที่เกี่ยวข้องในการ ทำงาน - มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ และการ บำรุงรักษา สภาพการ ใช้งานก่อนที่จะนำวัสดุ อุปกรณ์ออกมาใช้	- บุคลากรได้รับการ ฝึกอบรมตามสายงาน มากขึ้น - วัสดุอุปกรณ์มีความ พร้อมใช้งาน มีการ บำรุงรักษาเป็นประจำ	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว - มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมตามหลักสูตรต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อเป็นการเพิ่มทักษะ ความรู้ความเชี่ยวชาญในงาน - จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์และการบำรุง รักษา สภาพการใช้งาน ก่อนที่จะ นำวัสดุ อุปกรณ์ออกมาใช้ให้ เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอ	กองช่าง กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษาฯ ๑. กิจกรรมงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน ประสานงาน การติดต่อ ขอข้อมูลต่างๆ การดูแล จัดการเกี่ยวกับอาหารเสริม (นม)อาหารกลางวัน ระบบ การเรียน การสอน การ บริหารจัดการสถานที่ อาคารฯลฯ ในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง รวดเร็ว และมี ประสิทธิภาพ	- ไม่มีอาคารสถานที่ตั้ง ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองตาอยู่	- อาศัยอาคารของ โรงเรียนวัดบ้านหินโคน “คุรุราษฎร์บำรุง” ตำบล หินโคน อำเภอลำปลาย มาศ จังหวัดบุรีรัมย์	- อาคารเรียนที่ขอ ความอนุเคราะห์ โรงเรียนวัดบ้านหินโคน “คุรุราษฎร์บำรุง” มีความคับแคบ ไม่เหมาะสมเท่าที่ควร	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสม แล้ว	- จัดหาสถานที่ที่เหมาะสม ในการก่อสร้างอาคาร ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองตาอยู่ - ประสานหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องในการขอใช้ สถานที่เพื่อก่อสร้างอาคาร	กอง การศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานส่งเสริมประเพณี ศิลปวัฒนธรรม ๒.๑ โครงการประเพณีถวาย เทียนเข้าพรรษา ปี ๒๕๖๑ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- ขาดการวางแผน การเตรียมพร้อม ในการปฏิบัติงานที่ดี เช่น การจัด ลำดับ ขบวนรถแห่ไม่เป็น ระเบียบ	- มีการประชุม วางแผน มอบหมายงาน	- ขบวนแห่เข้าสู่หน้า ปะรำพิธีไม่ค่อย เป็นระเบียบ ขาดการ ควบคุม การจัดลำดับ ขบวน	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสม แล้ว	- ให้มีการประชุมวางแผน การดำเนินการก่อน เพื่อให้ ทุกคนได้ทราบถึงบทบาท และหน้าที่ที่ตนเองรับผิดชอบ - ประชุมซักซ้อมรูปแบบของ ขบวนกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ประชาชนและผู้ใหญ่บ้าน เข้าใจรูปแบบการจัดขบวน ในปีต่อไป	กอง การศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร ๑. กิจกรรมงานกิจการสถานี สูบน้ำด้วยไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การบริหารกิจการ สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกษตรกรในพื้นที่ได้มีน้ำใช้ อย่างเพียงพอต่อการเกษตร ตลอดฤดูกาล	- วัสดุ อุปกรณ์ มีความชำรุด บกพร่อง	- เมื่อเกิดการชำรุด บกพร่องของวัสดุอุปกรณ์ ให้พนักงานสูบน้ำรายงาน ผู้บังคับบัญชาให้ทราบ ทันทีเพื่อดำเนินการ แก้ไขให้ทันท่วงที - ตั้งงบประมาณหรือ ขอรับการสนับสนุน งบประมาณในการ ซ่อมแซมวัสดุอุปกรณ์ ต่างๆ ให้เพียงพอ	- วัสดุอุปกรณ์มีอายุ การใช้งานมานาน เป็นเวลาหลายปี ทำให้ชำรุดง่าย - มีการตั้ง งบประมาณ ในการซ่อมแซมวัสดุ อุปกรณ์ที่ชำรุด บกพร่อง	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	- ให้พนักงานสูบน้ำแต่ละสถานี ตรวจสอบดูแลทรัพย์สินของสถานี สูบน้ำ อย่างเคร่งครัด โดยให้ ประจำอยู่ที่สถานีทั้งเวลาราชการ และวันหยุดราชการ เป็นป้องกัน การสูญหายหรือมีสิ่งผิดปกติเกิดขึ้น เช่น เกิดความชำรุด บกพร่อง หรือดำเนินการให้แก่ผู้ใช้น้ำที่ขอใช้ น้ำในวันหยุดเป็นต้น	กองส่งเสริม การเกษตร

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานโครงการ หรือกิจกรรมด้านการ เกษตร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานโครงการหรือ กิจกรรมด้านการเกษตร ซึ่งมีวัตถุประสงค์ในการ ส่งเสริมให้มีความรู้ ให้คำแนะนำแก่เกษตรกร ในเขตพื้นที่เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- กิจกรรมหรือ โครงการด้าน ส่งเสริมการเกษตร มีน้อย เนื่องจาก งบประมาณมีจำกัด	- ดำเนินการสำรวจ และเสนอกิจกรรมหรือ โครงการด้านการ เกษตรเพื่อบรรจุไว้ ในแผนพัฒนาฯ อบต.	- มีการจัดกิจกรรม หรือโครงการ เพื่อส่งเสริมอาชีพ ให้ความรู้ วรรรงค์ ประชาสัมพันธ์ ด้านต่างๆ ให้แก่ เกษตรกร	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสม แล้ว	- ดำเนินจัดกิจกรรมหรือโครงการ เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่เกษตรกร สำรวจความต้องการ ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ทราบในการ ส่งเสริมการเกษตร รวมถึงการ ฝึกอบรมให้ความรู้การดำเนินการ เสนอโครงการของเกษตรกร เพื่อขอรับการสนับสนุน จาก อบต.	กองส่งเสริม การเกษตร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๑. กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประชาชน ได้รับการช่วยเหลือสวัสดิการ และการดำเนินการอย่างทั่วถึง	- มีผู้สูงอายุและ ผู้พิการที่ได้รับเบี้ย ยังชีพที่ย้ายเข้าหรือ ย้ายออก รวมทั้ง เสียชีวิต ไม่แจ้งหรือ แจ้งแต่ล่าช้าเป็นเหตุให้ เกิดข้อผิดพลาดในการ ดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพ	- ติดต่อประสานงาน กับทายาทเพื่อให้ทราบ ข้อมูลของผู้มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพที่ถูกต้อง - แจ้งประชาสัมพันธ์ ขอความร่วมมือ ผู้ใหญ่บ้านทุกหมู่บ้าน ให้ประชาสัมพันธ์ แก่ประชาชนในเขตพื้นที่ รับทราบว่ากรณีมีการ ย้ายเข้าหรือย้ายออก รวมถึงกรณีเสียชีวิต ให้แจ้ง อบต.ทราบ	- ผู้สูงอายุและผู้พิการ ที่ได้รับเบี้ยยังชีพที่ย้าย เข้าหรือย้ายออก รวมทั้ง เสียชีวิต ไม่แจ้งหรือแจ้ง แต่ล่าช้าเป็นเหตุให้เกิด ข้อผิดพลาดในการ ดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพ	- ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ที่ย้ายเข้าและย้าย ออกจากพื้นที่ไม่ได้ แจ้งให้ อบต.ทราบ	- ตรวจสอบประกาศรายชื่อ ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบ สารสนเทศก่อนมีการ เบิกจ่าย และปรับปรุงระบบ สารสนเทศเบี้ยยังชีพ เมื่อระบบเปิด เพื่อให้ข้อมูล ที่เป็นปัจจุบันและถูกต้อง - ตรวจสอบกับข้อมูล ทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการ เสียชีวิตและการโอนย้าย	กอง สวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการส่งเสริม อาชีพ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานการ ส่งเสริมอาชีพเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ	- กิจกรรมหรือ โครงการเพื่อส่งเสริม อาชีพของตำบลมีน้อย - ขาดการ ประชาสัมพันธ์ในการ ส่งเสริม พัฒนาอาชีพ การเสนอโครงการ เพื่อขอรับการ สนับสนุนของกลุ่ม อาชีพ	- ให้มีการจัดโครงการ อบรมส่งเสริมอาชีพ ต่างๆ - แจ้งให้ประชาชนทราบ ถึงการเสนอโครงการ ส่งเสริมอาชีพเพื่อขอรับ เงินสนับสนุนโครงการ	- มีประชาชน/กลุ่ม เสนอโครงการ เพื่อขอรับการ สนับสนุนมากขึ้น - การควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงได้ มีการจัด โครงการส่งเสริม อาชีพต่างๆ	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว - มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	- มีการดำเนินจัดกิจกรรมหรือ โครงการเพื่อส่งเสริมอาชีพ ให้แก่กลุ่มอาชีพ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ในพื้นที่ทราบในการส่งเสริม พัฒนาอาชีพ การฝึกอบรม ให้ความรู้การดำเนินการ การเสนอโครงการของกลุ่ม อาชีพ เพื่อขอรับการ สนับสนุน จาก อบต.	กอง สวัสดิการ สังคม กอง สวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ๑. กิจกรรมการลดปัญหา ภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงาน ที่เกี่ยวกับการลดปัญหาภาวะ โลกร้อนเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	- การจัดกิจกรรมการ ลดปัญหาภาวะ โลกร้อนมีน้อย เนื่องจากงบประมาณ มีจำกัด	- มีการจัดกิจกรรม เพื่อลดปัญหาภาวะ โลกร้อน เช่น การลด ปัญหาขยะ การจัดเก็บ ขยะอย่างถูกวิธี เป็นต้น	- โครงการ/กิจกรรมและ การดำเนินการแก้ปัญหา มีน้อย	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมี การปรับปรุงการ ควบคุมภายในที่ เหมาะสมแล้ว	- จัดโครงการ/กิจกรรม ที่เป็นการสนับสนุนการ ประชาสัมพันธ์ ธารรงค์ เผยแพร่ และให้ความรู้แก่ ประชาชน ในเขตพื้นที่ เกี่ยวกับการลดปัญหาภาวะ โลกร้อน และประสานงาน กับหน่วยงานต่างๆ เพื่อจัด ให้มีการดำเนินการโครงการ กิจกรรมต่างๆ เช่น ปัญหา หมอกควัน การกำจัดขยะ มูลฝอย มลภาวะอากาศ เป็นพิษ น้ำเสีย เป็นต้น	กอง สาธารณสุขฯ

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. การควบคุมป้องกัน โรคติดต่อ โรคระบาด และ โรคต่างๆ ในเขต พื้นที่ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงาน เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	- ประชาชนขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในการควบคุมและ ป้องกันโรคติดต่อ - มีแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายจำนวนมาก ในหมู่บ้าน - พบการระบาด และมีผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกเกิดขึ้น	- รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ แก่ประชาชนในเขตพื้นที่ เกี่ยวกับการควบคุม และป้องกันโรคติดต่อ โรคระบาดและโรคต่างๆ - ติดต่อประสานงานหรือ ให้ความร่วมมือกับหน่วย งานที่เกี่ยวข้อง ในการ ดำเนิน การสนับสนุน โครงการหรือกิจกรรม ต่างๆ เกี่ยวข้อง	- ประชาชนได้ความรู้ มากขึ้น ในการป้องกัน โรคติดต่อต่างๆ - มีการดำเนินร่วมกันกับ หน่วยงานสาธารณสุขเพื่อ เป็นการแก้ไขปัญหา การแพร่ระบาดของ โรคติดต่อ	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและ มีการปรับปรุง การควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว - มีการควบคุม ที่เพียงพอและ มีการปรับปรุง การควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- จัดให้มีโครงการหรือกิจกรรม การฝึกอบรมให้ความรู้รณรงค์ ประชาสัมพันธ์แก่ประชาชน ในเขตพื้นที่เกี่ยวกับการควบคุม และป้องกันโรคติดต่อ โรคระบาด และโรคต่างๆ - ติดต่อประสานงานหรือ ให้ความร่วมมือกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการ การสนับสนุนโครงการหรือ กิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วม ประชุมเพื่อรับทราบปัญหาการ แก้ไข ป้องกัน และดำเนินการ ตามอำนาจหน้าที่	กอง สาธารณสุข กอง สาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. การดำเนินการ ตามข้อบัญญัติ อบต. วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- มีการร้องเรียน ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนด้าน สาธารณสุข เช่น น้ำเสีย กลิ่นเหม็น เป็นต้น	- ดำเนินการตรวจสอบ สถานที่ตามที่ได้รับ เรื่องและดำเนินการ การแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนตาม พ.ร.บ. ว่าด้วยการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม	- โครงการหรือ กิจกรรมที่ดำเนิน การ เพื่อป้องกันและแก้ไข ปัญหาเกี่ยวกับ โรคติดต่อโรคระบาด มีน้อย - ปัญหาความ เดือดร้อนของ ประชาชนได้รับการ แก้ไข	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในที่เหมาะสมแล้ว	- ประสานงานหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องร่วมกันตรวจสอบ แก้ไขปัญหาคความเดือดร้อน ของประชาชน - ทำความเข้าใจกับผู้ร้อง และผู้ถูกร้องเรียนเพื่อสร้าง ความเข้าใจอันดีระหว่างกัน - แนะนำการดำเนินการ ที่ถูกต้องตามสุขลักษณะ ให้เป็นไปตามข้อบัญญัติ อบต.	กอง สาธารณสุขฯ

ลายมือชื่อ

ถวัลย์ โขมโนทัย

(นายถวัลย์ โขมโนทัย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑