

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแก่งคร้อ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพด้านการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอแก่งคร้อ

ลายมือชื่อ

(นายเทวกร แก้วเพ็ญศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

วันที่ ๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุม ภายในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ ครัวเรือนที่ยานพาหนะวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

๑.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยงที่มีอยู่ ๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๑.๓ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่มีอยู่ สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา

๑.๔ กิจกรรมโครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ ความเสี่ยงที่มีอยู่ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมโครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟสาเหตุประชาชนไม่ให้ความสำคัญประเพณีบุญบั้งไฟ

๑.๕ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ความเสี่ยงที่มีอยู่ ๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพที่ผิดพลาดและผู้ได้รับเบี้ยยังชีพเสียสิทธิที่พึงได้จาก อบต. หรือทางราชการ ๒. การแจ้งย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ ๓. การขึ้นทะเบียนของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ และการเสียชีวิตของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ๔. ช่องทางการรับเงินของผู้รับเบี้ยยังชีพยังขาดความเข้าใจ

๑.๖ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน ความเสี่ยงที่มีอยู่ ๑. การขยายตัวของชุมชน ทำให้ปริมาณขยะในชุมชนเพิ่มมากขึ้น ๒. ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญของการคัดแยกขยะก่อนนำขยะครัวเรือนมาทิ้ง

๑.๗ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี ความเสี่ยงที่มีอยู่ ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบันในบางรายการครบถ้วน ผลกระทบ ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลในระบบได้ การจัดเก็บภาษีประจำปี การติดตามทวงถาม การรายงานลูกหนี้ภาษีอาจล่าช้าหรือไม่ครบถ้วน สาเหตุ เนื่องจากการปรับเปลี่ยนนโยบาย(ย้าย) และผู้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายยังไม่ชำนาญในการใช้ระบบ

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุม จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษาและจัดซื้อ วัสดุ อุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

๒.๒ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การปรับปรุงการควบคุม ๑.จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒.ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๓ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง การปรับปรุงการควบคุม กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

๒.๔ กิจกรรมโครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ การปรับปรุงการควบคุม ๑.ให้ผู้นำหมู่บ้าน ประชาสัมพันธ์การจัดโครงการบุญบั้งไฟอย่างสม่ำเสมอ ๒.ให้ประชุมปรึกษาหารือเพื่อปรึกษาเพื่อรับฟังความคิดเห็นกับผู้นำชุมชนและหัวหน้าหน่วยงานราชการในพื้นที่ก่อนที่จะมีการจัดกิจกรรม/โครงการบุญบั้งไฟ

๒.๕ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ การปรับปรุงการควบคุม ๑.ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับพัฒนาความรู้ในกฎหมายที่เกี่ยวข้องและให้ความสำคัญกับกรณีที่เคยเกิดปัญหาโดยมีการหาทางป้องกันไม่ให้เกิดขึ้นอีก ๒.ทำหนังสือประชาสัมพันธ์และลงพื้นที่ประชาสัมพันธ์และออกบริการทุกหมู่บ้าน

๒.๖ กิจกรรมการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน การปรับปรุงการควบคุม ๑.รณรงค์การคัดแยกขยะ การสร้างจิตสำนึกการลดปริมาณขยะที่ต้นทางตามแผนของจังหวัด ๒.จัดทำโครงการและกิจกรรมลดการเกิดขยะจากแหล่งกำเนิด

๒.๗ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี การปรับปรุงการควบคุม การกำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ขั้นตอนวิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างดี ถูกต้อง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

หมายเหตุ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขามไม่ได้จัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) เนื่องจากไม่มีตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม อำเภอกันทรวิชัย จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยมีสภาพเก่า และไม่เพียงพอต่อการใช้งาน ๒. การประเมินความเสี่ยง เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นไปด้วย ความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ ในการให้บริการแก่ประชาชนใน เขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน ๒. มีการออกคำสั่งจัดชุดปฏิบัติการเวร เตรียมความพร้อมเผชิญ เหตุสาธารณภัย ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๓. มีการจัดกิจกรรม/โครง การเพื่อฝึกอบรมและทบทวน ศักยภาพ อพพร. ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	ผลการประเมิน ๑. ใช้แบบรายงานการรวบรวมข้อมูลเป็น สถิติ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการแก้ไข ปัญหาเมื่อเกิดสาธารณภัยในเขตพื้นที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม ๒. ผลการประเมินตามแบบรายงานผล การติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับ ปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)
๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและและเตรียมความ พร้อมให้ทันต่อสถานการณ์ตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับการป้องกัน สาธารณภัยต่าง ๆ ๕. วิธีการติดตามประเมินผล มีการรวบรวมข้อมูลและจัดทำรายงานเกี่ยวกับผู้ประสบ สาธารณภัย ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน -อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ๒. การประเมินความเสี่ยง -การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัดเนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนนาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยังบประมาณอีกทางหนึ่ง -เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม -จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น -ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u>	ผลการประเมิน กองช่างได้ติดตามผลการปรับปรุงควบคุมภายในตามแผน พบว่าจากการรายงานผลการติดตามแผนการปรับปรุง ทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่ยังไม่เพียงพอต่อวัตถุประสงค์ของการควบคุม
<u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> -มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจทันเวลา Update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ -ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม -ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา -มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน -การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามและประเมินผล <u>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</u> <u>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</u> -มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม -มีการรายงานความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา -มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ต้องสอดคล้องกัน ๓.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม -ประชาชนขาดความรู้ในการขออนุญาตขุดดิน ถมดิน ปลุกสร้างอาคาร และขออนุญาตประกอบกิจการควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง จึงทำให้เกิดเป็นความเสี่ยงด้านสาธารณสุข -บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานเนื่องจากงานก่อสร้างมีมากและขาดนายช่างโยธาควบคุมงานเพราะในแต่ละโครงการจะต้องควบคุมงานก่อสร้างของผู้รับจ้างตลอดการทำงานทั้งวัน จึงทำให้เกิดความเสี่ยงด้านงานก่อสร้างตามหลักของวิศวกรรมโยธา -ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสุขสมบัติของหมู่บ้าน ๒.การประเมินความเสี่ยง -สาธารณสุขสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา ซึ่งทำให้สูญเสียงบประมาณในการบูรณะซ่อมแซมอยู่เสมอ ๓.กิจกรรมการควบคุม -ดำเนินการสรรหาบุคลากร ตำแหน่ง นายช่างโยธา เพื่อให้การควบคุมงานถูกต้องตามหลักวิศวกรรม -สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำชุมชน/ประชาชนในพื้นที่ได้การปกป้องป้องกัน รักษาเห็นคุณค่าของสาธารณสุขสมบัติของส่วนร่วมร่วมกัน <u>๔.กิจกรรมโครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ</u> ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม -ขาดการประชาสัมพันธ์การจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ -ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟเท่าที่ควร	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง -ขาดการประชาสัมพันธ์การจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ -ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟเท่าที่ควร ๓.กิจกรรมการควบคุม -เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์การจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟให้ประชาชนได้รับรู้และเข้ามามีส่วนร่วมมากขึ้น -ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนให้ประชาสัมพันธ์และนำประชาชนเข้าร่วมกิจกรรม ๔.สารสนเทศเพื่อการสื่อสาร -ประชาสัมพันธ์ เอกสารแผ่นพับ ใช้เสียงตามสายหอกระจายข่าว ระบบอินเตอร์เน็ต เว็บไซต์ของ อบต.ในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่าง ๆ ๕.การติดตามประเมินผล -ขอความร่วมมือให้ผู้นำหมู่บ้านประชาสัมพันธ์การจัดโครงการต่าง ๆ อย่างสม่ำเสมอ -มีการประชุมปรึกษาหารือเพื่อปรึกษาและรับฟังความคิดเห็นกับผู้นำชุมชนและหัวหน้าหน่วยงานราชการในพื้นที่ก่อนที่จะมีการจัดกิจกรรม/โครงการ -สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง ๕.กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม	ผลการประเมิน กองการศึกษา กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจ โดยวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ผลการประเมินพบว่า งานส่งเสริมประเพณีศิลปวัฒนธรรม (กิจกรรมโครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ) เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมโครงการสร้างงานประเพณีบุญบั้งไฟ ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งานคือ
เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ได้รับเบี้ยยังชีพได้แก่ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ที่เสียชีวิตแล้ว แต่กองสวัสดิการสังคมยังจ่ายโดยไม่รู้ว่าคุณคนเหล่านั้นขาดคุณสมบัติตามข้อ ๑๔ (๑) (๒) ตามระเบียบฯ และยังจ่ายต่อไปจนกว่าจะตรวจสอบ พบภายหลังและดำเนินการเรียกเงินคืนคลัง สภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลไม่ได้ดำเนินการงานทะเบียนราษฎรเองจึงต้องประสานกับงานทะเบียนราษฎรอำเภอและทางอำเภอได้แจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพเข้า และกรณีคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ไม่ได้รับแจ้งจากอำเภอเลย จึงเป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่ไม่รู้ว่าคนพิการหรือผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตแล้ว ซึ่งเจ้าหน้าที่อาศัยการรับรู้ข้อมูลจากผู้นำชุมชนเพียงอย่างเดียว เป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย ๒.การประเมินความเสี่ยง พบว่าเป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดปัจจัยภายในและภายนอก เจ้าหน้าที่รับผิดชอบต้องให้ความสำคัญและต้องดำเนินการอย่างรอบคอบระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่ และจุดเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้รับบริการ	๑.งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒.งานสังคมสงเคราะห์ ๓.งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จากการวิเคราะห์พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยง คือ กิจกรรมการดำเนินการแจกเบี้ยยังชีพ การประเมินความเสี่ยง กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคม ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยปฏิบัติตามแนวทางการการดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น การให้ความรู้เกี่ยวกับการรับเบี้ยยังชีพ การเชิญประชุมชี้แจงในการดำเนินงาน การประสานกับอำเภอ ธนาคร และ อปท.อื่น เป็นต้น ๔.สารสนเทศเพื่อการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานราชการของกองสวัสดิการสังคม กองสวัสดิการ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของกองสวัสดิการสังคมเป็นอย่างดีด้วยการประสานงานภายในและภายนอกเช่น -การติดต่อประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม มอบหมายงานผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน -การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์หรือกระจายข่าวหมู่บ้าน ๕.การติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม	การประเมินผลการควบคุม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม และเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง การประเมินสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น การติดตามประเมินผล การติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ผลการประเมิน กองสาธารณสุขฯ จากการวิเคราะห์ประเมินตาม
๖.กิจกรรมงานด้านสิ่งแวดล้อม การจัดการและกำจัดขยะมูลฝอยของชุมชน ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม -ประชาชนในชุมชนยังกำจัดขยะมูลฝอยไม่ถูกสุขลักษณะอยู่มาก - การเติบโตของชุมชน ทำให้มีจำนวนหลังคาเรือนและประชากรเพิ่มขึ้น ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น ๒.การประเมินความเสี่ยง การดำเนินงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในยังมีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเกี่ยวกับ ด้านสิ่งแวดล้อม การจัดการขยะในชุมชน -ในชุมชนยังไม่มีระบบการกำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกสุขลักษณะ -จากการเติบโตของชุมชน ทำให้มีจำนวนหลังคาเรือนและประชากรเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น กระบวนการกำจัดขยะ	องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน พบความเสี่ยงในการกิจคืองานด้านสิ่งแวดล้อม การจัดการและกำจัดขยะมูลฝอยของชุมชน ข้อสรุป จากการประเมินพบว่า จุดอ่อนและความเสี่ยงเดิมที่ต้องดำเนินการควบคุมอย่างต่อเนื่องจากปีก่อน คือ ด้านสิ่งแวดล้อม การจัดการและกำจัดขยะมูลฝอยของชุมชน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง (ต่อ) จึงมีความสำคัญ ดังนั้นความต้องการใช้งบประมาณมาแก้ไข เช่น การรณรงค์การจัดการขยะ ลดขยะจากแหล่งกำเนิดขยะ จึงเป็นสิ่งจำเป็น ๓.กิจกรรมการควบคุม -ให้ความรู้สร้างความตระหนักและเน้นการมีส่วนร่วมทุกภาคส่วนดำเนินการต่อเนื่อง แจกแผ่นพับเผยแพร่ความรู้ด้านการจัดเก็บและการกำจัดขยะมูลฝอย -ปรับปรุงสถานที่ทิ้งขยะให้ง่ายต่อการเข้าถึงขยะมากขึ้น -รณรงค์ให้มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้งและให้เห็นประโยชน์ของการรักษาสิ่งแวดล้อม ๔.สารสนเทศเพื่อการสื่อสาร - นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้เพื่อสืบค้นขอข้อมูลข่าวสารการบริหารหรือการปฏิบัติงานให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและตรงตามระเบียบของราชการ - การใช้โทรศัพท์/โทรสาร และ e-mail เป็นอีกวิธีหนึ่งที่จะใช้ส่งข่าวสารได้อย่างรวดเร็วทันเหตุการณ์สอบถามข้อมูลหรือตอบข้อมูลต่าง ๆ ให้กับหน่วยงานของราชการหรือเอกชนที่ติดต่อประสานงานของกองสาธารณสุข ๕.การติดตามประเมินผล ใช้สอบถาม วิธีสังเกต สัมภาษณ์จากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและการรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ๗.กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลัง ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบปย.๒ ในงวดปีที่ผ่านมา) คือ
๘.กิจกรรมด้านการควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณ ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและที่ไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย ๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่ทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	๑.กิจกรรมด้านการวางฎีกา และการจัดทำรายงานทางการเงิน ๒.กิจกรรมการควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณจากการสำรวจวิเคราะห์พบว่ากิจกรรมด้านการวางฎีกาและการจัดทำรายงานทางการเงิน และกิจกรรมการควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง อย่างไรก็ตามการปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังมีการกิจเพิ่มเติม หรือระเบียบหลักเกณฑ์ แนวทางที่แก้ไขเพิ่มเติม เช่น งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน จำนวนบุคลากรยังไม่เพียงพอ มีการเปลี่ยนแปลงโอน(ย้าย) ทำให้มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง หรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม -จัดให้มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ให้เป็นระบบอย่างชัดเจน -ตรวจสอบเอกสารหลักฐานก่อนวางฎีกา เพื่อให้ถูกต้องตามแผนงาน/โครงการ -กำหนดระยะเวลาในการวางฎีกา -กำหนดระบบการประสานงาน และแบ่งหน้าที่การปฏิบัติให้ชัดเจน ด้านการควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณ -กำหนดการเบิกจ่ายเงิน ให้เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน -ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือก่อนเบิกจ่าย -กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่เข้ารับการอบรม ประชุม สัมมนาแต่ละครั้ง จัดทำรายงานการอบรม ประชุม สัมมนา คราวนั้น ๆ เสนอผู้บังคับบัญชา และแจ้งเวียนให้บุคลากรในองค์กรทราบทั่วกัน ๔.สารสนเทศเพื่อการสื่อสาร -นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารงานและปฏิบัติราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขามมีระบบอินเทอร์เน็ต ใช้ในการปฏิบัติงาน บางครั้งอาจจะมีปัญหาเรื่องระบบสัญญาณส่งบ้าง แต่ก็สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจสอบเช็คข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น การโอนเงินภาษีที่ได้รับจัดสรรต่าง ๆ เข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของ อบต. -การประสานงานภายในและภายนอก -การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม	ผลการประเมิน (ต่อ) ดังนี้ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๑.กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบแผนภาษีงานการเงินและบัญชี -กิจกรรมด้านการควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณ มีการประเมินความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้ ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานจัดเก็บรายได้ในส่วนของการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมี
-การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น เทศบาล อบจ. อบต.ใกล้เคียง ห้องถิ่นอำเภอ ห้องถิ่นจังหวัด -การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์/โทรสาร ที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน เช่นโทรศัพท์ไปสอบถามอำเภอ จังหวัดและส่วนกลาง ขอให้ช่วยส่งแฟ้ม ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการให้ด้วย ๕.การติดตามประเมินผล ปรับปรุงใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ,ห้องถิ่นจังหวัด โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและ นายก อบต. ทราบผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	ความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถให้ได้ครอบคลุมทั้งสำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์รูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ข้อสรุป กิจกรรมด้านการวางฎีกาและการจัดทำรายงานทางการเงิน บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ส่วนกิจกรรมการใช้จ่ายงบประมาณ และบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง จำนวน ๗ กิจกรรม ตามแบบ
ประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) ดังนี้

๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๓. ด้านกิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

๔. กิจกรรมโครงการจัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ

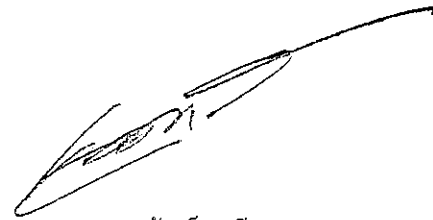
๕. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

๖. กิจกรรมงานด้านสิ่งแวดล้อม การจัดการและกำจัดขยะมูลฝอยของชุมชน

๗. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี

ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

(ลงชื่อ)



(นายเทวกร แก้วเพ็ญศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม อำเภอแก้งคร้อ จังหวัดชัยภูมิ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และมีประสิทธิภาพในการ ให้บริการแก่ประชาชนในเขต องค์การบริหารส่วนตำบล หนองขาม	บุคลากรที่เข้าเวรยาม (งานป้องกันฯ) ยังขาด ความรู้และทักษะในการ ปฏิบัติงานและเผชิญเหตุ	๑.มีการจัดทำคำสั่งแบ่ง งานมอบหมายหน้าที่การ ปฏิบัติงาน ๒.มีการออกคำสั่งจัดชุด ปฏิบัติการเวร เตรียม ความพร้อมเผชิญเหตุ สาธารณภัยตลอด ๒๔ ชั่วโมง ๓.มีการจัดกิจกรรม/ โครงการเพื่อฝึกอบรมและ ทบทวนศักยภาพ อปพร.	การควบคุมที่มีอยู่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องใช้ ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยมีไม่ เพียงพอต่อการใช้งาน	จัดตั้งงบประมาณเพื่อ เป็นค่าบำรุงรักษาและ จัดซื้อ วัสดุ อุปกรณ์ ที่ ใช้ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้ เพียงพอต่อความ ต้องการ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ของงานและเกิดประโยชน์ อย่างสูงสุด	ขาดวัสดุอุปกรณ์เช่นรถ กระเช้าซ่อมไฟฟ้าในการ ปฏิบัติงาน	มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะและแผนในการ จัดซื้อรถกระเช้าไฟฟ้า	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	๑. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ	กองช่าง
๓. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานโครงสร้าง พื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและ สนองตอบความต้องการของ ประชาชนอย่างทั่วถึง	การควบคุมงานก่อสร้างให้ ได้ตามหลักการวิชาช่าง และวิศวกรรม	สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ ชุมชน/ประชาชน ในพื้นที่ ได้การปกป้อง รักษาเห็น คุณค่าของสาธารณสมบัติ ของส่วนรวมร่วมกัน	๑. คุณภาพชีวิตของ ประชาชน ในพื้นที่ดีขึ้น มี ความสะอาดปลอดภัยใน ชีวิตและทรัพย์สิน ๒. เกิดการสร้างงาน สร้าง รายได้ให้กับชุมชน	๑. สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการ ดูแลรักษา	กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำ ชุมชน/ประชาคม หมู่บ้านให้รับทราบ หน้าที่ของตนเองในการ ช่วยสอดส่องดูแลงาน ก่อสร้างในพื้นที่ของ ตนเองอีกทางหนึ่ง	กองช่าง

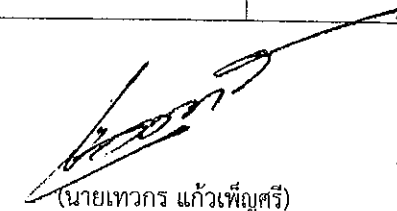
ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมโครงการจัดงาน ประเพณีบุญบั้งไฟ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนในเขต องค์การบริหารส่วนตำบล หนองขามเห็นความสำคัญและ เข้ามามีส่วนร่วมในการจัด กิจกรรมโครงการจัดงาน ประเพณีบุญบั้งไฟ	ผู้เข้าร่วมกิจกรรมโครงการ จัดงานประเพณีบุญบั้งไฟ น้อย ขาดความร่วมมือของ ชุมชนและประชาชนใน พื้นที่	๑.ขอความร่วมมือให้ผู้นำ หมู่บ้าน ประชาสัมพันธ์ การจัดโครงการบุญบั้งไฟ อย่างสม่ำเสมอ ๒.มีการประชุม ปรึกษาหารือเพื่อปรึกษา เพื่อรับฟังความคิดเห็นกับ ผู้นำชุมชนและหัวหน้า หน่วยงานราชการในพื้นที่ ก่อนที่จะมีการจัด กิจกรรม/โครงการบุญบั้ง ไฟ	กิจกรรมที่กำหนดมีการ ปฏิบัติไม่ครบถ้วนและไม่ ต่อเนื่องจึงยังไม่สามารถ ลดความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่รับได้	ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการเข้าร่วม โครงการจัดงาน ประเพณีบุญบั้งไฟ สาเหตุประชาชนไม่ ให้ความสำคัญประเพณีบุญ บั้งไฟ	๑.ให้ผู้นำหมู่บ้าน ประชาสัมพันธ์การจัด โครงการบุญบั้งไฟอย่าง สม่ำเสมอ ๒.ให้ประชุม ปรึกษาหารือเพื่อปรึกษา เพื่อรับฟังความคิดเห็น กับผู้นำชุมชนและ หัวหน้าหน่วยงาน ราชการในพื้นที่ก่อนที่ จะมีการจัดกิจกรรม/ โครงการบุญบั้งไฟ	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการดำเนินการ จ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง ครบถ้วน และปฏิบัติ ตามระเบียบแนวทางของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. เพื่อให้ความรู้กับ ประชาชนในพื้นที่ถึงสิทธิ ประโยชน์ของผู้สูงอายุที่จะ ได้รับจากหน่วยงานของรัฐ	ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ขาด ความรู้ความเข้าใจในสิทธิ ของตน	๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ต้องเข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาหาความรู้และ ระเบียบใหม่ ๆ และเข้า ร่วมประชุมนโยบาย รัฐบาลในการส่งเสริมดูแล ผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง ๒. สร้างความเข้าใจให้กับ ประชาชนในพื้นที่ให้มี ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับสิทธิหน้าที่ของ ตนเองที่จะได้รับจาก หน่วยงานภาครัฐ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ ต้องมีการควบคุมและ พัฒนาอย่างต่อเนื่องต่อไป	๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพที่ ผิดพลาดและผู้ได้รับเบี้ย ยังชีพสิทธิที่พึงได้ จาก อบต. หรือทาง ราชการ ๒. การแจ้งย้ายเข้า-ออก จากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ ๓. การขึ้นทะเบียนของผู้ ได้รับเบี้ยยังชีพ และการ เสียชีวิตของผู้ได้รับเบี้ย ยังชีพ ๓. ช่องทางการรับเงิน ของผู้รับเบี้ยยังชีพยัง ขาดความเข้าใจ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับพัฒนา ความรู้ในกฎหมายที่ เกี่ยวข้องและให้ ความสำคัญกับกรณี ที่เคยเกิดปัญหาโดยมีการ หาทางป้องกันไม่ให้ เกิดขึ้นอีก ๒. ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์และลง พื้นที่ประชาสัมพันธ์และ ออกบริการทุกหมู่บ้าน	กองสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.กิจกรรมการจัดการขยะ มูลฝอยในชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อลดปริมาณขยะ และมี การคัดแยกขยะก่อนทิ้ง	ปริมาณขยะยังมีอยู่และ เพิ่มขึ้น	รณรงค์การคัดแยกขยะ การสร้างจิตสำนึกการลด ปริมาณขยะที่ต้นทางตาม แผนของจังหวัดและ นโยบายของรัฐบาล	๑.รายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒.กำชับให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	๑.การขยายตัวของ ชุมชน ทำให้ปริมาณ ขยะในชุมชนเพิ่มมากขึ้น ๒.ประชาชนยังไม่เห็น ความสำคัญของการคัด แยกขยะก่อนนำขยะ ครัวเรือนมาทิ้ง	๑.รณรงค์การคัดแยก ขยะ การสร้างจิตสำนึก การลดปริมาณขยะที่ต้น ทางตามแผนของจังหวัด ๒.จัดทำโครงการและ กิจกรรมลดการเกิดขยะ จากแหล่งกำเนิด	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗.กิจกรรมการบันทึกข้อมูล แผนที่ภาษี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูล ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน ๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ ภาษีสามารถอ้างอิงในการ ประเมินภาษีต่าง ๆ ได้อย่าง ถูกต้อง เพิ่มประสิทธิภาพและ ลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน จัดเก็บภาษีต่าง ๆ	การบันทึกข้อมูลแผนที่ ภาษีของกองคลัง ยังไม่มี การบันทึกข้อมูลภาษีบาง รายการให้ครบถ้วนเป็น ปัจจุบัน	ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการบันทึกข้อมูลใน ระบบแผนที่ภาษีให้เป็น ปัจจุบันวางแนวทางให้ผู้ ปฏิบัติรายงานปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติ หน้าที่ เพื่อกำหนดแนว ทางแก้ไขปัญหาย่าง ถูกต้องเหมาะสม	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และ การมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ ละส่วนชัดเจน เหมาะสมมี ผลต่อการควบคุม และ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ ยังไม่เพียงพอต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น	ความเสี่ยง ข้อมูลใน ระบบแผนที่ภาษียังไม่ เป็นปัจจุบันในบาง รายการครบถ้วน ผลกระทบ ทำให้ไม่ สามารถเรียกดูข้อมูลใน ระบบได้ การจัดเก็บ ภาษีประจำปี การ ติดตามทวงถาม การ รายงานลูกหนี้ภาษีอากร ล่าช้าหรือไม่ครบถ้วน สาเหตุ เนื่องจากมี การปรับเปลี่ยนโยย (ย้าย) และผู้ปฏิบัติ หน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ยังไม่ชำนาญในการใช้ ระบบ	การกำหนดให้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม ศึกษา ขั้นตอน วิธีการใช้งานโปรแกรม แผนที่ภาษี เพื่อให้เกิด ความเข้าใจและสามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างดี ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	กองคลัง

ลายมือชื่อ



(นายเทวกร แก้วเพ็ญศรี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองขาม

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑