



ที่ ยส ๗๘๔๐๑/ ๕๗๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ง
อำเภอกุตุขุม จังหวัดยโสธร ๓๕๑๔๐

๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอกุตุขุม

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ เล่ม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ง ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามองค์ประกอบข้อ ๘ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว

และเพื่อให้การรายงานผลเป็นไปตามข้อ ๙ ของหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าวที่กำหนดให้ระดับหน่วยงานของรัฐจัดส่งผลการประเมินควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ/สิ้นปีปฏิทิน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ง จึงขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาเพื่อให้ท่านได้รับทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

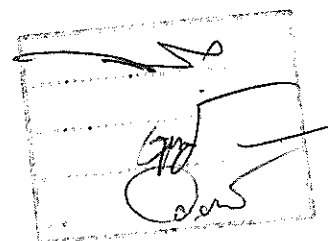
ขอแสดงความนับถือ

(นายจักรกฤษ ศรีวะรัมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ง

สำนักปลัด อบต.

โทร./โทรสาร. ๐ ๔๕๔๗ ๔๘๘๓





รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับหน่วยงานของรัฐ)
แบบ ปค.๔ รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

เสนอ
นายอำเภออุดรชุม

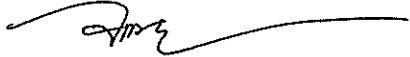
รายงานโดย
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ง อำเภออุดรชุม จังหวัดยโสธร

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอภูทวม

.....องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว.....ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่.....๓๐.....เดือน.....กันยายน.....พ.ศ.....๒๕๖๒.....ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไป
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หักเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว.....องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว.....เห็นว่า การควบคุม
ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การ
กำกับดูแลของ.....นายอำเภอภูทวม.....

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง.....นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว
วันที่.....๒๗.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำนักปลัด	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรมจรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางชัดเจนต่อการปฏิบัติ การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม สภาพแวดล้อมควบคุมของสำนัก อบต.ห้วยแก้ว ภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบความเสี่ยงในการกิจ ๓ งาน คือ <u>กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปค.๕) ในงวดปีที่ผ่านมา กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พบว่า โครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมีจำนวนมากเกินไป ไม่มีงบประมาณเพียงพอสำหรับโครงการได้ทั้งหมด <u>กิจกรรมงานนิติการ</u> งานด้านนิติการ บุคลากรตำแหน่ง นิติกรเพิ่งได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่ยังขาดประสบการณ์ในด้านนี้ <u>กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ความเสี่ยงด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยยังมีความเสี่ยงในด้านเครื่องมือ อุปกรณ์ในการปฏิบัติหน้าที่ที่มีความล้าสมัยและยังไม่เพียงพอ และพื้นที่ส่วนใหญ่ประชาชนประกอบอาชีพทำนา ทำไร่ มีการเผาตอฟางและหญ้า เสี่ยงต่อการเกิดอัคคีภัย
๒. การประเมินความเสี่ยง	
มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร สำนักปลัดมีการวิเคราะห์	สำนักปลัด มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ งานกิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าประชุม ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการมีส่วนร่วม และงบประมาณของทาง อบต. มีไม่เพียงพอในการพัฒนาตามความต้องการของประชาชนตามแผนพัฒนาท้องถิ่น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
นอกจากนี้กลไกชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลง วิธีการจัดการ เป็นต้น	
๓. กิจกรรมการควบคุม	
มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควรในสำนักปลัด พบว่า กิจกรรมการควบคุม คืองานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยการชี้แจงรายละเอียดระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสิทธิบทบาทของประชาชนที่มีต่อการบริหารการปกครองส่วนท้องถิ่น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
-นำระบบ internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการของ อบต.ห้วยแก้วมีระบบ internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารของสำนักปลัดสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน	๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ อบต.ห้วยแก้ว มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต
-การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในการกิจหน้าที่ของสำนักปลัด	๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายใน อบต. ตั้งแต่พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอภูซุ่ม สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานงานในการปฏิบัติงานของ อบต. ได้เป็นอย่างดี
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแล	มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไป งานการเงินและบัญชี งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้บังคับบัญชา
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและการมีประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	<p>-มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>-มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>-มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานภายใต้หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	<p>-มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมาย ทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>-บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองคลังมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก เนื่องจากผู้รับการประเมินให้ยื่นแบบเสียภาษีไม่มายื่นชำระภาษีภายในระยะเวลาที่กำหนด ทำให้จัดเก็บภาษีไม่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบนโยบายวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและกรณีที่将会เกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้ง
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	จัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมความเสี่ยง
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	<ul style="list-style-type: none"> - มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน -จัดทำหนังสือเร่งรัดการชำระภาษี แจ้งลูกหนี้ภาษีให้ครบทุกราย -จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษี -จัดทำแผนที่ภาษีและนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	-มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการใช้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ ปรัชญา แนะนำและการใช้สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมและทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
๕.๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันเวลา
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	<p>-มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อเพิ่มความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>-มีการสรุปรายงานผลการจัดเก็บรายได้เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>
กองช่าง	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	
๑.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง	กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในที่ปรากฏโครงสร้างองค์กรตามคำสั่งแบ่งงานฯ ในภารกิจ ๔ งาน คือ
-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน	๑) งานก่อสร้าง
-เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น เครื่องวัดสำรวจ	๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร
-กฎหมาย ระเบียบหรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๓) งานประสานงานสาธารณูปโภค
๑.๒ กิจกรรมควบคุมงานก่อสร้าง	๔) งานผังเมือง
-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ	โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตาม พรบ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง กิจกรรมงานสาธารณูปโภค และกิจกรรมงานผังเมืองไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ
๑.๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค	
-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์และทั่วถึง	
-เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในงานด้านเทคนิคของ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
ระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า ฯลฯ	
<p>๑.๔ กิจกรรมงานผังเมือง</p> <p>-เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p> <p>-การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนเพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว</p>	
๒. การประเมินความเสี่ยง	
<p>๒.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ</p>	
<p>๒.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ</p>	
<p>๒.๓ กิจกรรมสาธารณูปโภค</p> <p>-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์</p>	
<p>๒.๔ กิจกรรมผังเมือง</p> <p>-เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการบังคับใช้ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร</p>	
๓. กิจกรรมการควบคุม	
<p>๓.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ</p> <p>-การใช้กฎหมาย ระเบียบหรือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง</p>	
<p>๓.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>-จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง</p> <p>-การใช้กฎหมาย ระเบียบหรือจากหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> -ขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่ม -ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภคอย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านงานสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค 	
<p>๓.๔ กิจกรรมงานผังเมือง</p> <ul style="list-style-type: none"> -ขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่ม -ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด -ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาขออนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ 	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p>	
<p>๔.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> -ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก -ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง 	
<p>๔.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> -ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจสอบข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก -ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎ ระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง 	
<p>๔.๓ กิจกรรมสาธารณูปโภค</p> <ul style="list-style-type: none"> -ใช้การสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต.ห้วยแก้อย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการและจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง 	
<p>๔.๔ กิจกรรมการผังเมือง</p> <ul style="list-style-type: none"> -ใช้การสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
รวมทั้งระบบสารสนเทศ และการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต.ห้วยแก้วอย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบความคืบหน้าของการดำเนินการและจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร เพื่อรองรับหนังสือสั่งการและกฎระเบียบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง	
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
๕.๑ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง -ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว	
๕.๒ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว	
๕.๓ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว	
๕.๔ กิจกรรมงานผังเมือง ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผู้อำนวยการกองช่างและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว	
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก	
๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา - สถานที่ภายในบริเวณ ศพด.มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบและยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น	กองการศึกษาฯ ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งานคือ ๑) งานบริหารการศึกษา ๒) งานศาสนาและวัฒนธรรม ๓) งานกีฬาและนันทนาการ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์
๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม -การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์เนื่องจาก	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ขาดแคลนบุคลากรและบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ จึงส่งผลให้ปริมาณงานที่อยู่ในความรับผิดชอบมีจำนวนมาก	กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบจุดอ่อนในภารกิจงานด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาและกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง	
<p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>การจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น เนื่องจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลต่อพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>-บุคลากรในกองการศึกษาฯ มีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นจึงอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	<p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยมีนักวิชาการศึกษาทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแล โดยผลการปรับปรุงการควบคุมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสมในการจัดการเรียนการสอนต่อไป แต่ทั้งนี้ก็ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามและประเมินผลต่อไป</p>
๓. กิจกรรมการควบคุม	
<p>๓.๑ บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>๓.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๓.๓ จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก ปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางมากยิ่งขึ้น</p>	การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษาฯ เป็นไปตามโครงสร้างขององค์กรและมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
<p>๔.๑ นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๔.๓ ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p>	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษาฯ มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียนเป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา หมั่นศึกษากฎระเบียบอยู่เสมอและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยการกองการศึกษา เป็นผู้ติดตามกำกับดูแล</p>	<p>มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษา มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามและประเมินผลต่อไป</p>
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p>	
<p>๑.๑ งานสาธารณสุข</p> <p>-การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก การเกิดโรคไข้เลือดออกพื้นที่ เนื่องจากสภาพสิ่งแวดล้อมที่มีก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายซึ่งชาวบ้านยังไม่ตระหนักในการดูแลตัวเอง แต่ยังถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ</p>	<p>ในภาพรวมมีความเหมาะสมและรูปแบบการพัฒนาเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างขององค์กรมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑) กิจกรรมการควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒) งานจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป</p>
<p>๑.๒ งานสิ่งแวดล้อม</p> <p>-การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป พื้นที่ตำบลห้วยแก้วมีถนนสายทางหลักซึ่งมีปัญหาขยะที่เกิดขึ้นริมถนนสองข้างทาง ทำให้สภาพแวดล้อมไม่สวยงาม</p>	
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p>	
<p>๒.๑ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนยังไม่ตระหนักในการร่วมรับผิดชอบในการดูแลสิ่งแวดล้อมที่ไม่ก่อให้เกิดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ยังถือว่าเป็นหน้าที่ของหน่วยงานราชการ</p>	<p>ระบบการควบคุมภายในที่มีดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องจากภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรม แต่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายงานเพียงคนเดียว ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานในทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง</p>
<p>๒.๒ การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป ยังมีการตกค้างของขยะมูลฝอยในพื้นที่โดยเฉพาะเส้นถนนทางหลวงสายหลัก</p>	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p>	
<p>๓.๑ การป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>-ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ</p> <p>-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก การทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายในบ้านของตน</p> <p>-ประสานงานและดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ในการพ่นหมอกควันควบคุมโรค กรณีพบผู้ป่วย</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงของกองสาธารณสุขฯ อยู่ในระดับที่เหมาะสม เพราะมีการปฏิบัติตามขั้นตอน กระบวนการ หนังสือสั่งการ การจัดอบรมสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับชาวบ้านและการประชาสัมพันธ์ในสื่อต่างๆ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๒ การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป</p> <p>-การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบทั้งเรื่องระเบียบคำแนะนำ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-มีการจัดกิจกรรมรณรงค์เก็บขยะ ทำความสะอาด</p>	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
<p>ระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>การนำระบบสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้องสามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ ทำให้เกิดความร่วมมือเร็วและแก้ไขข้อผิดพลาดต่างๆ ได้ทันการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่างๆ ไม่ยุ่งยากสะดวกต่อผู้ปฏิบัติงานและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง</p>
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
<p>ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>
กองสวัสดิการสังคม	
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
<p>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>- การจ่ายเงินไม่ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด</p> <p>- การตรวจสอบคุณสมบัติของผู้รับเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม มีภารกิจตามโครงสร้างและมีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานควบคุมภายในฯ ผลการประเมินพบว่า ความเสี่ยงในการควบคุมมี</p>
๒. การประเมินความเสี่ยง	๑ กิจกรรม คือกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ
<p>กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ</p> <p>-เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน การตรวจสอบคุณสมบัติผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ เช่น การเสียชีวิต การย้ายภูมิลำเนา เป็นต้น</p>	<p>จุดอ่อนและความเสี่ยง ซึ่งได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบตามตาม ปค.๔ มีการควบคุมที่เพียงพอโดยการดำเนินงานคือ</p> <p>-ตรวจสอบจากงานทะเบียนอำเภอ กรณีการเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่</p> <p>-ตรวจสอบจากผู้นำท้องถิ่น กรณีการเสียชีวิต หรือการย้ายที่อยู่</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ -ตรวจสอบจากงานทะเบียนอำเภอ กรณีการเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ -ตรวจสอบจากผู้นำท้องถิ่น กรณีการเสียชีวิต หรือการย้ายที่อยู่ -ตรวจสอบจากการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด	-ตรวจสอบจากการจ่ายเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด -มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพให้เพิ่มความระมัดระวังปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายยิ่งขึ้นไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ในเบื้องต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็วในการแก้ปัญหา	
๕. กิจกรรมการติดตามผล	
ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกิจกรรมการสังคมสงเคราะห์ด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพ พบว่ามีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นายจักรกฤษ ศรีวะระมย์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ว
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/รัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑. ภารกิจกรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อนำแผนพัฒนาท้องถิ่นไปจัดทำโครงการ	แผนงานโครงการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นมีเป็นจำนวนมาก แต่ทาง อบต.ห้วยแก้วไม่มีงบประมาณที่เพียงพอต่อการนำแผนงานโครงการต่าง ๆ มาจัดทำได้ทั้งหมดการจัดทำรายละเอียดของโครงการยังไม่ชัดเจนเพียงพอ	กำหนดจำนวนแผนงานโครงการให้มีจำนวนที่เหมาะสมกับงบประมาณที่มีอยู่ในการจัดทำ	งบประมาณในการจัดทำไม่เพียงพอต่อแผนงาน โครงการต่างๆ ทำให้ไม่สามารถนำกิจกรรมหรือโครงการมาจัดทำได้ทั้งหมด	-แผนงานโครงการที่คณะผู้บริหารหรือประชาชนเสนอมา มีเป็นจำนวนมากที่จะจัดทำ -การจัดทำโครงการและการประมาณราคายังไม่ชัดเจน	-การจัดทำแผนงานโครงการที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมาจัดทำโครงการเป็นอันดับต้นๆ -ของงบประมาณจากหน่วยงานอื่น	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๒. งานนิติการ เพื่อพิจารณางานนิติกรรมและสัญญา ต่างๆ ให้มีความถูกต้อง ชัดเจนและ ครบถ้วน	เป็นตำแหน่งที่ บรรจุใหม่ ยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ทักษะและ ประสบการณ์ใน การปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการ ต่างๆ	มีการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ในการ ปฏิบัติงานด้านนิติ การให้ถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ต่างๆ	-	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ ความ เข้าใจและ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติหน้าที่ด้านนิติ การ	จัดส่งเจ้าหน้าที่ ตำแหน่ง นิติกรไป ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้ต่างๆ ให้ มากยิ่งขึ้นในการ ทำงานด้านนิติการ โดยตรง	สำนักปลัด อบต. ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒
๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อป้องกันช่วยเหลือประชาชนจากสา ธารณภัยได้แก่ อุทกภัย วาตภัย อัคคีภัย เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิดขึ้นกับ ประชาชนให้ได้รับความช่วยเหลืออย่าง ทันทั่วถึง	การเกิดเหตุ อัคคีภัยเมื่อถึง ฤดูการ เก็บ ผลผลิตของ ราษฎรต้องมี การเฝ้าระวัง เหตุตลอด ๒๔ ชั่วโมง	การกำหนดแนวทาง ปฏิบัติรวมทั้งมีการ มอบหมายจาก ผู้บริหาร มีผลต่อ การควบคุมและ ติดตามประเมินผล	การกำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานรวมทั้งมี การมอบหมายจาก ผู้บริหาร มีผลต่อ การควบคุมและ ติดตามประเมินผล	-บุคลากรและเครื่องมือ ในการให้ความ ช่วยเหลือไม่เพียงพอ -ประชาชนในพื้นที่ส่วน ใหญ่ทำนา ทำไร่ เสี่ยง ต่อการเกิดอัคคีภัยใน พื้นที่ได้ง่าย	ตรวจสอบสภาพ เครื่องมือที่ใช้ใน งาน และจัด ฝึกอบรมบุคลากร ในการช่วยเหลือ งานด้านป้องกัน และบรรเทาสา ธารณภัย	งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย สำนักปลัด อบต.ห้วยแก้ว ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๔. ภารกิจรวมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ที่ถูกต้องครบถ้วนตามลูกหนี้บัญชีได้ ครบถ้วน เรงรัดการจัดเก็บรายได้ให้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระนาน สามารถจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้นตาม เป้าหมาย	ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ	-มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง ฝ่าย จัดเก็บรายได้ -กำกับเจ้าหน้าที่ลง พื้นที่พบปะ ประชาชนพร้อมชี้แจงให้ความรู้ ทำ ความเข้าใจกับ ประชาชน	-จัดทำแผน ดำเนินงานเพื่อ พัฒนาการจัดเก็บ รายได้ -เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ -จัดทำโครงการ รณรงค์ส่งเสริมการ พัฒนาการจัดเก็บ รายได้	-แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน ข้อมูลไม่ครบถ้วน -ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือทำ ให้ข้อมูลไม่ถูกต้อง ครบถ้วน	-จัดทำโครงการแผนที่ภาษี บ้านที่ก ข้อมูลให้ครบถ้วน -จัดทำแผน ดำเนินการเพื่อ พัฒนาจัดเก็บรายได้ -ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษีให้ ครอบคลุมทั่วถึง	กองคลัง กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒
๕. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้างให้ได้ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์ เครื่องมือที่มีย่อยอยู่อย่างประหยัดและ คำนวณมากที่สุด	-เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ -เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	-ขออัตราบุคลากร เพิ่ม -เจ้าหน้าที่นำ เครื่องมือเครื่องใช้ ส่วนตัวมาช่วยในการ ปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่ม ความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิด พกพา เป็นต้น	อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ที่นำมาใช้งานทำให้ เครื่องมือปัญหาในการ ทำงาน เช่น ความเร็ว ของเครื่องในการ ทำงาน หรือไวรัส คอมพิวเตอร์	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมี ไม่เพียงพอ -เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์ สำรอง	-การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง -การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม เกี่ยวกับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการ และเป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๖. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง เพื่อให้งานควบคุมอาคารได้ตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไป ตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	-การก่อสร้าง โครงสร้างและ วัสดุก่อสร้าง บางส่วนไม่ได้ ตามมาตรฐาน หรือตาม ข้อกำหนดของ แบบก่อสร้าง -จนท.ผู้ควบคุม งานมีเพียง ๓ คนทำให้การ ควบคุมงาน ก่อสร้างหลาย โครงการอาจ ดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้ อบต.ช่วยเหลือ ผู้รับจ้างได้	-จัดให้มีการ ตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการ เห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อน ให้ใบเสนอ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็น การสร้างแรงจูงใจ และจิตสำนึกที่ดีใน การปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบ วัสดุ อุปกรณ์ก่อนการใช้ งานไม่ทั่วถึงและ บางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจ การจ้างก่อนการใช้ งาน	-การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้าง บางส่วนไม่ได้ตาม มาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง -จนท.ผู้ควบคุมงานมี เพียง ๓ คนทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการอาจ ดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้ อบต.ช่วยเหลือ ผู้รับจ้างได้	-การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง -การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม เกี่ยวกับการควบคุม การก่อสร้างและ บริหารจัดการเป็นไป ตามระเบียบ	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๗. กิจกรรมสาธารณูปโภค เพื่อให้มีการดำเนินการด้านสาธารณะ โดยจัดให้มีและดูแลรักษาสถานที่ พักผ่อนหย่อนใจสำหรับประชาชนเพื่อ พัฒนาเมืองให้น่าอยู่อาศัยอย่างยั่งยืน	-เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ -เจ้าหน้าที่ไม่มี ความเชี่ยวชาญ ในด้านเทคนิค ของระบบงาน ต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	-ขออัตรากำลัง เพิ่ม -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ งานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะ สามารถนำมาแก้ไข ปัญหาในการ ปฏิบัติงานได้	-ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่จะ โอนย้ายมากองช่าง -งบประมาณไม่ เพียงพอในการเข้ารับ การอบรม	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่ สมบูรณ์ -เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้าน เทคนิคของระบบงาน ต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า	-ขออัตรากำลัง เพิ่ม -ให้เจ้าหน้าที่ เตรียมพร้อมสำหรับ การบริหารงานด้าน สาธารณูปโภคอย่าง สม่ำเสมอและมีการ ฝึกอบรมแก้ไข ปัญหาเร่งด่วนอย่าง สม่ำเสมอ -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมงาน ด้านสาธารณูปโภค และขอรับคำปรึกษา จากหน่วยงานที่ รับผิดชอบโดยตรง เช่น การประปาส่วน ภูมิภาค การไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค ฯลฯ เป็นต้น	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๘. กิจกรรมงานผังเมือง เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจ เรื่องกฎหมาย ข้อบังคับของการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้บังคับประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นแนวทาง ในการพัฒนาเมืองด้านการคมนาคม ขนส่งสาธารณูปโภคและสิ่งแวดล้อม	-เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับกระบวนการผังเมืองและการผังเมืองอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายที่กำหนด ก่อสร้างอาคาร -ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบังคับใช้กฎหมายควบคุมอาคาร	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม -ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องให้ประชาชนได้รับทราบ	-งบประมาณไม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม -การประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบังคับใช้ยังไม่ทั่วถึงและประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบังคับใช้กฎหมายควบคุมอาคาร	-เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร -ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องจะต้องนำมาประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างยังไม่เพียงพอทำให้ประชาชนไม่เข้าใจ	-ขออัตราบุคลากรเพิ่ม -ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด -ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องจะต้องนำมาประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างยังไม่เพียงพอทำให้ประชาชนไม่เข้าใจ	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๙. การควบคุมป้องกันโรคใช้เลือดออก -เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการ ป้องกันโรคใช้เลือดออกให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ -เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้มีความ สะอาดและมีการกำจัดขยะน้ำเสียไม่ให้ เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของพาหะนำโรค	-ประชาชนยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับด้าน สาธารณสุข -ประชาชนยังไม่ มีความตระหนัก ในการสร้าง เสริมป้องกัน สุขภาพตนเอง -หน่วยงาน สาธารณสุขใน พื้นที่องค์กร ชุมชนและ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องไม่ กำหนด เป้าหมายในการ ป้องกันอย่าง ชัดเจน	-ปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการ -รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอันตราย ของโรคใช้เลือดออก การทำลายแหล่ง เพาะพันธุ์ยุงลายใน บ้านของตน -ประสานงานและ ดำเนินการร่วมกับ หน่วยงาน สาธารณสุขในพื้นที่ การพ่นหมอกควัน ควบคุมโรคกรณีพบ ผู้ป่วย	-รายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผลการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง -เครือข่ายมีการ ประสานงานมรการ ดำเนินการควบคุม โรคตามภารกิจหน้าที่ -การดำเนินงาน ควบคุมพ่นหมอก ควันสามารถ ดำเนินการได้ ทันทั่วทั้ง	-มีจำนวนประมาณ ไม่เพียงพอ ผู้ปฏิบัติงานขาดการ ดำเนินงานที่ต่อเนื่อง -การปฏิบัติงานยังมี ความไม่พร้อมของ บุคลากร เนื่องจากผู้ใช้ ที่มีความรู้เชี่ยวชาญ เฉพาะซึ่งมีอยู่น้อย ทำ ให้การปฏิบัติงาน บางครั้งไม่ทันการณ์	-มีการดำเนินการ เพิ่มกิจกรรมตาม โครงการใน แผนพัฒนาและเพิ่ม กิจกรรมองค์กร -จัดทีมในการออก ปฏิบัติงานเพิ่มมาก ขึ้น	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๐.การจัดการขยะมูลฝอยทั่วไป -เพื่อการจัดกาขยะมูลฝอยให้ถูกต้องตามหลักการ -เพื่อป้องกันและควบคุมเกิดกาแพร่กระจายเชื้อโรคที่เกิดจากปัญหาขยะมูลฝอย	ยังไม่มีกาบริหารจัดการด้านขยะมูลฝอยและมีการคัดกาของขยะมูลฝอยในพื้นที่ โดยเฉพาะเส้นถนนทางหลวงทางสายหลัก	-การปฏิบัติงานภายใต้ภารกิจความรับผิดชอบทั้งเรื่องระเบียบ คำแนะนำ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง -การจัดตั้งกองทุนขยะในชุมชนอย่างชัดเจนในการปฏิบัติงาน -มีการจัดกิจกรรมรณรงค์เก็บขยะ ทำความสะอาด	มีการตักค่าของขยะในพื้นที่น้อยลง	ปัญหาที่ไม่มีรเก็บขยะ ทำให้มีขยะจำนวนมากเกิดขึ้นในชุมชน	-มีแผนการดำเนินงานด้านการบริหารจัดการขยะในชุมชน -กำชับผู้รับผิดชอบให้ดำเนินการส่งเสริมสนับสนุนการจัดตั้งกองทุนขยะในชุมชนให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน -จัดกิจกรรมรณรงค์สร้างความตระหนักการเป็นจิตอาสาของพนักงานและคนในชุมชนในการรักษาความสะอาด	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๑. ภารกิจด้านงานบริหารการศึกษา เพื่อให้งานบริหารการศึกษาและงาน ส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามที่กฎหมาย กำหนด	-การจัดการ ศึกษาปฐมวัยยัง “ไม่ได้มาตรฐาน	-มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมด้าน ต่างๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน -มีการจัดทำ แผนพัฒนา ศพต. ให้ ครอบคลุมในทุกๆด้าน ไม่ว่าจะเป็นด้านการ เรียนการสอนหรือ กิจกรรม	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ยังขาด ประสบการณ์	ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้าน ต่างๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน	กองการศึกษาฯ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒
	-สนามภายใน บริเวณ ศพต. ค่อนข้างคับแคบ สำหรับการจัด กิจกรรม นันทนาการ กลางแจ้งให้เด็ก ได้อย่างปลอดภัย และยังขาด อุปกรณ์สนาม เด็กเล่น	มีการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์สำหรับ เสริมสร้างพัฒนาการ ของเด็กและมีการ ปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางมากยิ่งขึ้น	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	สถานที่ภายในบริเวณ ศพต. มีการปรับปรุง เพียงบางส่วน เนื่องจาก ด้วยสถานที่คับแคบ และยังคงขาดอุปกรณ์ สนามเด็กเล่นเพื่อ เสริมสร้างพัฒนาการ ของเด็ก	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้าน ต่างๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน -จัดหาวัสดุอุปกรณ์ สำหรับเสริมสร้าง พัฒนาการของเด็ก และปรับปรุงสถานที่ ให้กว้างขวางมากขึ้น ยิ่งขึ้น	กองการศึกษาฯ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
๑๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อให้งานบริหารการศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามที่กฎหมาย กำหนด	บุคลากรในกอง การศึกษามีน้อย ไม่เพียงพอต่อการ การปฏิบัติงาน ในหน้าที่ที่ได้รับ งานจากส่วนอื่น ซึ่งอาจส่งผลให้ การปฏิบัติงาน ล่าช้า	-มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในกอง การศึกษา แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของแต่ละคนให้ชัดเจน -มีการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	บุคลากรในกอง การศึกษาฯ มีไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่ง อาจส่งผลให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า และ อาจเกิดความผิดพลาด ได้	-บรรจุแต่งตั้ง บุคลากรให้ครบตาม ตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบใน ตำแหน่งหน้าที่นั้น โดยตรง -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมด้าน ต่างๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน	กองการศึกษาฯ ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒
๑๓. กิจกรรมด้านการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการ เงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยผู้สูงอายุ เป็นไปด้วยความ รวดเร็ว เป็นธรรมถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	-ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ช่วยผู้สูงอายุ ไม่มีรับเงินเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่ กำหนด เนื่องจาก ไม่ทราบวันเวลา การจ่ายเงิน	-ประชาชนผู้พิการ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพล่วงหน้าก่อนวันนัดหมายอย่างน้อย ๕ วันทำการ -ประสานงานกับ ส. อบต. ในพื้นที่แต่ละ หมู่บ้านช่วยอำนวยความสะดวก	-ยังมีผู้สูงอายุ ผู้พิการ ไม่มารับเงินเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่ กำหนดในแต่ละเดือน ประมาณ ๒ ราย -ส.อบต.ให้ความ ร่วมมือได้เป็นอย่างดี	-ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ช่วยผู้สูงอายุ ไม่มารับเงิน เบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่ กำหนด เนื่องจากไม่ทราบวันเวลาการ จ่ายเงิน -ให้บุคคลอื่นมารับเงิน เบี้ยยังชีพแทนโดยมิได้	-ขอความร่วมมือ ส. อบต. หรือผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์การ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ อย่างต่อเนื่องจนถึง วันจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ และให้มี ประชาสัมพันธ์เสียง	กองสวัสดิการ สังคม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
	-ให้บุคคลอื่นมา รับเงินเบี้ยยังชีพ แทนโดยมิได้มีการ มอบอำนาจ	ความสะอาดแก่ เจ้าหน้าที่ในวันทีออก จ่ายเงิน	ในการดูแลความ เรียบร้อยและอำนาจ ความสะอาดก ทำให้ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ เป็นไปด้วยความ รวดเร็ว	มีการมอบอำนาจ	ตามสายทุกวันอย่าง น้อยก่อนวันจ่าย ๕ วัน	
	-กรณีที่มี ผู้สูงอายุ ผู้ พิการและผู้ป่วย เอดส์เสียชีวิต ส.อบต.ต้องแจ้ง ให้ อบต.ทราบ ทันที	เมื่อมีผู้เสียชีวิตใน พื้นที่ ส.อบต. ได้มี การแจ้งให้ อบต. ทราบทันทีทุกราย	-	เจ้าหน้าที่จ่ายเงินเบี้ย ยังชีพตามช่วงอายุผิด	-กรณีบุคคลอื่นมารับ เงินแทนจะต้องมี หนังสือมอบอำนาจมา ยืนยันกับเจ้าหน้าที่ทุก ครั้ง -ก่อนจ่ายเงินเบี้ยยัง ชีพให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบจัดแยกเงิน ตามช่วงอายุ และ จัดแยกเงินของแต่ละ หมู่บ้านให้เรียบร้อย	กองสวัสดิการ สังคม ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒

ลายมือชื่อ _____
(นายจักรกฤษ ศรีระมย์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยแก้ง
วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

