

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ทอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอันอาจเกิดขึ้นได้ทันทั่วทั้ง	มีบุคลากร การป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย ไม่เพียงพอ ต่อการออก ปฏิบัติงาน เมื่อเกิดเหตุ	ด้านบุคลากร มอบหมาย เจ้าหน้าที่ และ อปพร. ร่วม ปฏิบัติงาน	มีการมอบหมาย เจ้าหน้าที่และ อปพร. ร่วม ปฏิบัติงานแล้ว อยู่ตลอดเวลา	- บุคลากรด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานให้บริการสาธารณภัยในเขต พื้นที่	- ด้านบุคลากร มอบหมายเจ้าหน้าที่ และอปพร. ร่วมปฏิบัติงาน - ให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกใน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น ห้ามจุดไฟเผาหญ้า	กันยายน ๒๕๖๓ เจ้าพนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย / สำนักปลัด
๒. กิจกรรมด้านการบรรเทาความ เดือดร้อนของประชาชนในเรื่องน้ำ อุปโภค - บริโภค วัตถุประสงค์ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนให้ ประชาชนมีน้ำอุปโภค - บริโภคอย่าง เพียงพอ	การบรรเทา ความ เดือดร้อนน้ำ อุปโภค บริโภคไม่ เพียงพอ	จัดยานพาหนะนำ น้ำไปช่วยเหลือผู้ ประสบความ เดือดร้อน	มีการจัดยานพาหนะ นำน้ำไปช่วยเหลือผู้ ประสบความ เดือดร้อน	- ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ และ บุคลากร ไม่เพียงพอ	- ด้านบุคลากร มอบหมายเจ้าหน้าที่ และอปพร. ร่วมปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์กรณีเหตุให้ ประชาชนเก็บกักน้ำไว้ใช้ ดูแล รักษาแหล่งกักเก็บน้ำ หน่วยงานลำ คลอง และสร้างความตระหนักใน การใช้น้ำอย่างประหยัด	กันยายน ๒๕๖๓ เจ้าพนักงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัย / สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านงานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบและสามารถแก้ไขปัญหา และสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างสูงสุด	โครงการมีจำนวนมาก ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนพัฒนาท้องถิ่น	สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้อง และการเสนอโครงการเข้าบรรจุไว้ในแผนพัฒนา	สร้างความเข้าใจในการเสนอโครงการ แต่ประชาชนมีความต้องการมาก ต้องการให้นำเสนอโครงการไว้จำนวนมาก เพราะการเพิ่มเติมจำนวนมาก เพราะการเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น	- มีการเสนอโครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบลเป็นจำนวนมาก ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดในเรื่องงบประมาณ และการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนามีขั้นตอนในการดำเนินการหลายขั้นตอน	- ประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ประชาชนเห็นความสำคัญและประโยชน์ในการเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมจัดทำแผนพัฒนาตำบล - สร้างความเข้าใจในการเสนอโครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาตำบล เพื่อให้สามารถดำเนินการตามแผนพัฒนาตำบลได้บรรลุวัตถุประสงค์	ตุลาคม ๒๕๖๒ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน / สำนักปลัด
๔. กิจกรรมด้านงานบริหารงานทั่วไป งานงบประมาณ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีความถูกต้องตามระเบียบแล้วเสร็จตามกฎหมายหรือการเปลี่ยนแปลงแก้ไข	กิจกรรมหรือโครงการไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้ตั้งแต่เริ่มโครงการ ใครก็ได้ให้ มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณมาก	มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการติดตาม	มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบกำกับและติดตามอย่างสม่ำเสมอ	- การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีบางหมวดรายจ่ายตั้งไว้ไม่เพียงพอ - กิจกรรมหรือโครงการ ไม่ได้ตั้งไว้เมื่อขออนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้ต้องมีการโอนงบประมาณ หรือเปลี่ยนแปลงค่าตั้งงบประมาณรายจ่าย	- ให้มีการจัดเก็บสถิติการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายในหมวดต่าง ๆ ของปีงบประมาณที่ผ่านมา - ให้มีการวางแผนการจัดทำงบประมาณให้สมดุล เพื่อง่ายต่อการใช้จ่ายตลอดปีงบประมาณและให้สอดคล้องกับแผนพัฒนา - กำชับการวางแผนเสนอโครงการของแต่ละหน่วยงานควรเป็นโครงการที่มีความต่อเนื่อง เพื่อประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ - ให้หัวหน้าส่วนราชการ/กอง ร่วมกันตรวจสอบการจัดทำงบประมาณ	สิงหาคม ๒๕๖๓ หัวหน้า สป./สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๕. ภารกิจด้านงานบริหารงานทั่วไป งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้สามารถกำกับดูแล ควบคุม และการตรวจสอบพัสดุดูรูภัณฑ์ของ หน่วยงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ ฯ	ในกองไม่มี เจ้าหน้าที่ พัสดุโดยตรง อาจทำให้เกิด ความ ผิดพลาดใน การทำงาน	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานพัสดุ	มีการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานพัสดุในกองแต่ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ แต่งตั้งยังมีส่วน หน้าที่รับผิดชอบร่วม ด้วยอาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้	-แต่ละส่วนราชการในองค์การบริหาร ส่วนตำบลเฝ้าระวัง ได้รับผิดชอบงานด้าน พัสดุ ขาดบุคลากร มีความรู้ความ เชี่ยวชาญด้านงานพัสดุ มีการ เปลี่ยนแปลงระเบียบพัสดุ ประกอบกับ เจ้าหน้าที่มีส่วนในหน้าที่ที่ต้องรับผิดชอบ อยู่แล้ว อาจทำให้เกิดความผิดพลาดใน การปฏิบัติหน้าที่	- ครอบคลุมหน่วยงานให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานพัสดุโดยตรง - พัฒนาคำความรู้ให้กับบุคลากร	กันยายน ๒๕๖๓ จพง.สุรการ / สำนักปลัด
๖. ภารกิจด้านงานบริหารงานทั่วไป งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อการประเมินผลงานในการเลื่อน ขั้นเงินเดือน มีความเหมาะสม บริสุทธิ์ ยุติธรรม มีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ เป็นที่ยอมรับของทุก ฝ่าย ไม่มีการร้องเรียน	งาน บริหารงาน บุคคลมีมาก มีบุคลากรคน เดียวอาจทำ ให้เกิดการ ร้องเรียน เกี่ยวกับการ สิทธิ ประโยชน์ ต่างๆ	แจ้งแนวทางการ ปฏิบัติเกี่ยวกับงาน บุคคล และติดตาม ให้บุคลากร ดำเนินการให้ เป็นไปตามระเบียบ ฯ แนวทางปฏิบัติ อย่างสม่ำเสมอ	มีการแจ้งแนว ทางการปฏิบัติ เกี่ยวกับงานบุคคล ให้แก่บุคลากรใน หน่วยงานได้ทราบ และเข้าใจอยู่เสมอ แต่ยังมีบุคลากรบาง คนไม่สนใจ	- อาจมีการร้องเรียนเรียกร้องความเป็น ธรรมในเรื่องต่างๆ เกี่ยวกับสิทธิ ประโยชน์ของพนักงาน	- จัดประชุมชี้แจงแนวทางการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงาน บุคคลให้แก่บุคลากรทุกคนได้ทราบ และเข้าใจตรงกัน - จัดให้มีระบบ รูปแบบ หรือ แนวทางการประเมินผลงานที่ ชัดเจนและสื่อสารทำความเข้าใจ ให้กับบุคลากรทุกคนได้เข้าใจ ตรงกัน - ติดตามประเมินผลการพิจารณา ผลงาน ของบุคคลที่มีข้อบกพร่อง และมีการร้องเรียน นำมาแก้ไข ปรับปรุง	กันยายน ๒๕๖๓ นักทรัพยากร บุคคล / สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
๗. ภารกิจตามกฎหมายและคดีด้านการร้องเรียนร้องทุกข์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ระบบการจัดทำเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ให้ตอบสนองความต้องการของผู้เรียนให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลาที่เหมาะสม ไม่มีการร้องเรียนซ้ำ หรือร้องเรียนไปยังหน่วยงานอื่นๆ	การดำเนินการเรื่องร้องเรียนล่าช้าหรือไม่ทันตามกำหนดเวลา	มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับเรื่องร้องเรียนของหน่วยงาน มีแนวทางและผังการดำเนินการเรื่องร้องเรียน	มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและเจ้าหน้าที่รับเรื่องร้องเรียนบางครั้งที่ดำเนินการล่าช้าเนื่องจากต้องใช้เวลาในการตรวจสอบและหาข้อเท็จจริงในการดำเนินการ	- เรื่องร้องเรียนส่วนใหญ่ผู้เรียนร้องทุกข์ ไปร้องเรียนร้องทุกข์โดยตรงต่อหน่วยงานระดับกรม อำเภอ จังหวัด - หน่วยงานผู้กำกับดูแลจะส่งเรื่องมาให้ดำเนินการตรวจสอบและดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ เพื่อตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้วรายงานให้ทราบ - เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ที่มีการตั้งคำถามใช้ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องได้ และบางกรณีใช้วิธีประเมินรอบ - ใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบข้อเท็จจริงมากกว่าที่หน่วยกำกับดูแลกำหนดให้รายงาน	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับเรื่องร้องเรียนของหน่วยงาน - จัดทำประกาศแนวทางการดำเนินการรับเรื่องร้องเรียนและประชาสัมพันธ์ให้ทราบโดยทั่วกัน - จัดทำผังแนวทางการจัดการเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์หรือข้อเสนอนะ	กันยายน ๒๕๖๓ นิติกร / สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
๘. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ระบบการจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบฯ คณะกรรมการตรวจสอบเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐานการจัดวางระบบ การควบคุมภายใน ๒๕๔๔ เป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา	การรายงานผลการติดตามและประเมินผลควบคุมภายในล่าช้าหรือไม่ทันตามกำหนดเวลาตามระเบียบฯ	มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ระดับกอง และระดับกอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ระดับกอง และระดับกอง เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ และไม่ให้ ความสำคัญทำให้ การรายงานผลล่าช้า	มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ระดับกอง และระดับกอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ระดับกอง และระดับกอง เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ และไม่ให้ ความสำคัญทำให้ การรายงานผลล่าช้า	- ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำรายงาน - แบบฟอร์มรายงานมีการเปลี่ยนแปลงและมีรายละเอียดแหล่งข้อมูลมาก - ขั้นตอนง่ายเกินไป - แต่ละส่วนราชการไม่ให้ความสำคัญในการจัดทำและส่งรายงานให้เลขาธิการในระดับองค์กร ทำให้ไม่สามารถรายงานผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินได้ตามกำหนด	- สร้างกระบวนการเรียนรู้หรือเวทีแลกเปลี่ยนเรียนรู้เรื่องระบบการบริหารความเสียงและการควบคุมภายในหลายรูปแบบ - พัฒนาศักยภาพที่รับผิดชอบงานควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง - แจ้งผู้บริหารของทุกหน่วยงานให้ทราบถึงความสำคัญของการจัดวางระบบการควบคุม และการรายงานอย่างชัดเจน	กันยายน ๒๕๖๓ คณะกรรมการฯ / หัวหน้าสำนักงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการ จ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆ เป็นไป อย่างถูกต้องและมี ประสิทธิภาพ	๑.งานการจ่ายเบี้ยยัง ชีพต่าง ๆ ที่อยู่ใน ความรับผิดชอบของ อปท.โพพของ	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติงานที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มี การตรวจสอบความถูกต้องของ จำนวนผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆ ก่อนการเบิกจ่ายประจำปี กำหนดให้มีการจัดทำบัญชีสรุป ยอดข้อมูลของผู้รับเบี้ยต่างๆ รายงาน ผู้บังคับบัญชาประจำปีตามงวด/ปี ตามความเหมาะสม	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการมอบหมาย จากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานการจ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆ ของ กองสวัสดิการและสังคม อบต โพพของ พบว่าข้อมูลของผู้มีสิทธิรับ เบี้ยยังชีพต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงที่ อยู่ การเสียชีวิต ยังมีการแจ้งข้อมูล ที่ไม่เป็นปัจจุบัน ยังมีเงินคงเหลือคืน คลังทุกเดือน เนื่องจากไม่สามารถ นำจ่ายผู้รับเบี้ยได้ด้วยสาเหตุต่าง ๆ ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรม ควบคุมเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. การแจ้งข้อมูลของผู้รับ เบี้ยยังชีพยังไม่เป็นปัจจุบัน ผลกระทบ ทำให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ คลาดเคลื่อน ต้องส่งเงินคืน คลังเนื่องจากนำส่งผู้มีสิทธิ รับเบี้ยไม่ได้ สาเหตุ เกิดจากการแจ้งข้อมูลของผู้ มีสิทธิรับเบี้ยฯ เช่น การ ย้ายที่อยู่ การตาย ยังไม่เป็น ปัจจุบัน	๑. กำหนด แผนการ ประชาสัมพันธ์ เพิ่มเติมเพื่อให้ ประชาชนเข้าใจ และให้ความ ร่วมมือใน ขั้นตอนการ ขอรับเบี้ยฯ และการแจ้ง ข้อมูลต่างๆ	(๓๖๕ วัน) ๑.นักพัฒนา ชุมชน ๒.หัวหน้าสำนัก ปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานบริหารการศึกษา ๑.๑ งานการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.โพรง วัดประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.โพรง เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของสถานศึกษา ในสังกัด อบต.โพรง	ผู้บังคับบัญชา กำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการ ตรวจสอบความ ถูกต้องของรายงาน การรับ-จ่ายเงิน ประจำปี และ รายงานพัสดุ ประจำปีที่ต้อง รายงานผู้บริหาร ประจำปี สักเนส สตรง.ตามระเบียบที่ กำหนดไว้ ให้หัวหน้า สถานศึกษาของ ศพดแต่ละแห่ง รายงานความ ต้องการ ปัญหาและ	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการ ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่ อย่างไรก็ตามยังพบว่า งานการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของ สถานศึกษาในสังกัดของ กองการศึกษาฯ อบต. โพรงของ พบว่าการ ดำเนินการด้านการพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนในบาง ขั้นตอนของการ	ความเสี่ยง ๑. งานการเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา การ บันทึกบัญชี และงานพัสดุที่ยังพบว่า ข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน ผลกระทบ อาจทำรายการการเงินประจำปีเกิดความ คลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่าย เป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง สาเหตุ เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดรายการทาง การเงิน และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจาก บุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ไม่ตรงกับสาย งาน และบุคลากรไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากร ที่มีขึ้นอยู่กับจำนวนเด็กและขนาดของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑. จัดทำโครงการ เพื่อขอรับจัดสรร งบประมาณ และ รายงานขอรับการ สนับสนุน งบประมาณจาก หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ๑.พ.น. สถานศึกษาทุก ศพด. ๒. นวค. การศึกษ/ผู้ ได้รับ มอบหมาย ๓. ผอ.กอง การศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลกระทบ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		อุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไขปัญหาด้านการปรับปรุงสภาพของ ศพด.และสนามเด็กเล่นกลางแจ้งของสถานศึกษาต่อไป	ปฏิบัติงาน ที่ต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม			

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานบริหารการศึกษา ๑.๒ ด้านมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด สถานศึกษาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ด้าน สิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการ และกิจกรรมตามหลักสูตร วัตถุประสงค์ เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๒-๕ ขวบ ให้มีความพร้อม ด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรม และจริยธรรม เพื่อศักยภาพ ในการศึกษาต่อไปในระดับ ประถมศึกษา เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑. ศพด. บางแห่งยังไม่มี สนามเด็กเล่นกลางแจ้ง ๒. ศพด. และ รร. มีรั้วแต่ ยังไม่มีคิติด	ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง ปฏิบัติประจำปี และ กำหนดให้มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของรายงานการรับ- จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหาร ประจำปี สำนักส่ง สดง. ตาม ระเบียบที่กำหนดไว้ ให้หัวหน้าสถานศึกษาของ ศพด. แต่ละแห่ง รายงานความ ต้องการ ปัญหาและอุปสรรคใน การปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้กำหนดแนวทางการ บริหารจัดการเพื่อหาแนวทางการ แก้ไขปัญหาด้านการปรับปรุง สภาพของ ศพด. และ สนามเด็ก เล่นกลางแจ้งของสถานศึกษา ต่อไป	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่ อย่างไรก็ตามยังพบว่า สภาพแวดล้อม พื้นที่ของ ศพด. บางแห่งยังมีสภาพคับ แคบ ยังไม่เหมาะไปตาม มาตรฐาน ยังไม่ได้รับการขอ ซื้อ และบางแห่งยังไม่เสนา เด็กเล่นกลางแจ้งสำหรับ ส่งเสริมพัฒนาการของเด็กเล็ก ใน ศพด. ยังคงต้องปรับปรุง บริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม	<u>ความเสี่ยง</u> ๑. ศพด. บางแห่งมีรั้วแต่ไม่มี คิติด ๒. ศพด. บางแห่งยังไม่มี อุปกรณ์เด็กเล่น และสนาม เด็กเล่นกลางแจ้ง ผลกระทบ อาจเกิดความไม่ปลอดภัยของ เด็กเล็กใน ศพด. และ การ จัดการเรียนการสอนเพื่อ ส่งเสริมพัฒนาการของเด็กยัง ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์เป็นไป ตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ สาเหตุ บริเวณพื้นที่ใช้สอยมีน้อยและ แคบจำกัด	๑. จัดทำโครงการเพื่อ ขอ รับ จัด ส ร งบประมาณ และ รายงานขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ จาก หน่วยงาน ที่ เกี่ยวข้อง	(๒๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ๑. หน.สถานศึกษา ทุก ศพด. ๒. ผู้ได้รับ มอบหมาย ๓. สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานด้านส่งเสริมการเกษตร ๑.๑ งานการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของกองส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของกองส่งเสริมการเกษตร เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. งานการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของกอง ส่งเสริมการเกษตร	ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงานประจำปี และ กำหนดให้มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของรายงานการรับ- จ่ายเงินประจำปี และรายงาน พัสดุประจำปีที่ต้องรายงาน ผู้บริหารประจำปี ส่วนนางส่ง สดง.ตาพระเปื้อนที่กำกับดูแล มีการรายงานความต้องกร ปัญหาและอุปสรรคในการ ปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อ จะได้กำหนดแนวทางการบริหาร จัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไข ปัญหาด้านการปรับปรุงการ ทำงานต่อไป	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และ เพียงพอ แต่อย่างไรก็ตามยัง พบว่า งานการบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของ กองส่งเสริมการเกษตร พบว่า การดำเนินงานด้านการ พัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนในบางขั้นตอนของ การปฏิบัติงาน ที่ต้องปรับปรุง บริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. งานการบริหารจัดการของกองส่งเสริม การเกษตร การบันทึกบัญชี และงานพัสดุ ที่ยังพบว่ามีความผิดพลาดคลาดเคลื่อน ผิดประเภท อาจทำรายการเงินประจำปีเกิดความ คลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้การ เบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง สรุปเหตุ เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดราย ทางการเงิน และขั้นตอนในการจัดซื้อจัด จ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงาน มี ความรู้ไม่ตรงกับสายงาน และบุคลากรไม่ เพียงพอ	๑. จัดทำโครงการเพื่อ ขยายรับ จัด ส ร งบประมาณ และ รายงานขอรับ การ สนับสนุนงบประมาณ จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานส่งเสริมการเกษตร ๑.๒ ด้านมาตรฐาน โครงการส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกษตรกรมี ความรู้ความสามารถในการ ประกอบอาชีพเกษตรกรรม ทำให้ผลผลิต และรายได้ เพิ่ม สามารถพึ่งพาตนเองได้ และให้ตระหนักถึง ความสำคัญของการอนุรักษ์ดิน น้ำ และสิ่งแวดล้อมให้ยั่งยืน สืบไป	๑. การขาดจิตสำนึก ของเกษตรกรในการ ทำการเกษตรในการ อนุรักษ์ดิน น้ำ ไม้ให้ คนรุ่นหลัง ๒. การทำการเกษตร โดยอาศัยปัจจัยการ ผลิตที่เป็นอันตราย และสิ้นเปลืองเช่น ปุ๋ยเคมี สารกำจัด ศัตรูพืชจำนวนมาก เพื่อเพิ่มผลผลิตทาง การเกษตร	ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการ ตรวจสอบความถูกต้องของ รายงานการรับ-จ่ายเงิน ประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปีที่ต้องรายงาน ผู้บริหารประจำปี สำนัส่ง สคง.ตามระเบียบที่กำหนด ให้มีรายงานความต้องการ ปัญหาและอุปสรรคในการ ปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้กำหนดแนว ทางการบริหารจัดการเพื่อ หาแนวทางการแก้ไขปัญหา ต่างในการจัดทำโครงการ ส่งเสริมการเกษตร	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ โครงการที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ	ความเสี่ยง ๑. ผู้เข้าร่วมโครงการส่งเสริมการเกษตร มีทัศนคติที่ไม่ดีต่อโครงการคือมีความ เชื่อว่าการที่จะทำทำให้เพิ่มผลผลิตทาง การเกษตรต้องใส่ปุ๋ยเคมีและสารเคมี จำนวนมาก (ซึ่งก็เป็นความจริงในระยะ สั้น) ทำให้เกษตรกรไม่มีความใส่ใจใน ความรู้ที่อบรมและไม่นำความรู้ที่ได้รับไป ใช้ประโยชน์อย่างเต็มที่ ผลกระทบ ทำให้เกิดปัญหาดิน และน้ำเสื่อมโทรม และไม่สามารถทำการเพาะปลูกได้ใน อนาคตและเป็นการไม่คุ้มค่าในการจัดทำ โครงการ สาเหตุ ความต้องการเพิ่มผลผลิตของเกษตรกร เพื่อให้สามารถดำรงชีพได้ในครัวเรือนโดย ไม่สนใจผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคต	๑. จัดทำโครงการ เพื่อขอรับจัดสรร งบประมาณและ รายงานขอรับการ สนับสนุน งบประมาณจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ สำนักปลัด

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ทอง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
กองคลัง งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ๑.ปีงบประมาณ การจัดเก็บภาษีบำรุงท้องที่ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ได้ข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมา ปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็น ข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี บำรุงท้องที่	ความเสี่ยง มีลูกหนี้ภาษีบำรุงท้องที่ รายใหม่เกิดขึ้นทุก งบประมาณ สาเหตุ ๑. งานจัดเก็บ รายได้ ไม่สามารถติดต่อยุติของ ที่ดินให้มาชำระภาษี บำรุงท้องที่ได้	๑. ทำหนังสือแจ้งให้ ผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์ เมื่อมีการซื้อขายที่ดินในเขต อบต.โพธิ์ทอง ให้เจ้าของที่ดิน นำโฉนด/เอกสารที่เกี่ยวข้องมา แจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ ทราบทุกครั้ง เพื่อนำมา ปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน ๒. ในกรณีที่ไม่สามารถหาที่ อยู่ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี จะมี การประสานงานกับงาน ทะเบียนราษฎรเพื่อให้ได้ข้อมูล ที่อยู่แท้จริงและเป็นปัจจุบันเพื่อ ติดต่อกับเจ้าของที่ดินได้	- เพิ่มช่องทางระชา สัมพันธ์ เช่น แอ้ง ประชาสัมพันธ์ผ่าน เจ้าหน้าที่แจกเบรียยังชีพ ในที่ประชุมประจำเดือน ของแต่ละหมู่บ้านเพื่อให้ ได้รับทราบข้อมูล/ ข่าวสารของงานจัดเก็บ รายได้อย่างทั่วถึง	ในเขตอบต.โพธิ์ ทองมีการซื้อขาย/ เปลี่ยนแปลงเจ้าของ ที่ดินกันอย่ง ต่อเนื่อง ซึ่งเจ้าใหม่ เป็นทั้งบุคคลที่อยู่ใน พื้นที่และอยู่ต่าง จังหวัด ทำให้การ ติดต่อให้มาชำระ ภาษีเป็นไปอย่าง ล่าช้า และบางรายไม่ สามารถติดต่อได้	ในกรณีที่ไม่สามารถหาที่ อยู่ของผู้มีหน้าที่เสียภาษี ต้อง ประสานงานกับงานทะเบียน ราษฎรเพื่อให้ได้ข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันและต้องตรวจสอบ เลขบัตรประชาชน ๑๓ หลัก ของผู้มีหน้าที่เสียภาษีทุกครั้ง ว่าเป็นบุคคลเดียวกันหรือไม่ เพื่อลดการผิดพลาดในการสืบ หาข้อมูล	เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้/ ผู้อำนวยการ กองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑) งานด้านการรักษาความ สะอาด - เพื่อควบคุมความสะอาดและ รักษาสสิ่งแวดล้อมภายในชุมชน ให้มีความสวยงาม เป็นระเบียบ เรียบร้อย พร้อมทั้งให้เป็นไป ตามอำนาจหน้าที่และบรรลุ ภารกิจของหน่วยงานอย่างมี ประสิทธิภาพ	- ยานพาหนะในการ ขนย้ายมีสภาพการ ใช้งานทุกวันนี้ทำให้ เสื่อมสภาพตาม เวลาและต้องมีการ ซ่อมแซม/ปรับปรุง อยู่เสมอ	- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษา ยานพาหนะแต่ละคัน - จัดทำแผนการดูแลและ บำรุงในแต่ละสัปดาห์ - การปรับปรุงโครงสร้าง รถบรรทุก	- มีการจัดทำแฟ้มประวัติ การเข้าซ่อมแซมของ ยานพาหนะแต่ละคันในรอบ ปี - มีการเขียนรายงานการใช้ ยานพาหนะและรายงานการ ดูแลบำรุงรักษายานพาหนะ ในแต่ละสัปดาห์	- ยานพาหนะบาง คันมีอายุการใช้งาน เกิน ๑๐ ปีทำให้ สภาพทรุดโทรม และต้องซ่อมแซม อยู่เป็นประจำ - สภาพตัวถังของ ยานพาหนะถูก จากขยะของเสียกัด เซาะจนทำให้เกิด สนิมและตัวถังผุพัง	- จัดการยานพาหนะคัน ใหม่เพิ่มเพื่อรองรับ ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น - บริหารจัดการบำรุงรักษา ยานพาหนะขยะให้ สามารถใช้งานตามปกติ - การอบรมให้ความรู้ใน การดูแลรักษาขยะทุก ครัวเรือนหรือการกำจัด ขยะต้นทางให้เหลือน้อย ที่สุดเพื่อให้ยานพาหนะ ออกดำเนินการเก็บและ ขนย้ายน้อยลง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ หัวหน้าสำนักงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒) งานควบคุมโรค - เพื่อควบคุมและเฝ้าระวัง ป้องกันและการแพร่ระบาด โรคภายในตำบลและ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ และบรรลุนิติภารกิจของ หน่วยงานอย่างมีประสิทธิภาพ	- การเกิดของ โรคติดต่อภายใน ชุมชน เช่น ใช้เลือดออก เป็นต้น	- มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ - การจัดซื้อเครื่องพ่น หมอกควัน - ทราจอะเบทและวัคซีน อย่างเพียงพอและมี ประสิทธิภาพ - ความร่วมมือในการ ควบคุมโรคกับ อาสาสมัครสาธารณสุข (อสม) และหน่วยบริการ สาธารณสุขในเขตพื้นที่	- การแพร่ระบาดของโรคในพื้นที่ที่มีอุบัติการณ์ แพร่ระบาดน้อยลง จากปีที่ผ่านมา - แผนการออกการณ์และสำรวจผู้นำ ชุมชนภายในชุมชนของ อสม. และเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตามคำสั่ง	- บุคลากรไม่เพียงพอในการ ควบคุมโรค - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจ ในการเฝ้าระวังและป้องกัน ควบคุมโรคบางโรค - พื้นที่ในตำบลมีขนาดกว้างขวาง จึง ยากต่อการควบคุมและป้องกันโรค - ประชากรส่วนหนึ่งเป็นคนนอก พื้นที่เข้ามาอาศัยในตำบลโพธิ์ทอง จึงยากต่อการควบคุมและป้องกัน โรค	- จัดหาบุคลากร เพิ่มผู้รับผิดชอบ งานโดยตรง - จัดทำเอกสาร แผ่นพับ/ ประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายหรือ อบรมให้ความรู้ใน การควบคุมโรคแก่ ประชาชนรับเสมอ และขยายระยะ น้อยลง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ผู้รับผิดชอบ : หัวหน้าสำนัก ปลัด

ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ทอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมด้านไฟฟ้า ข้อหม่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เกิดความรับผิดชอบต่องาน ที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้งานเกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพของงาน และ เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซม ไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการ ไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- มีการตั้งงบประมาณ ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีสำหรับจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	การควบคุมที่มีอยู่ ไม่ครอบคลุม	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	- จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับ อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ ทันสมัย มีอายุการใช้ งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้าเป็น การเฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ	๓๐ ก.ย. ๖๓ ผอ.กองช่าง, ผช.ช่างไฟฟ้า

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมดำเนินงาน ก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้าง พื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษา และสนองตอบความต้องการ ของประชาชนอย่างทั่วถึง	๑. สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของประชาชน ไม่ได้รับการดูแลรักษา	สร้างแรงจูงใจให้กับ ผู้นำชุมชน/ประชาชนใน พื้นที่ได้การปกป้อง ป้องกัน รักษาเห็น คุณค่าของสาธารณ สมบัติของส่วนรวม ร่วมกัน	๑. คุณภาพชีวิตของ ประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น มีความสะดวก ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน ๒. เกิดการก่อสร้าง งาน สร้างรายได้ให้กับ ชุมชน	๑. สาธารณสมบัติที่เป็น โครงสร้างพื้นฐานของ ประชาชนไม่ได้รับการ ดูแลรักษา	กำกับ ให้คำแนะ ผู้นำชุมชน/ประชาชน หมู่บ้านให้รู้บทบาท หน้าที่ของตนเองใน การช่วยสอดส่อง ดูแลงานก่อสร้างใน พื้นที่ของตนเองอีก ทางหนึ่ง	๓๐ ก.ย. ๖๓ ผอ.กองช่าง
๓. กิจกรรมการคำนวณ ประมาณการช่าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การคำนวณ ประมาณการช่างถูกต้อง มี มาตรฐาน สอดคล้องกับ ปริมาณงานและประมาณ	รายละเอียดการคำนวณ ประมาณการช่างในแต่ละ รายการไม่ตรงกับยอดรวมของ ประมาณ เนื่องจาก คำนวณสูตร excel จาก คอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มี การตรวจทาน	มีการตรวจทาน ตรวจสอบจาก เจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบ ภายในประจำปี	๑. การสอบทานที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม	รายละเอียดการคำนวณ ประมาณการช่างในแต่ละ รายการไม่ตรงกับยอด รวมของประมาณ เนื่องจากการคำนวณ สูตร excel จาก คอมพิวเตอร์ผิดพลาด และไม่มีการตรวจทาน	๑. เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องควรมีการ ตรวจสอบก่อนเสนอ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้น	๓๐ ก.ย. ๖๓ ผอ.กองช่าง, นายช่าง โยธา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนงานของรัฐบาลหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการ ประชาสัมพันธ์ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การบริการด้าน ประชาสัมพันธ์ / ได้มาตรฐาน ความพึงพอใจ / ได้มาตรฐาน และสนองต่อความต้องการ ของประชาชนอย่างทั่วถึง	ปริมาณความถี่ไม่สม่ำเสมอ ควบคุมได้เนื่องจากเป็นแหล่งนำ ธรรมชาติ	๑. การตรวจสอบความถี่ ของนำตลอดระยะเวลาและมี การล้างทำความสะอาด ทรายกรองเพิ่มเรื่อยๆ ๓ เดือน ๒. มีการตรวจสอบ เครื่องจักรตามระยะเวลา ที่กำหนด	๑. ประชาชนในพื้นที่ ได้รับการบริการด้าน ประปาและ สาธารณูปโภคที่ เพียงพอและ คุณภาพน้ำสะอาด มากขึ้น	ปริมาณความถี่ไม่ สามารถควบคุมได้ เนื่องจากเป็นแหล่งนำ ธรรมชาติ	- ตรวจสอบและทำ การล้างทรายกรอง - ทำการจัดหา อุปกรณ์สำรองเมื่อเตอร์ ไว้สำหรับเปลี่ยน	๓๐ ก.ย. ๖๓ ผอ. กองช่าง/คนงาน ประปา

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(นายเกียรติพงษ์ วงศ์ษา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์พวงทอง

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒