

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภออย่างสี่สุราษ

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ
ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง เห็นว่า การควบคุม
ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตัวอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ภายใต้
การกำกับดูแลของนายอำเภออย่างสี่สุราษ

(ลงชื่อ)



(นายประยูร วารินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง
วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดมหาสารคาม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๒ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ
ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง เห็นว่า การควบคุม
ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ภายใต้
การกำกับดูแลของนายอำเภออย่างสม่ำเสมอ

(ลงชื่อ)



(นายประยูร วารินทร์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง
วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง
อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักงานปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน -ไม่มี- ๑.๒เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ (๑)งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การช่วยกันสอดส่องภายในหมู่บ้านอาจยังเป็นไม่ทั่วถึง เนื่องจากเหตุที่จะเกิดขึ้นส่วนใหญ่เป็นยามวิกาล (๒)งานด้านการรับร้องเรียนร้องทุกข์ มีคณะกรรมการในพิจารณาและตรวจสอบข้อเท็จจริง ประกอบด้วยผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไข ปัญหา และการลงพื้นที่เพื่อการตรวจสอบข้อเท็จจริง (๓)งานด้านการจัดทำประชาคม มีการแจ้งเป็นหนังสือและประกาศให้ประชาชนทราบ โดยผ่านทาง กำนันผู้ใหญ่บ้าน ส.อบต., หอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน (๔)งานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีมาตรการในการป้องกันยาเสพติดแต่ยังพบการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่	สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในตามภารกิจงานประจำ คือ (๑)งานด้านงบประมาณ (๒)งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๓)งานด้านการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ (๔)งานด้านการเงินทุนสถาบัน (๕)งานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (๕)งานด้านการจัดทำประชาคม (๖)งานด้านกิจการสภา โดยการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า -งานด้านงบประมาณ ได้มีการจัดวางระบบงบประมาณที่เหมาะสมซึ่งมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วมีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง และงานด้านการปกป้องเงินทุนสถาบัน ได้มีการจัดทำโครงการเสริมสร้างความรักความสามัคคีให้เกิดขึ้นกับประชาชน ไม่แบ่งสี แบ่งฝ่าย แตกต่างไม่แตกแยก รวมพลังปกป้องเงินทุนสถาบันซึ่งมีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า -งานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังมีผู้เสพยาและผู้ติดยาอยู่ รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีงานทำ จึงหันมาเสพยา และ ค้ายาเสพติดอีก สาเหตุเนื่องจากสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ ประชาชนมีรายได้ไม่เพียงพอ ความเป็นอยู่และมีความประพฤติเสื่อมเสีย

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การประเมินความเสี่ยง ๒.๑งานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังมีผู้เสพและผู้ติดยาอยู่ รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มียาทำ จึงหันมาเสพและค้ายาเสพติดอีกสาเหตุเนื่องจากสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ ประชาชนมีรายได้ไม่เพียงพอ ความคึกคะนองและมีพฤติกรรมเลียนแบบ	-งานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังมีผู้เสพและผู้ติดยาอยู่ รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มียาทำ จึงหันมาเสพและค้ายาเสพติดอีกสาเหตุเนื่องจากสภาพแวดล้อมทางเศรษฐกิจ ประชาชนมีรายได้ไม่เพียงพอ ความคึกคะนองและมีพฤติกรรมเลียนแบบ

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมที่ควบคุม ๓.๑งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พิจารณาจัดงบประมาณงบประมาณในการจัดตั้งกล้องวงจรปิดภายในตำบลลงเมือง เพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุและก่ออาชญากรรม โดยการโอนงบประมาณรายจ่ายเพื่อตั้งจ่ายเป็นรายใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ๓.๒งานด้านการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ การออกหน่วยให้ความรู้เรื่องกฎหมายและการบังคับใช้กฎหมายต่างๆรวมถึงระเบียบ พรบ.ต่างๆให้ประชาชนได้รับทราบ เพื่อจะได้มีความรู้ความเข้าใจมากขึ้น รวมถึงประชาสัมพันธ์ พรบ.รักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ.๒๕๓๕ ลงสื่อต่างๆเช่นเว็บไซต์ และจัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจมากขึ้น ๓.๓งานด้านการป้องกันและแก้ไขยาเสพติด จัดโครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติดให้แก่ประชาชนและกลุ่มเยาวชน และจัดอบรมอาชีพเสริมต่างๆเพื่อเป็นการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์	-งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พิจารณาจัดงบประมาณงบประมาณในการจัดตั้งกล้องวงจรปิดภายในตำบลลงเมือง เพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุและก่ออาชญากรรม โดยการโอนงบประมาณรายจ่ายเพื่อตั้งจ่ายเป็นรายใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ -งานด้านการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ การออกหน่วยให้ความรู้เรื่องกฎหมายและการบังคับใช้กฎหมายต่างๆรวมถึงระเบียบ พรบ.ต่างๆให้ประชาชนได้รับทราบ เพื่อจะได้มีความรู้ความเข้าใจมากขึ้น รวมถึงประชาสัมพันธ์ พรบ.รักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ.๒๕๓๕ ลงสื่อต่างๆเช่นเว็บไซต์ และจัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจมากขึ้น -งานด้านการป้องกันและแก้ไขยาเสพติด จัดโครงการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติดให้แก่ประชาชนและกลุ่มเยาวชน และจัดอบรมอาชีพเสริมต่างๆเพื่อเป็นการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การดำเนินงานการปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงาน เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ เป็นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๕.กิจกรรมการประเมินผล ๕.๑ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ผู้นำในหมู่บ้าน ตลอดจนประชาชนช่วยกันสอดส่องดูแลความสงบเรียบร้อย แต่อาจยังเป็นไปไม่ทั่วถึง เนื่องจากเหตุที่เกิดขึ้นส่วนใหญ่เป็นยามวิกาล ๕.๒งานด้านการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ มีคณะกรรมการในการพิจารณาและตรวจสอบข้อเท็จจริง ประกอบด้วยผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการร่วมกันพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหาและมีการลงพื้นที่เพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริง ๕.๓งานด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังมีผู้ค้าและผู้ติดยาเสพติดอยู่ รวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีงานทำจึงหันมาเสพและค้ายาเสพติดอีก	

ผลการประเมินโดยรวม ตามแบบ ปค ๕

-งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พิจารณาจัดงบประมาณงบประมาณในการจัดตั้งกล้องวงจรปิดภายในตำบลเมือง เพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดอุบัติเหตุและก่ออาชญากรรม โดยการโอนงบประมาณรายจ่ายเพื่อตั้งจ่ายเป็นรายใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

-งานด้านการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ การออกหน่วยให้ความรู้เรื่องกฎหมายและการบังคับใช้กฎหมายต่างๆรวมถึงระเบียบ พรบ.ต่างๆให้ประชาชนได้รับทราบ เพื่อจะได้มีความรู้ความเข้าใจมากขึ้น รวมถึงประชาสัมพันธ์ พรบ.รักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ลงสื่อต่างๆเช่นเว็บไซต์ และจัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้นำชุมชน เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจมากขึ้น

-งานด้านการป้องกันและแก้ไขยาเสพติด จัดโครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติดให้แก่ประชาชนและกลุ่มเยาวชน และจัดอบรมอาชีพเสริมต่างๆเพื่อเป็นการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์

องค์การบริหารส่วนตำบลลงเมือง
อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ (๑)งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ -เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามที่กำหนด ๑.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ -ในส่วนของการงานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน (๒)งานการเงินและบัญชี ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากสถานที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินเดือนประจำแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าได้มีการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการให้คำแนะนำ ความรู้ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ๒.๒ งานการเงินและบัญชี การประเมินความเสี่ยง พบว่า ได้มีการจัดหาสถานที่เพื่อจัดแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี ๓.กิจกรรมการควบคุม	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมในที่ปรากฏตามโครงสร้างองค์การตามคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง ซึ่งมีการกิจ ๗ งาน(๑)งานการเงิน (๒)งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (๓)งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน (๔)งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน (๕)งานควบคุมงบประมาณ (๖)งานธุรการ (๗)งานจดทะเบียนพาณิชย์ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายในพ.ศ. ๒๕๔๔ ผลประเมิน พบว่า -งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน งานควบคุมงบประมาณงานธุรการและงานทะเบียนพาณิชย์ มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง -งานการเงิน งานบัญชี มีความเสี่ยงในด้านสถานที่ไม่เพียงพอ,งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในส่วนของงานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วนซึ่งอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูล จึงความเสี่ยงที่ต้องติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ จึงต้องการปรับปรุงบริหารความเสี่ยงต่อไป การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบฯเพื่อให้เป็นไปตามทิศทางเดียวกัน กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลังเพื่อให้

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ -มีการจัดทำโครงการจัดเก็บภาษีเคลื่อนที่ -ทำการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน ๓.๒ งานการเงินและบัญชี -ได้สถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณแต่ละปี ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุมการปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น จังหวัด อำเภอ ท้องถิ่นอำเภอ องค์การบริหารส่วนตำบลใกล้เคียง หรือหน่วยงานราชการต่างๆรวมทั้งผู้ชำระภาษี ๔.๔การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทำให้การติดต่อประสานงานเป็นไปรวดเร็วและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๕มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆแจ้ง	หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจาก ผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลเมือง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป	จากการติดตามและประเมินผล พบว่า กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และกิจกรรมงานการเงินและบัญชี ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง ดังนั้น ดังนั้น จึงต้องมีการติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม ตามแบบ ปค ๕

จากการติดตามและประเมินผล พบว่า กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และกิจกรรมงานการเงินและบัญชี ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยง ดังนั้น ดังนั้น จึงต้องมีการติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง
อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน -การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นภารกิจสำคัญที่ต้องดำเนินการควบคุมไปกับการประมาณการราคาก่อสร้าง เป็นสิ่งสำคัญที่ต้องดำเนินการอย่างรวดเร็วถูกต้องมีประสิทธิภาพในการปัจจุบันการดำเนินการดังกล่าวล่าช้า อันเนื่องมาจากมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ (๒)เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก -การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การบังคับใช้กฎหมายในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ประชาชนไม่เข้าใจ กฎหมายไม่ยอมรับ ไม่ปฏิบัติตาม ๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง (๑)มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน -มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานการควบคุมงาน และสำรวจงานโครงการก่อสร้างไม่เพียงพอ	กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุมภายในที่ปรากฏตามโครงสร้าง องค์การตามคำสั่งแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง ซึ่งมีภารกิจ ๔ งาน (๑)งานออกแบบและควบคุมอาคาร (๒)งานก่อสร้างและซ่อมบำรุง (๓)งานประสานสาธารณูปโภค (๔)งานผังเมือง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า (๑)งานผังเมือง มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง และมี ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑)งานการออกแบบและควบคุมอาคาร (๒)งานก่อสร้างและซ่อมแซม (๓)งานประสานงานด้านสาธารณูปโภค

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร -การเขียนแบบการก่อสร้างเป็นองค์ประกอบที่สำคัญต่อการดำเนินโครงการและการประมาณราคา ซึ่งในปัจจุบันมีความล่าช้าและมีความรับผิดชอบบางส่วน อันเนื่องมาจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ -เจ้าที่ยังไม่เข้าใจเรื่องกฎหมาย กฎหมายกฎระเบียบที่ออกในปัจจุบัน ๒.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง และซ่อมบำรุง -ประชาชนไม่เข้าใจในโครงการก่อสร้าง การควบคุมงาน อาจทำให้เกิดการดำเนินงานก่อสร้างผิดสถานที่และแบบโครงการก่อสร้าง -การเกิดภัยธรรมชาติ อุทกภัย วาตภัย ทำให้การควบคุมงานยากลำบาก อาจก่อให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินโครงการ ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร -กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ให้ศึกษาระเบียบใหม่ๆและการสั่งการจากหน่วยงานต่างๆ โดยใช้สารสนเทศ(IT) -จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม -ทำการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบกฎหมาย ระเบียบต่างๆในการอนุญาต และประชาสัมพันธ์ในกรณีที่ดินไม่มีเอกสารสิทธิ์ ๓.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้างและซ่อมบำรุง -ทำการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและขั้นตอนการดำเนินงานโครงการก่อสร้างและการควบคุมงาน	

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุมการปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ๔.๒จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆแจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม ตามแบบ ปค ๕

จากการประเมินพบว่าผลการประเมินพบว่า

(๑)งานผังเมือง มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนปรับปรุง และมี ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

(๑)งานการออกแบบและควบคุมอาคาร

(๒)งานก่อสร้างและซ่อมแซม

(๓)งานประสานงานด้านสาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง
อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานส่งเสริมการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการ รับผิดชอบผู้อำนวยการกองการศึกษา -การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ๑.๒งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก -การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการ รับผิดชอบผู้อำนวยการกองการศึกษา -การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ๒.๒งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก -การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	กองการศึกษาฯ ได้วิเคราะห์ประเมินการควบคุม ภายในที่ปรากฏตามภารกิจงานประจำซึ่งมีภารกิจ งาน ๒ งาน (๑)งานบริหารการศึกษา (๒)งานศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามคณะกรรมการ ตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน ควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า -ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการ รับผิดชอบผู้อำนวยการกองการศึกษา -การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ ต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานบริหารการศึกษา ๓.๑ การบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน -ติดตามข่าวสารการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก -ติดตามข่าวสารการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๔.ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร -นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงาน ในการสรรหาบุคคลและการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด และการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๕.ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและ รายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการ ควบคุมต่อไป	-ทั้งงานบริหารการศึกษางานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ ให้ดำเนินการ คือ ติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการศึกษา

ผลการประเมินโดยรวมตามแบบ ปค ๕

ผลการประเมินทั้งงานบริหารการศึกษางานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ ให้ดำเนินการคือติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง
อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสาธารณสุข ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๑.๑ กิจกรรมด้านอนามัยและสิ่งแวดล้อม บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานอาจทำให้การดำเนินงานบางอย่างเกิดความล่าช้า แต่ไม่ถึงขั้นส่งผลและเกิดความเสียหายต่อทางราชการ ๑.๒ กิจกรรมด้านส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข เป็นความเสี่ยงของงาน คือ -ด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานอาจทำให้การดำเนินงานบางอย่างเกิดความล่าช้า แต่ไม่ถึงขั้นส่งผลและเกิดความเสียหายต่อทางราชการ ๑.๓ กิจกรรมด้านรักษาความสะอาด -ด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานอาจทำให้การดำเนินงานบางอย่างเกิดความล่าช้า ๒.การประเมินความเสี่ยง ทั้ง ๓ กิจกรรมข้างต้น บุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานอาจทำให้การดำเนินงานบางอย่างเกิดความล่าช้า แต่ไม่ถึงขั้นส่งผลและเกิดความเสียหายต่อทางราชการ	กองสาธารณสุขโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม เป็นภารกิจของงานด้านสุขาภิบาลทั่วไป งานสุขาภิบาลอาหารและสถานประกอบการ งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม มีระบบควบคุมภายในที่ดีแล้ว ๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข เป็นภารกิจของงานด้านงานอนามัยชุมชน งานสุศึกษาและควบคุมโรคติดต่อ มีระบบมีระบบควบคุมภายในที่ดีแล้ว ๓. กิจกรรมรักษาความสะอาด เป็นภารกิจของงานด้านงานรักษาความสะอาด งานกำจัดขยะน้ำเสีย งานส่งเสริมและเผยแพร่มีระบบมีระบบควบคุมภายในที่ดีแล้ว แผนการปรับปรุงการควบคุม ตามแบบ ปค.๕ดังนี้ - ได้ขอเปิดกรอบอัตรากำลังในแผนอัตรากำลัง

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมการควบคุม จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอประสานความร่วมมือกับประชาชนทุกหมู่บ้านให้ตระหนักถึงความสำคัญของงานอนามัยและสิ่งแวดล้อม ส่งเสริมการออกกำลังกายของประชาชนให้ออกกำลังกายให้ความรู้แก่ประชาชนด้านสุขศึกษาอย่างเหมาะสม ๔.ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุมการปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อภายในและภายนอกมาเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ ๔.๒ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๓ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆแจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผล โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการควบคุมต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม ตามแบบ ปค. ๕

๑. กิจกรรมอนามัยและสิ่งแวดล้อม เป็นภารกิจของงานด้านสุขาภิบาลทั่วไป งานสุขาภิบาลอาหารและสถานประกอบการ งานควบคุมและจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม มีระบบควบคุมภายในที่ดีแล้ว

๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข เป็นภารกิจของงานด้านงานอนามัยชุมชน งานสุศึกษาและควบคุมโรคติดต่อ มีระบบมีระบบควบคุมภายในที่ดีแล้ว

๓. กิจกรรมรักษาความสะอาด เป็นภารกิจของงานด้านงานรักษาความสะอาด งานกำจัดขยะน้ำเสีย งานส่งเสริมและเผยแพร่

ให้ดำเนินการปรับปรุงแผนการควบคุม ตามแบบ ปค.๕ คือ ได้ขอเปิดกรอบอัตรากำลังในแผนอัตรากำลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลลงเมือง
อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์ เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ -เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายใน คือการเตรียมความพร้อมทางด้านเอกสาร รวมทั้งกำลังเจ้าหน้าที่เพื่อบริการได้ทันท่วงที สำหรับผู้มีสิทธิที่ขอรับเงินหลังกำหนดเวลา ๒.การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ -ผู้มีสิทธิไม่มารับเงินตามกำหนด เนื่องจากติดภารกิจ แต่เป็นส่วนน้อย ๓.กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ -กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจงข้อดี ข้อเสียให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบรวมถึงดำเนินการประชาสัมพันธ์ โดยประสานงานให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้านทราบและประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง และล่วงหน้าอย่างน้อย ๕ วันทำการ ได้รับเบี้ยยังชีพในเดือนตุลาคมทุกปี -ให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพและให้ความรู้สำหรับผู้สูงอายุคนพิการผู้ป่วยเอดส์ รวมถึงประชาชนทั่วไป ในเรื่องสิทธิต่างๆ	โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๓ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ (๑)งานบริหารทั่วไป (๒)งานพัฒนาชุมชน (๓)งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ -งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยดำเนินการดังนี้ ๑.ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวเสียงตามสายทุกเดือนก่อนวันนัดหมายการจ่ายเงิน ๒.จัดหนังสือส่งให้กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ๓.เตรียมความพร้อม และตรวจสอบเอกสารต่างๆ ก่อนออกจ่ายเบี้ยยังชีพ ๔.การตรวจสอบสถานกรณีดำรงชีวิตและการย้ายจากทะเบียนราษฎร

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร -ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ่ม เวียนเพื่อทราบ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน -ติดตามข้อมูลข่าวสาร หลักเกณฑ์การจ่ายเงิน สงเคราะห์ เมื่อมีข้อเปลี่ยนแปลง จะแจ้งเวียน เพื่อถือปฏิบัติ ๕.การติดตามประเมินผล กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยัง ชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ มีการ ควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	

ผลการประเมินโดยรวม ตามแบบ ปค.๕

งานสวัสดิการสังคมและสังคมสงเคราะห์ กิจกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งมีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดยดำเนินการดังนี้

- ๑.ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวเสียงตามสายทุกเดือนก่อนวันนัดหมายการจ่ายเงิน
- ๒.จัดหนังสือส่งให้กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย
- ๓.เตรียมความพร้อม และตรวจสอบเอกสารต่างๆก่อนออกจ่ายเบี้ยยังชีพ
- ๔.การตรวจสอบสถานกรณีดำรงชีวิตและการย้ายจากทะเบียนราษฎร

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง
อำเภอยางสีสุราช จังหวัดมหาสารคาม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองส่งเสริมการเกษตร ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาด้านการเกษตรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การสำรวจและจัดเก็บข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายเกณฑ์ที่กำหนด ๑.๒ งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ - เพื่อให้การอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ในชุมชนเป็นไปอย่างยั่งยืน ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร - บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานบางแขนง ซึ่งส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพและระยะเวลาการปฏิบัติงาน - เกษตรกรยังไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมกิจกรรมและการให้ข้อมูลเพื่อใช้ในการจัดทำแผนฯเท่าที่ควร จึงทำให้แผนไม่ตรงตามความต้องการของเกษตรกรตลอดทั้งปี ปัญหาจากสภาพแวดล้อมและภัยธรรมชาติจึงส่งผลกระทบต่อการนำแผนฯ ไปสู่การปฏิบัติไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่	กองส่งเสริมการเกษตรได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจหลัก ๒ งาน คือ (๑) งานส่งเสริมการเกษตร (๒) งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร เป็นภารกิจของ งานวิชาการเกษตร งานเทคโนโลยีทางการเกษตร งานส่งเสริมการเกษตร

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.กิจกรรมควบคุม ๓.๑ กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร - องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง ได้มีการควบคุมความเสี่ยงการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมการเกษตร โดยการจัดทำแผนพัฒนาโดยผ่านกระบวนการประชาคมเพื่อให้การประมวลผลแผนตรงตามความต้องการของประชาชน ตลอดทั้งการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร การจัดการฝึกอบรมแก่เกษตรกรในท้องถิ่นเป็นระยะๆ เพื่อให้เกษตรกรได้มีโอกาสในการรับรู้ข้อมูลข่าวสารตลอดทั้งวิทยากรใหม่ๆในการนำไปใช้พัฒนาด้านการเกษตร ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้ทางอินเทอร์เน็ต ในการดำเนินงานการประสานส่งเสริมการเกษตรทั้งการประสานงานภายในและภายนอก เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ๕.การติดตามและประเมินผล ๕.๑ มีการกำหนดติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ ๕.๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆในการปฏิบัติงานแต่ละ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการควบคุมต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม ตามแบบ ปค ๕

โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๒ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร เป็นภารกิจของงานวิชาการเกษตร งานเทคโนโลยีทางการเกษตร งานส่งเสริมการเกษตร ให้ดำเนินการปรับปรุงคือติดตามข้อมูลข่าวสาร กฎระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านการศึกษา

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมี บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



(นายประยูร วารินทร์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลดงเมือง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ (๗)
<u>สำนักปลัด อบต.</u> งานวิเคราะห์นโยบายและ แผน <u>๑. กิจกรรม</u> การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น สี่ปีกรณีมีการเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงโครงการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นเป็นไประเบียบ กฎหมายที่กำหนดและตอบ สนองความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่	<u>ความเสี่ยง</u> ในการจะทำแผน พัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ – พ.ศ.๒๕๖๕) กรณีมีการเพิ่มเติมหรือ เปลี่ยนแปลงโครงการต้อง มี การ ประ ชุม ค ณ ะ กรรมกรสนับสนุนการ จัดทำแผน และประชุม คณะ กรรมการพัฒนา ท้องถิ่นร่วมกับประชาคม ท้องถิ่นทุกครั้ง	การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นของอบต.ดงเมืองได้ ดำเนิน การตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผน พัฒนา ท้องถิ่นของอปท. (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นของอปท. พ.ศ. ๒๕๖๐	ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ได้มีการ ประกาศใช้ ระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาของ อปท. (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งมีการเปลี่ยน แปลงขั้นตอนการปฏิบัติ คือ ไม่ต้องจัดประชุม ประชาคมเมื่อมีการ เปลี่ยนแปลงโครงการ ทำ ให้ลดขั้นตอนในการจัดทำ แผนฯ ให้มีความรวดเร็ว มากขึ้น	การประกาศใช้ระเบียบ กระทรวง มหาดไทยว่า ด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาของอปท. (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๒ ยังต้องมีการประชุมคณะ กรรมการสนับสนุนการ จัดทำแผน และประชุม คณะ กรรมการพัฒนา ท้องถิ่นร่วมกับประชาคม ท้องถิ่นทุกครั้ง ในกรณี เพิ่มเติมโครงการต่างๆ	ในการจะทำ แผน พัฒนาท้องถิ่นห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ – พ.ศ.๒๕๖๕) ต้องปฏิบัติตามขั้นตอน และระยะเวลายกหนด ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ต้องมีการจัดเตรียมความ พร้อมและประสานงาน กับทุกฝ่ายในการจัดทำ แผนฯ โดยดำเนินการ ตามขั้นตอนให้ถูกต้อง เพื่อให้การจัดทำแผนฯ ลุล่วงตามวัตถุประสงค์ และไม่ล่าช้า	สำนักงานปลัด อบต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
	<u>สาเหตุ</u> ในแต่ละปีงบประมาณมีการเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติม โครงการต่างๆ ตามความต้องการของประชาชนอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งคณะกรรมการต่างๆ และประชาคมตามที่ระเบียบฯ กำหนดมาจากหลายภาคส่วนอาจทำให้เกิดความล่าช้าได้เมื่อต้องมีการประชุมทุกครั้ง เมื่อมีการเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงโครงการ ตามที่ระเบียบฯ กำหนด					

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ (๗)
<u>สำนักปลัด</u> งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย <u>กิจกรรมการป้องกันและ</u> <u>บรรเทาสาธารณภัย</u> - การให้ความช่วยเหลือ ประชาชนที่ประสบความ เดือดร้อนด้านสาธารณภัย ด้านอัคคี	- ขาดแคลนวัสดุอุปกรณ์ ประจำตัวของพนักงาน ดับเพลิงในแต่ละคน ยังมี	- คำสั่งแบ่งงาน - ใช้ร่วมกันเท่าที่มีอยู่แต่หาก เกิดเพลิงขนาดใหญ่ จะ ขอรับการสนับสนุนจาก อปท. ข้างเคียง	- สามารถแก้ไขปัญหาใน ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคง มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ เพื่อให้เกิด ความพร้อม - สามารถแก้ไขปัญหาจึง ไม่ต้องมีการติดตามในงวด ต่อไป	- วัสดุอุปกรณ์ประจำ ตัวของพนักงานดับ เพลิงยังมีไม่ครบถ้วน ทำให้ขาดความคล่อง ตัว ในการปฏิบัติงาน	- จัดทำ คำ สั่ง แต่ง ตั้ง ผู้รับผิดชอบ และส่ง เจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพิ่มพูนทักษะให้มากขึ้น - จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ประจำตัวของพนักงาน ดับเพลิงให้ครบ	สำนักงาน ที่ รับผิดชอบ ปลัดอปท.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ (๗)
<u>สำนักปลัด</u> งานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัย <u>กิจกรรมการป้องกันและ</u> <u>บรรเทาสาธารณภัย</u> - การให้ความช่วยเหลือ ประชาชนที่ประสบความ เดือดร้อนด้านสาธารณภัย ด้านอัคคี	- ขาดแคลนวัสดุอุปกรณ์ ประจำตัวของพนักงาน ดับเพลิงในแต่ละคน ยังมี	- คำสั่งแบ่งงาน - ใช้ร่วมกันเท่าที่มีอยู่แต่หาก เกิดเพลิงขนาดใหญ่ จะ ขอรับการสนับสนุนจาก อปท. ข้างเคียง	- สามารถแก้ไขปัญหาใน ได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคง มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์ เพื่อให้เกิด ความพร้อม - สามารถแก้ไขปัญหาจึง ไม่ต้องมีการติดตามในงวด ต่อไป	- วัสดุอุปกรณ์ประจำ ตัวของพนักงานดับ เพลิงยังมีไม่ครบถ้วน ทำให้ขาดความคล่องตัว ในการปฏิบัติงาน	- จัดทำ คำ สั่ง แต่ง ตั้ง ผู้รับผิดชอบ และส่ง เจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพิ่มพูนทักษะให้มากขึ้น - จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ประจำตัวของพนักงาน ดับเพลิงให้ครบ	สำนักงาน ที่ ปลัดอบต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กองคลัง งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ๑.กิจกรรม การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษี และเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่	ความเสี่ยง ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด	ทำหนังสือแจ้งให้ผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขตตำบลดงเมือง ให้เจ้าของที่ดินนำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้ง เพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	- เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ เช่น แจ้งประชาสัมพันธ์ผ่านเจ้าหน้าที่แจกเบี้ยยังชีพในที่ประชุมประจำเดือนของแต่ละหมู่บ้านเพื่อให้ได้รับทราบข้อมูล/ข่าวสารของงานจัดเก็บรายได้อย่างทั่วถึง - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมประชุมประจำเดือนในหมู่บ้านที่มีปัญหา	งานแผนที่ภาษี ยังไม่ครอบคลุมและครบถ้วน เนื่องจากอยู่ระหว่างปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	ในกรณีที่ไม่สามารถหาที่อยู่ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี ต้องประสานงานกับงานทะเบียนราษฎรเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน และต้องตรวจเช็คกับเลขบัตรประชาชน ๑๓ หลักของผู้มีหน้าที่เสียภาษีทุกครั้งว่าเป็นบุคคลเดียวกันหรือไม่ เพื่อลดการผิดพลาดในการสืบหาข้อมูล	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กองช่าง งานออกแบบและก่อสร้าง ๑. กิจกรรม การออกแบบและ รับรองการออกแบบงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานก่อสร้างใน โครงการต่างๆ ของเทศบาล ให้เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง และมีความมั่นคง แข็งแรง สอดคล้องกับงานสถาปัตย- กรรมและวิศวกรรม	ความเสี่ยง อบต.ดงเมืองยังขาด บุคลากรในตำแหน่ง วิศวกรในการออกแบบ ตามที่ระเบียบฯ กำหนด สาเหตุ ตาม ที่ ระเบียบ บ กำหนดให้มีผู้ได้รับ อนุญาตประกอบวิชาชีพ เป็น ผู้ ร บ ร อ ง ก า ร ออกแบบ ควบคุมงาน	ปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ) ๐๔๒๑.๓/ว๔๗๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่องซ้อมความเข้าใจตามมติ คณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการจ้าง เอกชนออกแบบและควบคุมงาน ก่อสร้าง อ้างถึงตามมติ คณะรัฐมนตรีให้จ้างเอกชนหรือ หน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเป็น ผู้ออกแบบและควบคุมงาน ก่อสร้างและหลักเกณฑ์การ ออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้าง อาคารของส่วนราชการ	ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่นๆ เช่น กรม โยธาธิการและผังเมือง กรมศิลปากรและส่วน ราชการที่มีหน่วยงาน ออกแบบก่อสร้างและ ควบคุมงานก่อสร้าง	การขอความ อนุเคราะห์วิศวกร รับรองจากต่าง หน่วยงานเป็นไป ด้วยความล่าช้า เนื อ ง จ า ก ทุ ก หน่วยงานมีภารกิจ ของตน	- อบต.ดงเมือง ควรตั้ง งบประมาณจ้างเอกชน ในการออกแบบและ รับรองการก่อสร้าง อาคาร - ส่งบุคลากรเข้าอบรม ในหลักสูตรที่กรมฯ กำหนดเพื่อเป็นแนวทาง ในการแก้ไขปัญหาต่อไป	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กองการศึกษา งานการศึกษาปฐมวัย ๑. กิจกรรม การแก้ไขปัญหาจำนวน เด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์ พัฒนาเด็กเทศบาลตำบล เวียงชัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้ปกครองมีความ เชื่อมั่นในระบบการเรียนการ สอน และนำบุตรหลานเข้ามา เรียนในสังกัดศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง	ความเสี่ยง จำนวนเด็กนักเรียนใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีจำนวน น้อยลงจากปีงบประมาณที่ ผ่านมา	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ มีการลงพื้นที่เพื่อพบปะ ผู้ปกครองและเด็ก นักเรียนเป็นราย ครัวเรือน ทั้งที่เป็น นักเรียนในสังกัดและได้ สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึง เกณฑ์เข้าเรียนและชี้แจง นโยบายการเรียนการ สอน วิธีการสมัครเรียน ให้ผู้ปกครองทราบ	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ และชี้แจงในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับผู้ปกครอง และเด็กนักเรียน ถือเป็น โครงการที่ดี เป็นการ ปฏิบัติงานเชิงรุกเพื่อ ชักชวนให้ผู้ปกครองนำ เด็กมาเข้าเรียนที่ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ เพื่อชี้แจง หลักสูตรการเรียนการสอน อีกทั้งยังสร้างความมั่นใจ ให้ผู้ปกครองที่มีบุตรหลาน ที่เรียนกับศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ อยู่แล้วไม่ย้ายไป เรียนที่อื่น และนำบุตร หลานที่ถึงเกณฑ์มาเข้า เรียนเพิ่ม	อัตราการเกิดของ เด็กในพื้นที่มีจำนวน น้อยลง อีกทั้ง ปัจจุบันรูปแบบการ ใช้ชีวิตของคน เปลี่ยนไป ทำให้มี บุตรน้อยลง	๑. อบต.ควรมีการอบรมให้ ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่น เกี่ยวกับทิศทางการพัฒนา แนวทางการปฏิบัติ งานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๒. หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแล เด็กควรมีการประชุมวางแผน ร่วมกันในการจัดกิจกรรมการ เรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มีหลักสูตร ทัดเทียมกับโรงเรียนเอกชน ๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ควร ช่วยกันจัดสภาพห้องเรียน และจัดบรรยากาศภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ ให้สวยงาม ร่มรื่น และมีความปลอดภัย	กอง การศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กองสวัสดิการสังคม ๑.กิจกรรม งานขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ/ผู้ พิการ ๒.วัตถุประสงค์ เพื่ออำนวยความสะดวก ให้กับประชาชนผู้มาขอรับ บริการให้เกิดผลประโยชน์ สูงสุดแก่ประชาชน	ความเสี่ยง ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจขั้นตอน การติดต่อขอรับบริการ	-กำกับ ดูแล และพยายามชี้แจง ข้อดี ข้อเสียให้ผู้ที่เกี่ยวข้อง ทราบ รวมถึง ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ โดยประสานงาน ให้กับผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้าน ทราบและประชาสัมพันธ์ผ่านหอ กระจายข่าว อย่างต่อเนื่อง และ ล่วงหน้าอย่างน้อย ๕ วันทำการ ได้รับเบี้ยยังชีพในเดือนตุลาคม ทุกปี -ให้ ความ รู้กับ เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการดำเนินการจ่าย เบี้ยยังชีพและให้ความรู้สำหรับ ผู้สูงอายุคนพิการผู้ป่วยเอดส์ รวมถึงประชาชนทั่วไป ในเรื่อง สิทธิต่างๆ	-ประชาสัมพันธ์ผ่านหอ กระจายข่าวเสียงตามสาย ทุกเดือนก่อนวันนัดหมาย การจ่ายเงิน -จัดหนังสือส่งให้กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ เสียงตามสาย -เตรียมความพร้อม และ ตรวจสอบเอกสารต่างๆก่อน ออกจ่ายเบี้ยยังชีพ -การตรวจสอบสถานกรณี ดำรงชีวิตและการย้ายจาก ทะเบียนราษฎร	-	กิจกรรมการจ่ายเงิน สงเคราะห์เพื่อการยัง ชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วย เอดส์ มีการควบคุม ที่ เพี ย ง พ อ แ ล้ ว บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	กองสวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กองสาธารณสุขฯ กิจกรรม/วัตถุประสงค์ ๑. กิจกรรมอนามัยและ สิ่งแวดล้อม เป็นภารกิจของงาน ด้านสุขาภิบาลทั่วไป งาน สุขาภิบาลอาหารและสถาน ประกอบการ งานควบคุมและ จัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม มี ระบบควบคุมภายในที่ดีแล้ว ๒. กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข เป็นภารกิจของงาน ด้านงานอนามัยชุมชน งานสุข ศึกษาและควบคุมโรคติดต่อ มีระบบ ๓. กิจกรรมรักษาความสะอาด เป็นภารกิจของงานด้านงานรักษา ความสะอาด งานกำจัดขยะน้ำ เสีย งานส่งเสริมและเผยแพร่	ความเสี่ยง -ด้านสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม บุคลากรไม่ เพียงพอในการปฏิบัติงาน อาจทำให้การดำเนินงาน บางอย่างเกิดความล่าช้า แต่ไม่ถึงขั้นส่งผลและเกิด ความเสียหายต่อทาง ราชการ	-จัดสรรงบประมาณในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ -ประสานความร่วมมือกับหน่วย ราชการที่เกี่ยวข้องชุมชน และกลุ่ม องค์กรในชุมชน	- จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอ ประสานความร่วมมือกับ ประชาชนทุกหมู่บ้านให้ ตระหนักถึงความสำคัญของงาน อนามัยและสิ่งแวดล้อม	-บุคลากรไม่เพียงพอใน การปฏิบัติงานอาจทำให้ การดำเนินงานบางอย่าง เกิดความล่าช้า แต่ไม่ ถึงขั้นส่งผลและเกิด ความเสียหายต่อทาง ราชการ	มีการประสานความ ร่วมมือกับชุมชน อสม. ในการจัดทำ แผนงานป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ	กองสาธารณสุขฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การปรับปรุง การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กองส่งเสริมการเกษตร ๑.กิจกรรม ๑.๑ กิจกรรมส่งเสริม การเกษตร - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ด้านการเกษตรเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้การสำรวจและ จัดเก็บข้อมูลเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบ กฎเกณฑ์ที่กำหนด ๑.๒ งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและ ป่าไม้ - เพื่อให้การอนุรักษ์แหล่งน้ำ และป่าไม้ในชุมชนเป็นไป อย่างยั่งยืน	ความเสี่ยง บุคลากรยังขาดความรู้ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน บางแขนง ซึ่งส่งผลกระทบ ต่อประสิทธิภาพและ ระยะเวลาการปฏิบัติงาน - เกษตรกรยังไม่ให้ ความสำคัญในการเข้าร่วม กิจกรรมและการให้ข้อมูล เพื่อใช้ในการจัดทำแผนฯ เท่าที่ควร จึงทำให้แผนไม่ ตรงตามความต้องการของ เกษตรกรตลอดทั้งปัญหา จากสภาพแวดล้อมและภัย ธรรมชาติจึงส่งผลกระทบต่อ การนำแผนฯ ไปสู่การปฏิบัติ ไม่เกิดประสิทธิภาพเท่าที่	- เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา ด้านการเกษตรเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ - เพื่อให้การสำรวจและจัดเก็บ ข้อมูลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้องตามระเบียบกฎเกณฑ์ที่ กำหนด	- องค์การบริหารส่วนตำบลลง เมือง ได้มีการควบคุมความเสี่ยง การปฏิบัติงานด้านการส่งเสริม การเกษตร โดยการจัดทำ แผนพัฒนาโดยผ่านกระบวนการ ประชาคมเพื่อให้การประมวลผล แผนตรงตามความต้องการของ ประชาชน ตลอดทั้งการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสาร การจัดการ ฝึกอบรมแก่เกษตรกรในท้องถิ่น เป็นระยะๆ เพื่อให้เกษตรกรได้มี โอกาสในการรับรู้ข้อมูลข่าวสาร ตลอดทั้งวิทยาการใหม่ๆในการ นำไปใช้พัฒนาด้านการเกษตร	บุคลากรยังขาด ความรู้ความชำนาญ ในการปฏิบัติงานบาง แขนง ซึ่งส่งผล กระทบต่อ ประสิทธิภาพและ ระยะเวลาการ ปฏิบัติงาน	มีการประสานความ ร่วมมือกับชุมชนใน การจัดทำแผนพัฒนา ด้านการเกษตรให้ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	กองส่งเสริม การเกษตร

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายประยูร วารินทร์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลงเมือง

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓