

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานรัฐ 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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงสำคัญและกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด

- งานด้านข้อมูลข่าวสาร การจัดเตรียมข้อมูลในศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ยังไม่ครบถ้วนเท่าที่ควร
 - ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น เยาวชน
 - มีการโอนงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงและคำชี้แจงอยู่บ่อยครั้ง
 - การจัดรวบรวมระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ยังไม่เป็นหมวดหมู่ ทำให้ยากต่อการค้นหา
 - การดำเนินการตามโครงการที่เสนอไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
- เนื่องจากการเสนอโครงการมากกว่างบประมาณที่มีอยู่
- ประชาชนในพื้นที่ขาดแคลนน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค เนื่องจากปัญหาภัยแล้ง

/๑.๒ กองคลัง...

๑.๒ กองคลัง

- การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุยังไม่ครบถ้วน
- ผู้เสียภาษีบางรายไม่ให้ข้อมูลการถือครองกรรมสิทธิ์ในที่ดินที่เป็นปัจจุบัน
- การจัดทำแผนที่ภาษีของ อบต. ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง

๑.๓ กองช่าง

- ข้อมูลรายละเอียด ตำแหน่ง สถานที่ตั้งโครงการมีการคลาดเคลื่อนจากเดิม ทำให้มีการสำรวจ ตรวจสอบใหม่และมีความล่าช้า

๑.๔ กองการศึกษาฯ

- ไม่มีอาคารสถานที่ตั้งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองตาอยู่

๑.๕ กองสวัสดิการสังคม

- ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ย้ายเข้าและย้ายออกจากพื้นที่ไม่ได้แจ้งให้ อบต.ทราบ

๑.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- พบการแพร่ระบาดและมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกเกิดขึ้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเตรียมเอกสารข้อมูลข่าวสารไว้บริการประชาชน ที่มาขอตรวจดูข้อมูลข่าวสารให้ครบถ้วน โดยประสานงานขอข้อมูลข่าวสารจากส่วนงานเจ้าของข้อมูล

- ให้มีการจัดโครงการ/กิจกรรมการสนับสนุน เกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติดโดยประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงานภายใน เพื่อจัดให้มีการดำเนินการโครงการ หรือกิจกรรมต่างๆ ตามที่กำหนดไว้ในข้อบัญญัติ อบต. เช่น การแข่งขันกีฬา การเล่นกีฬา ออกกำลังกาย ดนตรี การฝึกอาชีพ เป็นต้น เพื่อให้กลุ่มเสี่ยงต่างๆ ได้ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ห่างไกลจากยาเสพติด

- เพื่อปรับปรุงแก้ไขการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง ก่อนที่จะดำเนินการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้มีการประชุมส่วนงานต่างๆ เพื่อพิจารณาจัดทำงบประมาณ ให้สอดคล้องกับเงินงบประมาณที่มีอยู่ และจัดทำงบประมาณรายจ่ายให้จัดลำดับความสำคัญความจำเป็น เร่งด่วนของโครงการกิจกรรมด้านต่างๆ กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละหน่วยงาน ควรเป็น โครงการที่มีความต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ

- ให้มีการจัดรวบรวมระเบียบ ข้อบังคับ มติ และหนังสือสั่งการต่างๆ ไว้ให้เป็นหมวดหมู่ สามารถค้นหา และนำไปใช้ได้อย่างถูกต้อง และเมื่อมีผู้นำไปใช้แล้วให้มีการบันทึกไว้ และนำกลับมาใช้ที่เดิม เพื่อป้องกันการสูญหาย

- แจ้งให้หน่วยงานที่ดำเนินการตามแผนหรือโครงการที่กำหนดไว้ในงบประมาณ รายจ่ายประจำปี และให้มีการปรับปรุง แก้ไขโครงการ หรือกิจกรรมใดที่ประสบความสำเร็จน้อย เพื่อให้มีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดในการพัฒนาท้องถิ่น แล้วดำเนินการตามแผนการปรับปรุงนั้น ในปีงบประมาณถัดไป พร้อมติดตามประเมินผลการดำเนินการในแต่ละปี และจัดลำดับความสำคัญในการ ดำเนินการแต่ละโครงการ

- สำรวจครัวเรือนที่มีต้องการน้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค และดำเนินการช่วยเหลือ อย่างทันท่วงที และขอความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหาการขาดแคลนน้ำ

/๒.๒ กองคลัง...

๒.๒ กองคลัง

- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุให้เรียบร้อย และเป็นปัจจุบัน
- ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีแจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อจะได้คิดคำนวณอัตราภาษีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน และสอบถามการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินจากประชาชนทุกครั้งที่มาเสียภาษี
- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษี อบต. เพื่อนำความรู้มาใช้ในการปฏิบัติงาน ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาทำความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษี อบต. และกำชับติดตามการจัดทำแผนที่ภาษี ของ อบต.ให้ครบถ้วนถูกต้อง

๒.๓ กองช่าง

- ในขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนา อบต. ให้มีการสอบถามข้อมูลสถานที่ตั้งโครงการจากผู้แทนประชาคมหมู่บ้าน ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. และสำรวจข้อมูลพื้นที่แต่ละหมู่บ้านให้ตรงกับสภาพความเป็นจริง พร้อมทั้งชี้แจงการดำเนินการก่อสร้างตามโครงการในการจัดทำแผนพัฒนาฯ และการประชุมสภา อบต. เพื่อให้สมาชิกสภา อบต. ผู้แทนภาคประชาชนได้เข้าใจถึงขั้นตอน วิธีการดำเนินการก่อสร้างที่ถูกต้อง

๒.๔ กองการศึกษาฯ

- จัดหาสถานที่ที่เหมาะสมในการก่อสร้างอาคารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองตาอยู่ ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการขอใช้สถานที่เพื่อก่อสร้างอาคาร

๒.๕ กองสวัสดิการสังคม

- ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศก่อนมีการเบิกจ่าย และปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิด เพื่อให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและถูกต้อง และตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎรเกี่ยวกับการเสียชีวิตและการโอนย้าย

๒.๖ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

- จัดให้มีโครงการหรือกิจกรรมการฝึกอบรมให้ความรู้ณรงค์ ประชาสัมพันธ์ แก่ประชาชนในเขตพื้นที่เกี่ยวกับการควบคุม และป้องกันโรคติดต่อ โรคระบาดและโรคต่างๆ ติดต่oprสานงานหรือให้ความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการการสนับสนุนโครงการหรือกิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมเพื่อรับทราบปัญหาการแก้ไข ป้องกัน และดำเนินการตามอำนาจหน้าที่

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 เปลี่ยนแปลงตามไปด้วย ส่งผลกระทบต่องบประมาณที่ตั้งไว้ ๑.๑.๓ กิจกรรมการจัดการสารสนเทศ/การสื่อสาร สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ ระบบอินเทอร์เน็ต ระบบโทรศัพท์ โทรสารของหน่วยงานเกิดการขัดข้องทำให้การรับสาร ส่งสาร การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานเป็นไปด้วยความล่าช้า ไม่ทันต่อเหตุการณ์ ๑.๑.๔ กิจกรรมงานอำนวยการและข้อมูลข่าวสาร สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ การจัดเตรียมข้อมูลในศูนย์ข้อมูลข่าวสารไว้ เพื่อบริการประชาชนที่มาขอตรวจดูข้อมูลข่าวสารยังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน ได้วิเคราะห์ประเมินผลการติดตามผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ พบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน ได้แก่ การบริหารงาน การแบ่งงาน การมอบหมายงาน การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ อาคาร สถานที่ และสภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ ประชาชน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง สภาพอากาศ เป็นต้น ซึ่งมีผลทำให้การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ทุกส่วนราชการยังมีระบบการควบคุมภายในที่ยังไม่เหมาะสมในบางกิจกรรม ซึ่งจะต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป จากการประเมินความเสี่ยง พบจุดอ่อน ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ของแต่ละส่วนราชการภายใน ดังนี้ สำนักปลัด - งานด้านข้อมูลข่าวสาร การจัดเตรียมข้อมูลยังไม่ครบถ้วนเท่าที่ควร - มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น เยาวชน - มีการโอนงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงและค่าใช้จ่ายอยู่บ่อยครั้ง - การจัดรวบรวมระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ยังไม่เป็นหมวดหมู่ ทำให้ยากต่อการค้นหา

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑.๑.๕ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น เยาวชน มีแหล่งมั่วสุมและมีเวลาว่าง ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน <u>๑.๑.๖ กิจกรรมงานด้านงบประมาณ</u> สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ และมีการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายบ่อยครั้ง <u>๑.๑.๗ กิจกรรมงานด้านกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ</u> ๑.๑.๗.๑ การจัดรวบรวม ระเบียบข้อบังคับ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ การจัดรวบรวมระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ยังไม่ครอบคลุมเท่าที่ควร ทำให้ยากต่อการค้นหา เมื่อมีการนำไปใช้แล้ว ไม่น่ากลับมาเก็บไว้ที่เดิมทำให้สูญหายและยากต่อการค้นหา ๑.๑.๗.๒ งานดำเนินการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน <u>๑.๑.๘ กิจกรรมงานด้านแผนงานและงบประมาณ</u> ๑.๑.๘.๑ ด้านการติดตาม ประเมินผล สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ ผลสำเร็จและประสิทธิภาพของการดำเนินการตามแผนพัฒนาฯ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ <u>๑.๑.๙ กิจกรรมงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ๑.๑.๙.๑ การให้ความรู้การช่วยเหลือฟื้นฟู และป้องกันบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ การจัดกิจกรรมที่ดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีน้อย ไม่ครอบคลุมกับภัยพิบัติประเภทต่างๆ	- การดำเนินการตามโครงการที่เสนอไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้เนื่องจากมีการเสนอโครงการมากกว่างบประมาณที่มีอยู่ - ประชาชนในพื้นที่ขาดแคลนน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค เนื่องจากปัญหาภัยแล้ง <u>กองคลัง</u> - การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุยังไม่ครบถ้วน - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ให้อะเอียดการถือครองกรรมสิทธิ์ในที่ดินที่เป็นปัจจุบัน - การจัดทำแผนที่ภาษีของ อบต. ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง <u>กองช่าง</u> - ข้อมูลรายละเอียด ตำแหน่ง สถานที่ตั้งโครงการมีการคลาดเคลื่อนจากเดิม ทำให้มีการสำรวจ ตรวจสอบใหม่ และมีความล่าช้า <u>กองการศึกษาฯ</u> - ไม่มีอาคารสถานที่ตั้งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองตาอยู่ <u>กองสวัสดิการสังคม</u> - ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ย้ายเข้าและย้ายออกจากพื้นที่ไม่ได้แจ้งให้ อบต.ทราบ <u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u> - พบการแพร่ระบาดและมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกเกิดขึ้น ซึ่งจะต้องมีการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป สำหรับกิจกรรมการควบคุมด้านอื่นๆ จากการวิเคราะห์ประเมินผลการติดตามผลการควบคุมภายใน พบว่า มีการกิจกรรมการควบคุมที่เพียงพอและมีการการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๑.๙.๒ งานอำนวยการ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนในพื้นที่ขาดแคลนน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค ๑.๒ กองคลัง <u>๑.๒.๑ กิจกรรมงานบริหารงบประมาณ</u> สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ การจัดสรรงบประมาณและระยะในการดำเนินการเบิกจ่ายไม่เหมาะสมกับเวลาดำเนินการ <u>๑.๒.๒ กิจกรรมการเก็บรักษาการเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์</u> สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ สถานที่ในการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์มีไม่เพียงพอ และไม่เป็นส่วนส่วนยากต่อการควบคุมดูแล การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุไม่เรียบร้อย การใช้และการรักษารถยนต์ยังไม่ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด การจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลางไม่ครบถ้วน <u>๑.๒.๓ กิจกรรมงานภาษีและพัฒนารายได้</u> สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนผู้เสียภาษีบางราย ยังไม่เข้าใจการเสียภาษีอากรและค่าธรรมเนียมต่างๆ และไม่ทราบกำหนดระยะเวลาในการเสียภาษี ประชาชนบิดเบือนไม่ให้ข้อมูลตามความจริง ประชาชนไม่ทราบและไม่เข้าใจถึงการชำระภาษีมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินและที่อยู่อาศัยแล้วไม่แจ้งให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทราบ สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ การจัดทำแผนที่ภาษีของ อบต. ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง ๑.๓ กองช่าง <u>๑.๓.๑ กิจกรรมงานสำรวจและออกแบบ</u> สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือ ข้อมูลรายละเอียด ตำแหน่ง สถานที่ตั้งโครงการ มีการตลาดเคลื่อนจากเดิม การจัดเตรียมเอกสารรายละเอียดเกี่ยวกับโครงการก่อสร้าง เพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากได้รับแจ้งเรื่องล่าช้า	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓.๒ กิจกรรมงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ บุคลากรด้านช่าง ขาดความรู้ความชำนาญทางเทคนิคขั้นสูง วัสดุอุปกรณ์ที่เก็บไว้นานเมื่อต้องการใช้งานมีความชำรุดบกพร่อง ๑.๔ กองการศึกษาฯ ๑.๔.๑ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ ไม่มีอาคารสถานที่ตั้งของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองตาอยู่ ทำให้ต้องไปอาศัยอาคารของโรงเรียนวัดบ้านหินโคน เพื่อเป็นสถานที่ตั้งชั่วคราว ๑.๔.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือ ขาดการวางแผน การเตรียมพร้อมในการปฏิบัติงานที่ดี เช่น การจัดลำดับขบวนรถแห่ไม่เป็นระเบียบ ๑.๕ กองส่งเสริมการเกษตร ๑.๕.๑ กิจกรรมงานกิจการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ วัสดุอุปกรณ์มีอายุการใช้งานมานานเป็นเวลหลายปี ทำให้ชำรุดง่าย ๑.๕.๒ กิจกรรมงานโครงการหรือกิจกรรมด้านการเกษตร สภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายใน คือ กิจกรรมหรือโครงการด้านส่งเสริมการเกษตรมีน้อย เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด ๑.๖ กองสวัสดิการสังคม ๑.๖.๑ กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ 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 - พบการระบาดและมีผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกเกิดขึ้น 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 กิจกรรมงานอำนวยความสะดวกข่าวสาร</u> ความเสี่ยง การจัดเตรียมข้อมูลในศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ยังไม่สมบูรณ์ครบถ้วน <u>๒.๑.๕ การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสฟติด</u> ความเสี่ยง - มีการแพร่ระบาดของยาเสฟติดในกลุ่มวัยรุ่น เยาวชน มีแหล่งมั่วสุมและมีเวลาว่าง ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน <u>๒.๑.๖ กิจกรรมงานด้านงบประมาณ</u> ความเสี่ยง มีการโอนงบประมาณและแก้ไขเปลี่ยนแปลง ค่าชี้แจงบ่อยครั้ง เนื่องจากงบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ <u>๒.๑.๗ กิจกรรมงานด้านกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ</u> <u>๒.๑.๗.๑ การจัดรวบรวม ระเบียบข้อบังคับ</u> 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 <u>๒.๕.๑ กิจกรรมงานกิจการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า</u> ความเสี่ยง - วัสดุ อุปกรณ์มีความชำรุดบกพร่อง <u>๒.๕.๒ กิจกรรมงานโครงการหรือกิจกรรมด้านการเกษตร</u> ความเสี่ยง - กิจกรรมหรือโครงการด้านส่งเสริมการเกษตรมีน้อย เนื่องจากงบประมาณมีจำกัด ๒.๖ กองสวัสดิการสังคม <u>๒.๖.๑ กิจกรรมงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</u> ความเสี่ยง - เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เนื่องจากผู้สูงอายุและผู้พิการที่ได้รับเบี้ยยังชีพที่ย้ายเข้าหรือย้ายออก รวมทั้งเสียชีวิตไม่แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้า <u>๒.๖.๒ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพ</u> ความเสี่ยง กิจกรรมหรือโครงการเพื่อส่งเสริมอาชีพของตำบลมีน้อย เนื่องจากขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน/กลุ่มอาชีพทราบ ๒.๗ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <u>๒.๗.๑ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</u> ความเสี่ยง - โครงการ/กิจกรรมและการดำเนินการแก้ปัญหา มีน้อย <u>๒.๗.๒ กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคติดต่อ โรคระบาดและโรคต่างๆ ในเขตพื้นที่</u> ความเสี่ยง - ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ - มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายจำนวนมากในหมู่บ้าน - พบการระบาดและมีผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกเกิดขึ้น	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๗.๓ กิจกรรมการดำเนินการตามข้อบัญญัติ อบต. ความเสี่ยง - ประชาชนได้รับความเดือดร้อน ด้านสาธารณสุข 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 - ประชาสัมพันธ์รณรงค์ ให้ประชาชนทราบ ถึงกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและการแก้ไข ปัญหายาเสพติด - มีการสำรวจข้อมูลการติดยาเสพติด เพื่อใช้ในการดำเนินการแก้ปัญหา ๓.๑.๖ กิจกรรมงานด้านงบประมาณ - ตรวจสอบงบประมาณและโครงการ ที่แต่ละส่วนงานเสนอเพื่อนำมาวิเคราะห์ประมวผล ในการจัดทำงบประมาณ	ทุกส่วนราชการได้กำหนดกิจกรรม การควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของ กิจกรรม และผลการประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจ วัตถุประสงค์ พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบ ปรับปรุง และเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการ ควบคุมในการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปี อย่างไรก็ตาม เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนด อย่างเคร่งครัด และมีกิจกรรมการควบคุม บางเรื่องยังกำหนดไม่เหมาะสม ซึ่งจะได้มี การปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติม ต่อไป

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 - มีการจัดกิจกรรม ด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยให้ครอบคลุมกับภัยพิบัติประเภทต่างๆ - มีการแจ้งเตือนประชาชนเกี่ยวกับ สาธารณภัยผ่านสื่อต่างๆ 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 กับทนายเพื่อให้ทราบข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพที่ถูกต้อง - 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	อบต. หินโคน มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่มีความเหมาะสมในการปฏิบัติงาน ข้อมูลด้านต่างๆ ที่ได้จากภายในและภายนอกนั้นมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและพนักงานทุกคนภายในองค์กรเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันมีความเข้าใจถูกต้องตรงกันก่อให้เกิดผลดีในการปฏิบัติงานลดข้อผิดพลาด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และกรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ	เพราะมีการตรวจสอบข้อมูลความถูกต้องอยู่เสมอ ทำให้ไม่เกิดงานที่ซ้ำซ้อนและการล่าช้าในการทำงาน ปฏิบัติงานได้ทันต่อเวลา และถูกต้อง การสื่อสารระหว่างบุคคลภายในและภายนอกนั้นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เช่นเดียวกันเพราะมีการปรึกษาหารือและติดต่อกันอย่างสม่ำเสมอ จากการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.หินโคน พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร ในบางกิจกรรมมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ ซึ่งยังคงมีความเสี่ยง จึงได้ปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมที่ยังไม่มีการควบคุมที่ไม่เพียงพอหรือไม่ครอบคลุมกับงานที่ปฏิบัติ หรืองานบางอย่างที่มีจุดเสี่ยงที่สำคัญ องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคนจะดำเนินการวิเคราะห์ บริหารและประเมินความเสี่ยง เพื่อให้ได้วิธีการควบคุมที่เหมาะสมกับการปฏิบัติงาน และจะมีการกำหนดการควบคุมภายในที่จำเป็นสำหรับงานนั้น เพื่อป้องกันและลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น

๒. ในกรณีที่มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน จะมีการกำหนดมาตรการ และคอยกำกับดูแลบุคลากรในหน่วยงานให้ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมอย่างเคร่งครัดต่อไป

ลายมือชื่อ ถวัลย์ โขมน้อย
(นายถวัลย์ โขมน้อย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> <u>ด้านงานบริหารงานทั่วไป</u> ๑. กิจกรรมงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงาน สารบรรณเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	- หนังสือจาก หน่วยงานอื่นๆ แจ้งมาล่าช้า	- ตรวจสอบ ติดตาม หนังสืออย่างสม่ำเสมอ เมื่อมีหนังสือแจ้งประชุม เรื่องใดให้แจ้งผู้ที่ เกี่ยวข้องทราบ	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม แล้ว	สำนักปลัด
	- จำนวนหนังสือ รับและส่งมี ปริมาณมาก ทำให้พื้นที่หรือ ตู้เก็บเอกสาร มีไม่เพียงพอ	- ให้มีการจัดเก็บหนังสือ รับและส่งให้เรียบร้อย ง่ายต่อการค้นหา	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ การควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม แล้ว	สำนักปลัด

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 ต่อบุคลากรที่ตั้งไว้	- แจ้งผู้จัดทำคำสั่งนำ คำสั่งมาติดในสมุด คำสั่งให้เรียบร้อย - ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา กฎหมาย ระเบียบ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนติดตาม การเปลี่ยนแปลง ให้ทันต่อเหตุการณ์ อยู่เสมอ	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ การควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว - มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ - การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม แล้ว - การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม แล้ว	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	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม แล้ว	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. งานอำนวยการ และข้อมูลข่าวสาร วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานด้านการอำนวยการ และข้อมูลข่าวสาร เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- การจัดเตรียมข้อมูล ในศูนย์ข้อมูลข่าวสารไว้ เพื่อบริการประชาชน ที่มาขอตรวจดูข้อมูล ข่าวสารยังไม่สมบูรณ์ ครบถ้วน	- ให้เจ้าหน้าที่ จัดเตรียมข้อมูล ข่าวสารให้ครบถ้วน	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	- เอกสาร ข้อมูล ข่าวสารบางเรื่อง ยังไม่ครบถ้วน เท่าที่ควร	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดเตรียมเอกสารข้อมูล ข่าวสารไว้บริการประชาชน ที่มาขอตรวจดูข้อมูลข่าวสาร ให้ครบถ้วน โดยประสานงาน ขอข้อมูลข่าวสารจากส่วนการ งานเจ้าของข้อมูล	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	- มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น เยาวชน มีแหล่งมั่วสุม และมีเวลาว่าง ทำให้ยาก ต่อการควบคุมป้องกัน	- มีการสำรวจข้อมูล การติดยาเสพติด เพื่อใช้ในการดำเนิน การแก้ปัญหา	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ยังไม่สามารถลดความ เสี่ยงได้	- ยังมีการแพร่ระบาด ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น เยาวชน	- ให้มีการจัดโครงการ/ กิจกรรมการสนับสนุน เกี่ยวกับการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดโดย ประสานงานกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง และหน่วยงาน 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	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	- มีการโอน งบประมาณ และ แก้ไขเปลี่ยนแปลง และคำชี้แจง อยู่บ่อยครั้ง	- 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 ไม่น่ากลับมาเก็บไว้ ที่เดิมทำให้สูญหาย และยากต่อการค้นหา	- จัดรวบรวมระเบียบ ข้อบังคับ มติ และ หนังสือสั่งการต่างๆไว้ ให้เป็นหมวดหมู่	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	- การจัดรวบรวม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับที่ใช้ในการ ปฏิบัติงาน ยังไม่เป็น หมวดหมู่ ทำให้ยาก ต่อการค้นหา	- 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	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- การควบคุม ที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว	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	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	- การดำเนินการ ตามโครงการ ที่เสนอไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย ที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีการ เสนอโครงการ มากกว่า งบประมาณ ที่มีอยู่	- แจ้งให้หน่วยงานที่ดำเนินการ ตามแผนหรือโครงการที่กำหนดไว้ ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี และให้มีการปรับปรุง แก้ไขโครงการ หรือกิจกรรมใดที่ประสบความสำเร็จ น้อย เพื่อให้มีประสิทธิภาพและ เกิดประโยชน์สูงสุดในการพัฒนา ท้องถิ่น แล้วดำเนินการตามแผนการ ปรับปรุงนั้นในปีงบประมาณถัดไป พร้อมติดตามประเมินผลการ ดำเนินการในแต่ละปี 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 และบรรเทา สาธารณภัย ให้ครอบคลุมกับ ภัยพิบัติประเภท ต่างๆ - มีการแจ้งเตือน ประชาชนเกี่ยวกับ สาธารณภัย ผ่านสื่อต่างๆ	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- การควบคุม ที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความ เพียงพอและเหมาะสมแล้ว	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	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	- ประชาชนในพื้นที่ ขาดแคลนน้ำเพื่อการ อุปโภค บริโภค เนื่องจากปัญหาภัยแล้ง	- สํารวจครัวเรือนที่มีต้องการ น้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค และดำเนินการช่วยเหลือ อย่างทันท่วงที - ขอความร่วมมือกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันแก้ไขปัญหาการ ขาดแคลนน้ำ	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	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและ มีการควบคุม ภายในที่เหมาะสม แล้ว	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม แล้ว	กองคลัง
๒. กิจกรรมการเก็บรักษา การเบิกจ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุ มีความเป็นระเบียบเรียบร้อย พร้อมที่จะนำมาใช้งานมีความ ปลอดภัย มีการบันทึกบัญชี	- สถานที่ในการ จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์มีไม่ เพียงพอ และไม่เป็นสัดส่วน ยากต่อการ ควบคุมดูแล	- จัดหาสถานที่ที่เหมาะสม เก็บรักษาพัสดุครุภัณฑ์ ให้เรียบร้อย	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและ มีการควบคุม ภายในที่เหมาะสม แล้ว	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม แล้ว	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	- การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุไม่เรียบร้อย - การใช้และการรักษารถยนต์ยังไม่ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้เรียบร้อย - ให้ผู้ขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางลงบันทึกการใช้รถทุกครั้ง	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ - มีการควบคุมที่เพียงพอและมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว	- การจัดทำทะเบียนคุมพัสดวยังไม่ครบถ้วน - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุให้เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน - การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว	กองคลัง กองคลัง

[illegible]

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	- ประชาชนไม่ทราบและไม่เข้าใจถึงการชำระภาษี - มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินและที่อยู่อาศัยแล้วไม่แจ้งให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทราบ	- ประชาสัมพันธ์ชี้แจงให้ประชาชนทราบและเข้าใจถึงการชำระภาษี - สอบถามการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินจากประชาชนที่มาเสียภาษี	- มีการควบคุมที่เพียงพอและมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว - การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ให้ข้อมูลการถือครองกรรมสิทธิ์ในที่ดินที่เป็นปัจจุบัน	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว - ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดิน ให้ผู้มีหน้าที่เสียภาษีแจ้งเจ้าหน้าที่ทราบเพื่อจะได้คิดคำนวณอัตราภาษีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน - 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	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	- การจัดทำแผนที่ภาษี ของ อบต.ยังไม่ ครบถ้วนถูกต้อง	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ จัดทำแผนที่ภาษี อบต. เพื่อนำความรู้มาใช้ในการ ปฏิบัติงาน - 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	- ข้อมูลรายละเอียด ตำแหน่ง สถานที่ ตั้งโครงการ มีการคลาดเคลื่อน จากเดิม	- ให้มีการสำรวจ ตรวจสอบข้อมูลพื้นที่ แต่ละหมู่บ้านให้ตรงกับ สภาพความเป็นจริง ตามโครงการที่เสนอ	- มีการเปลี่ยนแปลง รายละเอียด ตำแหน่ง สถานที่ตั้งโครงการ ไม่ตรงกับสภาพความ เป็นจริงตามที่เสนอ โครงการ	- ข้อมูลรายละเอียด ตำแหน่ง สถานที่ ตั้งโครงการ มีการคลาดเคลื่อน จากเดิม ทำให้ มีการสำรวจ ตรวจสอบใหม่ และมีความล่าช้า	- ในขั้นตอนการจัดทำ แผนพัฒนา อบต. ให้มีการ สอบถามข้อมูลสถานที่ตั้ง โครงการจากผู้แทน ประชาคมหมู่บ้าน ผู้นำ หมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. และสำรวจข้อมูลพื้นที่แต่ละ หมู่บ้านให้ตรงกับสภาพ ความเป็นจริง พร้อมทั้ง ชี้แจงการดำเนินการ ก่อสร้างตามโครงการ ในการจัดทำแผนพัฒนาฯ และการประชุมสภา อบต.	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	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้	เพื่อให้สมาชิกสภา อบต. ผู้แทนภาคประชาชนได้ เข้าใจถึงขั้นตอน วิธีการ ดำเนินการก่อสร้างที่ถูกต้อง - การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและ เหมาะสมแล้ว	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 ศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องในการทำงาน - มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ และการบำรุงรักษา สภาพการใช้งานก่อนที่จะนำวัสดุอุปกรณ์ออกมาใช้	- มีการควบคุมที่เพียงพอและมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว - มีการควบคุมที่เพียงพอและมีการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ - การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว - การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมแล้ว	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	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	- ไม่มีอาคารสถานที่ตั้งของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านหนอง ตาอยู่	- 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	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม แล้ว	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	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความ เพียงพอและเหมาะสมแล้ว	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.	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้	- การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความ เพียงพอและเหมาะสมแล้ว	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 กับทนายเพื่อให้ทราบ ข้อมูลของผู้มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพที่ถูกต้อง - แจ้งประชาสัมพันธ์ ขอความร่วมมือ ผู้ใหญ่บ้านทุกหมู่บ้าน ให้ประชาสัมพันธ์ แก่ประชาชนในเขตพื้นที่ รับทราบว่ากรณีมีการ ย้ายเข้าหรือย้ายออก รวมถึงกรณีเสียชีวิต ให้แจ้ง อบต.ทราบ	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	- 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
<u>๒. กิจกรรมการส่งเสริม อาชีพ</u> วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานการ ส่งเสริมอาชีพเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ	- กิจกรรมหรือ โครงการเพื่อส่งเสริม อาชีพของตำบลมีน้อย - ขาดการ ประชาสัมพันธ์ในการ ส่งเสริม พัฒนาอาชีพ การเสนอโครงการ เพื่อขอรับการ สนับสนุนของกลุ่ม อาชีพ	- ให้มีการจัดโครงการ อบรมส่งเสริมอาชีพ ต่างๆ - แจ้งให้ประชาชนทราบ ถึงการเสนอโครงการ ส่งเสริมอาชีพเพื่อขอรับ เงินสนับสนุนโครงการ	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว - มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้ - การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ได้	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม แล้ว - การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม แล้ว	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 ประชาสัมพันธ์ รณรงค์ เผยแพร่ และให้ความรู้ แก่ประชาชนในเขต พื้นที่ และประสานงาน กับหน่วยงานต่างๆ เพื่อจัดให้มีการ ดำเนินการโครงการ กิจกรรมต่างๆ	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและ เหมาะสมแล้ว	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	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว - การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ - ยังพบการ แพร่ระบาด และมีผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกเกิดขึ้น	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและเหมาะสม แล้ว - ติดต่อประสานงานหรือ ให้ความร่วมมือกับหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการ การสนับสนุนโครงการหรือ กิจกรรมต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วม ประชุมเพื่อรับทราบปัญหาการ แก้ไข ป้องกัน และดำเนินการ ตามอำนาจหน้าที่	กอง สาธารณสุขฯ กอง สาธารณสุขฯ

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	- ดำเนินการตรวจสอบสถานที่ ตามที่ได้รับเรื่องและดำเนินการ แก้ไขปัญหามลพิษด้าน ตาม พ.ร.บ. ว่าด้วยการ สาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่ แก้ไขเพิ่มเติม - ทำความเข้าใจกับผู้ร้องและ ผู้ถูกร้องเรียนเพื่อสร้างความ เข้าใจอันดีระหว่างกัน - แนะนำการดำเนินการ ที่ถูกต้องตามสุขลักษณะ ให้เป็นไปตามข้อบัญญัติ อบต.	- มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีการ ควบคุมภายใน ที่เหมาะสมแล้ว	- การควบคุม ที่มีอยู่สามารถ ลดความเสี่ยงได้	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่มีความเพียงพอ และเหมาะสมแล้ว	กอง สาธารณสุขฯ

ลายมือชื่อ

ถวัลย์ โขมน้อย

(นายถวัลย์ โขมน้อย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหินโคน

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑