



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง
อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม

คำนำ

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๖๒ วรรคสาม บัญญัติให้รัฐต้องรักษา วินัยการเงินการคลังเพื่อให้ฐานะการเงินการคลังมีเสถียรภาพมั่นคงและยั่งยืน โดยกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงิน การคลังต้องมีบทบัญญัติเกี่ยวกับกรอบการดำเนินการการคลัง งบประมาณ วินัย รายได้ รายจ่าย ทั้งเงิน งบประมาณและเงินนอกงบประมาณ การรับทรัพย์สิน เงินคงคลังและหนี้สาธารณะ ดังนั้น จึงได้กำหนด พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการตรวจสอบ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็น ปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือ ลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการ กระทำอันเป็นการทุจริต

มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐนี้ ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานสากลของ The Committee of Sponsoring of the Treadway Commission : COSO ๒๐๑๓ โดยปรับให้เหมาะสม กับบริบทของระบบการบริหารราชการแผ่นดิน เพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการกำหนด ประเมินและปรับปรุง ระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ อันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของหน่วยงานของ รัฐบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและมีการกำกับดูแลที่ดี

องค์การบริหารส่วนตำบลคงขวาง

๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สารบัญ

หน้า

คำนำ

- แบบ ปค. ๑
- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕
- แบบ ปค. ๖

ภาคผนวก

๑. สำเนาหนังสือบันทึกข้อความ เรื่อง การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. สำเนาหนังสือคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง ที่ ๓๐๐/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๓. สำเนาหนังสือคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง ที่ ๓๑๙/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน สำนักปลัด

๔. สำเนาหนังสือคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง ที่ ๓๒๐/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองคลัง

๕. สำเนาหนังสือคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง ที่ ๓๒๑/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองช่าง

๖. สำเนาหนังสือคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง ที่ ๓๒๒/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๗. สำเนาหนังสือคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง ที่ ๓๒๓/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน กองสวัสดิการ

๘. สำเนาหนังสือคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง ที่ ๓๒๔/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน

๙. สำเนาหนังสือคำสั่ง ที่ ๓๑๒/๒๕๖๕ เรื่อง การกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้บริหารท้องถิ่น การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ของส่วนราชการภายในองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

- หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑
- หนังสือรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

เรียน นายอำเภอเมืองนครพนม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด ซึ่งเป็นไปตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในงานอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับ
การเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และ
ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง เห็นว่า การควบคุมภายในของ
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของนายอำเภอเมืองนครพนม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. งานนโยบายและแผน (กิจกรรมการจัดทำประชาคม)
๒. งานด้านสังคม (กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาหายาเสพติด)
๓. งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งของชุมชน
๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย(กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)
๕. งานสาธารณสุขชุมชน
 - กิจกรรมการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย
 - กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก
 - งานป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
๖. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว (กิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยวชุมชน)
๗. งานนิติกร (เรื่องราวร้องเรียนร้องทุกข์)
๘. งานการเงินและบัญชี
 - กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน
๙. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
 - กิจกรรมจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์
๑๐. งานด้านโครงสร้างพื้นฐาน (กิจกรรมด้านการก่อสร้าง,ปรับปรุงซ่อมแซมถนน และ
ปรับปรุงซ่อมแซมสิ่งก่อสร้างสาธารณะ)
๑๑. งานด้านสาธารณสุขโรค (กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและไฟฟ้ารายทาง)

๑๒. งานการศึกษา (กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

ทั้งนี้ได้แนบแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

สมหวาน ลาวงษ์

(นายสมหวาน ลาวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลคงขวาง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน ..กันยายน.. พ.ศ. ..๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักงานปลัด</p> <p>(๑.๑) กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาประจำปี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาความต้องการ โดยอ้างว่าติดภารกิจงาน อบต. จัดประชาคมในช่วงเวลาราชการปกติ</p> <p>(๑.๒) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีเยาวชนติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น ผู้ได้รับการบำบัดแล้วหันกลับมาเสพยาอีก</p> <p>(๑.๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากประสบกับปัญหาภัยธรรมชาติต่างๆ อาทิเช่น เกิดอุทกภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว วาตภัย และอัคคีภัย ทำให้บ้านเรือน และพืชผลทางการเกษตรเสียหาย</p> <p>(๑.๔) กิจกรรมจัดงานเฉลิมพระชนมพรรษาพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ และสมเด็จพระนางเจ้าพระบรมราชินี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมน้อย</p> <p>(๑.๕) กิจกรรมการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนยังขาดจิตสำนึกและไม่ให้ความสำคัญในการรักษาความสะอาดเท่าที่ควร</p> <p>(๑.๖) กิจกรรมการป้องกันและเฝ้าระวังโรคไข้เลือดออก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนขาดความรู้ในเรื่องของการป้องกันเกี่ยวกับโรคไข้เลือดออก</p>	<p>สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๗ งาน คือ</p> <p>๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานแผนงานและงบประมาณ ๓) งานบุคลากร ๔) งานกฎหมายและคดี ๕) งานส่งเสริมการเกษตร ๖) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๗) งานสาธารณสุขชุมชน</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในกิจกรรมต่างๆ ดังนี้</p> <p>๑. งานนโยบายและแผน(กิจกรรมการจัดทำประชาคม) ๒. งานด้านสังคม(กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด) ๓. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๓.๑ กิจกรรมการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย ๓.๒ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก ๓.๓ กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๔. งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งของชุมชน (กิจกรรมจัดงานเฉลิมพระชนมพรรษาพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ และสมเด็จพระนางเจ้าพระบรมราชินี) ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย)</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>(๑.๗) กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนขาดความรู้ในเรื่องของการป้องกันเกี่ยวกับโรคพิษสุนัขบ้า ไม่นำสุนัขไปฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และมีสุนัขจรจัดเป็นจำนวนมาก</p> <p>(๑.๘) กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เป็นโรคที่อุบัติใหม่ที่มีความรุนแรงและคาดการณ์ไม่ได้ และประชาชนยังคงต้องระวังเกี่ยวกับโรคระบาดชนิดนี้อีกนาน</p> <p>(๑.๙) กิจกรรมการส่งเสริมการท่องเที่ยวชุมชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การรวมกลุ่มในการประกอบอาชีพยังไม่เข้มแข็งและยังยืนยันท้องถิ่นที่ท่องเที่ยวมีน้อยและไม่ดึงดูดใจนักท่องเที่ยว</p> <p>(๑.๑๐) งานด้านนิติกร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีกรณีพิพาทจาก หน่วยงาน ประชาชน และเอกชน</p> <p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>วิเคราะห์ระบบงานจาก ๒ แนวทาง คือ วิเคราะห์ระบบงานตามสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ปรากฏผล ดังนี้</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ ขั้นตอนและกระบวนการทำงานขององค์กร</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ บริบทของชุมชนองค์กรภาครัฐอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กองคลัง ปฏิบัติงานตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ที่มีอยู่ ตาม พรบ.สภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และ พรบ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ดังนี้</p> <p>๑) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๑) เพื่อให้จัดเก็บรายได้และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นธรรมกับประชาชน</p>	<p>๖.งานส่งเสริมการท่องเที่ยว (กิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยวชุมชน)</p> <p>กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ ขั้นตอนและกระบวนการทำงานขององค์กร</p> <p>๑) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๑) การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อื่นให้รับผิดชอบไปพลางก่อน เพื่อไม่ให้งานตามภารกิจขาดความต่อเนื่อง</p> <p>๑.๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งเข้ารับการศึกษาอบรม</p> <p>๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๒.๑) ปรับปรุงกระบวนการทำงานให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๒.๑) เพื่อให้ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง การจ้าง ซ่อมแซม และบำรุงรักษาพัสดุครุภัณฑ์ ทุกประเภท เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตามระเบียบที่กำหนดไว้ และได้พัสดุครุภัณฑ์ที่มีคุณภาพ และสอดคล้องตามความต้องการของเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติและหน่วยงาน</p> <p>๓) งานการเงินและบัญชี</p> <p>๓.๑ ประสานความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ เกี่ยวกับการให้คำแนะนำในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เพื่อให้เกิดประโยชน์ในการจัดทำแผนพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓.๒ ดูแลการรับและจ่ายเงิน สถานะทางการเงิน ตรวจสอบเอกสารสำคัญการรับ-จ่ายเงิน เพื่อให้การรับจ่ายเงินขององค์กรมีประสิทธิภาพ มีการปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบของทางราชการ</p> <p>๓.๓ เพื่อให้การจัดทำบัญชี เอกสารรายงานความเคลื่อนไหวทางการเงิน ทั้งในและนอกงบประมาณ เงินทุนหมุนเวียน เพื่อแสดงสถานะทางการเงินและใช้เป็นฐานข้อมูลที่ต้องการตามระเบียบวิธีการบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำรายงานช่างผู้ควบคุมงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายใน คือ การประมาณราคาก่อสร้าง ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ราคาสูงเกินไป - การควบคุมงานก่อสร้างไม่ทั่วถึง อาจทำให้งานก่อสร้างไม่ได้ คุณภาพ ไม่เป็นไปตามแบบ <p>๒. กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและไฟฟ้ารพทาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากภายใน คือ ขาดอุปกรณ์ในการนำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ เช่น รถกระเช้า 	<p>๒.๒) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่อื่นเพื่อดำรงตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุในแต่ละสำนัก/กอง</p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานด้านโครงสร้างพื้นฐาน ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓) งานสาธารณูปโภค <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังมีความเสี่ยงที่ต้อง วางแผนปรับปรุงต่อไป โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการเป็นแผนปรับปรุงจากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)</p>
<p style="text-align: center;"><u>กองการศึกษาฯ</u></p> <p>กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก "สภาพแวดล้อมภายใน" ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ด้านสถานที่ ภายในบริเวณศูนย์ มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ ๒. บุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่กองต้องรับผิดชอบ <p>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนให้ความสำคัญเข้าร่วมกิจกรรมน้อยเมื่อเทียบกับ ภารกิจมี ๔ กิจกรรม คือ ประชาชนทั้งตำบล <p>กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในแต่ละฝ่ายจะมีลักษณะการทำงาน เป็นทีมงาน เนื่องจากการปฏิบัติงานในสายงาน การศึกษาฯ มีความใหม่ นโยบายและแนวทางการปฏิบัติ หลากๆ อย่าง ไม่ชัดเจน จำเป็นต้องศึกษาหรือเข้ารับการอบรมให้มาก เพื่อนำไปปรับใช้ในหน่วยงานได้อย่างถูกต้องเหมาะสมเป็นไป ตามระเบียบกฎหมายกำหนด กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้ พนักงานปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนให้มีความรู้ความเข้าใจที่ เพียงพอในการปฏิบัติงาน <p style="text-align: center;"><u>กองสวัสดิการสังคม</u></p> <p>วิเคราะห์ระบบงานจาก ๒ แนวทาง คือ วิเคราะห์ระบบงานตามสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ปรากฏผล ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ ขั้นตอนและกระบวนการทำงานขององค์กร 	<p>๒๕๕๔ พบความเสี่ยงในกิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานด้านโครงสร้างพื้นฐาน (กิจกรรมด้านการก่อสร้าง, ซ่อมแซมปรับปรุงถนน และซ่อมแซมสิ่งก่อสร้างสาธารณะ) ๒.งานด้านสาธารณูปโภค (กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและไฟฟ้ารายทาง) <p><u>กองการศึกษาฯ</u> ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา มีภารกิจตามโครงสร้าง จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า งานฝ่ายพัสดุและทรัพย์สิน งานฝ่าย ธุรการ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้วพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ที่ต้องการจัดการบริหารความ เสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ภารกิจมี ๔ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา ๒. กิจกรรมด้านศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น ๓. กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจทั้ง ๔ กิจกรรมดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผลบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p><u>กองสวัสดิการสังคม</u> ผลการประเมิน พบว่า สภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ ขั้นตอนและกระบวนการทำงานขององค์กร</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานสังคมสงเคราะห์ผู้สูงอายุผู้พิการเด็ก ,สตรีและผู้ด้อยโอกาส

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก ได้แก่ บริบทของชุมชน องค์การภาครัฐอื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กองสวัสดิการสังคมคม ปฏิบัติงานตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ที่มีอยู่ ตาม พรบ.สภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และ พรบ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ดังนี้</p> <p>๑) งานสังคมสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการ, เด็ก, สตรี และผู้ด้อยโอกาส</p> <p>๑.๑) การสงเคราะห์ผู้สูงอายุ , ผู้พิการ, ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๑.๒) การสงเคราะห์เด็ก หรือครอบครัวผู้ด้อยโอกาสต่างๆ</p> <p>๑.๓) การให้คำปรึกษาและนำในด้านสังคมสงเคราะห์แก่ผู้มาขอรับบริการ</p> <p>๑.๔) การเก็บหรือบันทึกข้อมูลด้านสังคมสงเคราะห์ต่างๆ</p> <p style="text-align: center;"><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u></p> <p>กิจกรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ หน่วยตรวจสอบภายในไม่สามารถที่จะปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่กำหนดได้ เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายในมีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเพียง ๑ คน จึงอาจทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการปฏิบัติงานที่ได้กำหนดไว้ตามระยะเวลา</p>	<p>๑.๑) การขอขึ้นทะเบียนเป็นผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพอาจเกิดความซ้ำซ้อนและกับการรับสวัสดิการกับอบต. หรือหน่วยงานอื่น และมีความล่าช้า เนื่องจากผู้ขอรับการขึ้นทะเบียนแจ้งข้อมูลไม่ตรงกับความเป็นจริง รวมทั้งมีการแจ้งเสียชีวิตของผู้สูงอายุล่าช้า</p> <p>๑.๒) การรับลงทะเบียนตามโครงการเงินอุดหนุนเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดแต่ไม่มีอำนาจในการเบิกจ่ายทำให้ได้รับปัญหาข้อร้องเรียนกรณีที่มีสิทธิไม่ได้รับเงินอุดหนุน หรือได้รับเงินแต่ขาดความต่อเนื่องทำให้เด็กแรกเกิดขาดโอกาสในการได้รับการดูแลคุณภาพชีวิตที่จำเป็น</p> <p><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> ผลการประเมิน พบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีภารกิจงานในการตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องและความน่าเชื่อถือของข้อมูลตัวเลขหลักฐานการทำสัญญาและเอกสารต่างๆ ด้านการเงิน การบัญชี การใช้และการเก็บรักษายานพาหนะให้หน่วยงาน รวมถึงการตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณการเงิน พัสดุ และทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ - ให้อุคลากรด้านงานตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมในด้านงานตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการจัดการบริหารความเสี่ยง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒ การประเมินความเสี่ยง</p> <p style="text-align: center;"><u>สำนักงานปลัด</u></p> <p>๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาประจำปี</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- ประชาชนไม่ให้ความสนใจเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาความต้องการโดยอ้างว่าติดภารกิจการทำงาน และเรียกร้องคำตอบแทน</p> <p>๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>มีเยาวชนติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น ผู้ได้รับการบำบัดแล้วหันกลับมาเสพยาอีก</p> <p>๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- เนื่องจากประสบกับปัญหาภัยธรรมชาติต่าง ๆ อาทิเช่น เกิดอุทกภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว วาตภัย และอัคคีภัย ทำให้บ้านเรือน และพืชผลทางการเกษตรเสียหาย</p> <p>๔ กิจกรรมจัดงานวันเฉลิมพระชนมพรรษาพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ และสมเด็จพระนางเจ้าพระบรมราชินี</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมน้อย</p> <p>๕ กิจกรรมการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- ประชาชนยังขาดจิตสำนึกและไม่ให้ความสำคัญในการรักษาความสะอาดเท่าที่ควร</p> <p>๖ กิจกรรมการป้องกันและเฝ้าระวังโรคไข้เลือดออก</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>- ประชาชนขาดความรู้ในเรื่องของการป้องกันเกี่ยวกับโรคไข้เลือดออก</p> <p>๗ กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>ประชาชนขาดความรู้ในเรื่องของการป้องกันเกี่ยวกับโรคพิษสุนัขบ้า</p>	

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๘ กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) <u>ความเสี่ยง</u> - ประชาชนขาดความรู้ในเรื่องของการป้องกันโรคที่ถูกวิธีเกี่ยวกับการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)</p> <p>๙ กิจกรรมการส่งเสริมการท่องเที่ยวชุมชน <u>ความเสี่ยง</u> การรวมกลุ่มในการประกอบอาชีพยังไม่เข้มแข็งและยั่งยืน สถานที่ท่องเที่ยวมีน้อยและไม่ดึงดูดใจนักท่องเที่ยว</p> <p>๑๐ กิจกรรมงานด้านนิติกร <u>ความเสี่ยง</u> - มีเหตุการณ์ ด้านกฎหมาย และคดี ทั้งบุคคลและหน่วยงาน</p> <p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน <u>ความเสี่ยง</u> - การประเมินความเสี่ยง <u>ความเสี่ยง</u> ยังปรากฏความเสี่ยงอันเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑ กิจกรรมการก่อสร้าง ปรับปรุง ซ่อมแซมถนน และ ซ่อมแซมสิ่งก่อสร้างสาธารณะ <u>ความเสี่ยง</u> - ผู้ควบคุมงานไม่มีอำนาจในการตัดสินใจเมื่องานเกิดปัญหา</p> <p>๒ กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ <u>ความเสี่ยง</u> - ไม่สามารถซ่อมแซมไฟฟ้าได้ทันเวลาที่เมื่อมีการชำรุดเสียหาย สายไฟฟ้าแรงสูง หน่วยงานการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคเป็นผู้รับผิดชอบ</p>	

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p style="text-align: center;"><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑ การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจนและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานสำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมี ผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการ วิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการ เปลี่ยนแปลง เช่นการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p> <p style="text-align: center;"><u>กองสวัสดิการสังคม</u></p> <p>๑ การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ยังปรากฏความเสี่ยงอันเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p style="text-align: center;"><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u></p> <p>๑ การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน อาจมีการตรวจสอบที่ไม่ครบถ้วนในทุก ๆ เรื่องในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ โดยอาจไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ หรืออาจทำการตรวจสอบได้ไม่ทันตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ยังวางไว้</p> <p>๓ <u>กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p style="text-align: center;"><u>สำนักงานปลัด</u></p> <p>๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาประจำปี</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๑.๑ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้ามาช่วยคิดช่วยทำในการพัฒนาท้องถิ่นของตน</p> <p>๑.๒ ประสานความร่วมมือจากทุกภาคส่วนอำเภอ กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชน และภาคเอกชนต่าง ๆ ในการจัดประชุมประชาคม</p> <p>๑.๓ ตั้งคณะทำงานสำรวจความคิดเห็นของประชาชน ความต้องการพัฒนาท้องถิ่นของประชาชน</p>	

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">(๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p> <p style="text-align: center;">(๒)</p>
<p>๑.๔. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ ภูมิใจโดยการนำไปศึกษาดูงานท้องถิ่น "ต้นแบบ" ที่ประสบความสำเร็จ จากผลที่ประชาชนเข้าไปมีส่วนร่วมและได้รับความสำเร็จ ชุมชนอยู่ดีมีสุข</p> <p>๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๒.๑ เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น โดยชี้ให้เห็นถึงโทษของยาเสพติด</p> <p>๒.๒ จัดทำโครงการอบรมป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๓.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการสำรวจความเสียหายอันเกิดจากสาธารณภัยเพื่อให้ทราบงบประมาณที่ใช้ในการแก้ไขปัญหา</p> <p>๓.๒ ช่วยเหลือประชาชนในเรื่องการจัดซื้อเครื่องอุปโภคบริโภคช่วยเหลือประชาชน รวมทั้งการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร.) เพื่อเป็นกำลังเสริมในการช่วยเหลือภายในหมู่บ้านและตำบล เพื่อจะได้ช่วยเหลือในเบื้องต้นได้ทันทีที่เกิดภัย</p> <p>๓.๓ แต่งตั้ง อปพร. ปฏิบัติงานกู้ชีพกู้ภัยช่วยเหลือผู้ป่วยฉุกเฉินส่ง ร.พ. นครพนม</p> <p>๓.๔ แต่งตั้ง อปพร. ปฏิบัติงานอำนวยความสะดวกภัยทางถนนในช่วงเทศกาลสำคัญ</p> <p>๓.๕ จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เป็นปัจจุบันปรับปรุง ทบทวน ประจำปี</p> <p>๔ กิจกรรมจัดงานวันเฉลิมพระชนมพรรษา พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวฯ และสมเด็จพระนางเจ้าพระบรมราชินี กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๔.๑ ดำเนินการประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายของ อบต.</p> <p>๔.๒ จัดกิจกรรมสร้างความรักความสามัคคีกันในตำบล เช่น แข่งขัน กีฬาระหว่างหมู่บ้าน และการแข่งขันกีฬาภายในตำบลดงขวาง</p> <p>๔.๓ จัดกิจกรรมการปลูกต้นไม้เฉลิมพระเกียรติฯ</p> <p>๔.๔ พัฒนาทำความสะอาดชุมชน</p>	

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">(๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p> <p style="text-align: center;">(๒)</p>
<p>๕ กิจกรรมการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๕.๑ ส่งเสริมให้ประชาชนมีความรู้ในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี</p> <p>๕.๒ ดำเนินการจัดซื้อถังขยะและเก็บขยะเพื่อให้บริการประชาชนในพื้นที่ให้เพียงพอ</p> <p>๕.๓ พัฒนาการบริหารจัดการขยะตำบลลงขวางให้มีประสิทธิภาพ</p> <p>๕.๔ ปรับปรุงรถเก็บขยะให้เป็นระบบไฮดรอลิกแบบปีบอัดท้าย</p> <p>๖ กิจกรรมการป้องกันและเฝ้าระวังโรคไข้เลือดออก กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๖.๑ ดำเนินการประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายของ อบต.</p> <p>๖.๒ สสำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>๖.๓ พ่นหมอกควันกำจัดยุงลายแจกทรายอะเบทป้องกันลูกน้ำยุงลาย</p> <p>๗ กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๗.๑ ดำเนินการประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายของ อบต.</p> <p>๗.๒ สสำรวจจำนวนสุนัขและแมวของประชาชนและฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>๗.๓ รณรงค์ให้ประชาชนคุมกำเนิดของสุนัขและแมวลดปัญหาการเพิ่มของสุนัขและแมว</p> <p>๘ กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้</p> <p>๘.๑ ดำเนินการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับโรคระบาดฯให้ครอบคลุมทุกพื้นที่</p> <p>๘.๒ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนให้เข้ารับวัคซีนป้องกันโรค</p> <p>๙ กิจกรรมการส่งเสริมการท่องเที่ยวชุมชน กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>๙.๑ สสำรวจความต้องการของประชาชนว่าต้องการทำอาชีพอะไรและมีกี่กลุ่มอาชีพ</p>	

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">(๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p> <p style="text-align: center;">(๒)</p>
<p>๙.๒ จัดหาวิทยากรมาอบรมให้ความรู้แนะนำการประกอบอาชีพต่างๆ ที่ทางกลุ่มอาชีพต้องการ เช่น อบรมการนวดแผนโบราณ กลุ่มจักสาน กลุ่มทอผ้า เป็นต้น</p> <p>๙.๓ พัฒนาแหล่งท่องเที่ยวในตำบลดงขวางให้มีความสะอาดและปลอดภัย</p> <p>๑๐ กิจกรรมงานด้านนิติกร</p> <p>๑๐.๑ งานกฎหมายและคดีเป็นงานที่ต้องรอบรู้ในด้านกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ทำให้มีความเสี่ยงเนื่องจากงานด้านนี้ต้องละเอียดรอบคอบ และเป็นหลักให้กับผู้ที่มาร้องเรียน ร้องทุกข์</p> <p>๑๐.๒ มีการดำเนินการที่รัดกุม ดำเนินการเสร็จต้องรีบรายงานผลให้กับผู้บริหารทราบ และแจ้งไปยังผู้ร้องเรียน ร้องทุกข์ให้ทราบทันที</p> <p style="text-align: center;"><u>กองคลัง</u></p> <p>๑. แก้ไขปัญหาเป็นรายกรณี รายกิจกรรมตามสภาพแวดล้อมนอกให้สอดคล้องระเบียบกฎหมายที่ท้องถิ่นกำหนด</p> <p style="text-align: center;"><u>กองช่าง</u></p> <p>๑. กิจกรรมการก่อสร้างปรับปรุงซ่อมแซมถนน และซ่อมแซมสิ่งก่อสร้างสาธารณะ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ออกแบบประมาณการก่อสร้างจะต้องคอยตรวจสอบราคากลางจากพาณิชย์จังหวัดคณะกรรมการจังหวัดนครพนมทุกเดือน เพื่อให้เป็นปัจจุบัน และ ดูราคาท้องถิ่นให้เป็นปัจจุบัน - เจ้าหน้าที่ส่วนโยธาและคณะกรรมการตรวจการจ้างช่วยกันดูแล ควบคุมโครงการก่อสร้าง ให้ถูกต้องและเป็นไปตามแบบ <p>(๓.๒) กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะและไฟฟ้ารายทาง กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดหาอุปกรณ์ในการซ่อมแซมให้มีความพร้อมและปลอดภัยต่อผู้ ที่ปฏิบัติงานโดยดำเนินการจัดซื้อรถกระเช้า เพื่อความสะดวกในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ 	

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p style="text-align: center;"><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. หน่วยงานได้ดำเนินการติดตามงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรตามแผนและข้อบัญญัติที่ตั้งไว้ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยเรียบร้อยตามระยะเวลาที่กำหนดมอบหมายหน้าที่ติดตามและประเมินผลการ ปฏิบัติตามแผนปฏิบัติการจัดการเรียนการสอนด้านการศึกษา และจัดทำข้อมูลให้เป็นรูปธรรมสามารถ ประเมินผลได้ประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้แก่ สำนักปลัด กองคลัง เพื่อนำมาพิจารณากองการศึกษา ทั้งงานด้านแผนฯและงบประมาณที่ต้องใช้ในแต่ละปี</p> <p style="text-align: center;"><u>กองสวัสดิการสังคม</u></p> <p>๑. แก้ไขปัญหาเป็นรายกรณี รายกิจกรรมตามสภาพแวดล้อมภายนอกให้สอดคล้องระเบียบกฎหมายที่ท้องถิ่นกำหนด</p> <p style="text-align: center;"><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u></p> <p>๑. ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงแผนการตรวจสอบประจำปีเพื่อให้สามารถปฏิบัติการตามแผนที่จัดทำได้อย่างครบถ้วน</p> <p>๔ <u>กิจกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร</u></p> <p style="text-align: center;"><u>สำนักงานปลัด</u></p> <p>๑ กิจกรรมการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาประจำปี</p> <p>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สืบหาข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามีส่วนร่วม ในการจัดทำแผนพัฒนาตำบลทุกรูปแบบเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนทราบผ่านเว็บไซต์ เสียงตามสาย แผ่นพับ จัดประชุมในชุมชน หอกระจายข่าวและการจัดโครงการฝึกอบรมและฝึกปฏิบัติพัฒนาบุคลากร</p> <p>๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๒.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์อำนวยการพลังแผ่นดินเอาชนะยาเสพติด อบต.ดงขวาง</p> <p>๒.๒ จัดอบรมค่ายจริยธรรมเยาวชนตำบลดงขวาง</p>	

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p style="text-align: center;">(๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป</p> <p style="text-align: center;">(๒)</p>
<p>๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓.๑ จัดตั้งศูนย์อำนวยการเฉพาะกิจฯ เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ประสบภัยอุทกภัยได้อย่างรวดเร็ว</p> <p>๓.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการสำรวจความเสียหายอันเกิดจากสาธารณภัยเพื่อให้ทราบงบประมาณที่ใช้ในการแก้ไขปัญหา</p> <p>๓.๓ ประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ความรู้ในการป้องกันภัยเพื่อให้ประชาชนที่อยู่ในพื้นที่เสี่ยงภัยเตรียมรับสถานการณ์ภัยธรรมชาติต่างๆ ได้อย่างทันท่วงทีให้ประชาชนทราบผ่านเว็บไซต์ เสียงตามสาย หอกระจายข่าว แผ่นพับ ป้ายผ้า สถานีวิทยุ ฯลฯ</p> <p>๓.๔ ให้การช่วยเหลือประชาชนในเรื่องการจัดซื้อเครื่องอุปโภคบริโภคช่วยเหลือประชาชนรวมทั้งการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน(อปพร) เพื่อเป็นกำลังเสริมในการช่วยเหลือภายในหมู่บ้านและตำบลเพื่อจะได้ช่วยเหลือในเบื้องต้นได้ทันทีที่เกิดภัย</p> <p>๓.๕ จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เป็นปัจจุบัน ปรับปรุง ทบทวน ประจำปี</p> <p>๔ กิจกรรมจัดงานวันเฉลิมพระชนมพรรษาพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว และสมเด็จพระนางเจ้าพระบรมราชินี</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสาย และถวายพระพรผ่านเว็บไซต์ อบต.ดงขวาง ให้ประชาชนในหมู่บ้านเข้าร่วมกิจกรรมงานเฉลิมพระชนมพรรษาพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว และสมเด็จพระนางเจ้าพระบรมราชินี เพื่อแสดงถึงความจงรักภักดีต่อสถาบันพระมหากษัตริย์</p> <p>๕ กิจกรรมการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย</p> <p>- จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการกำจัดขยะมูลฝอย</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ประชาชนในการกำจัดขยะผ่านเว็บไซต์ ทางเสียงตามสาย แผ่นพับ ฯลฯ</p> <p>๖ กิจกรรมการป้องกันและเฝ้าระวังโรคไข้เลือดออก</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในหมู่บ้านให้ดูแลและรู้วิธีป้องกันโรคไข้เลือดออกทางเสียงตามสาย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์</p> <p>๗ กิจกรรมการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในหมู่บ้านให้ดูแลและรู้วิธีป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าทางเสียงตามสาย แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์</p>	

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๘ กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในหมู่บ้านรู้จักการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคชนิดนี้</p> <p>๙ กิจกรรมการส่งเสริมการท่องเที่ยวชุมชน</p> <p>๙.๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการส่งเสริมและสนับสนุนการท่องเที่ยวตำบลคงขวาง</p> <p>๙.๒ มีการประชุมหารือการทำงานของคณะกรรมการฯ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง</p> <p>๙.๓ มีการประชาสัมพันธ์แหล่งท่องเที่ยวในตำบลคงขวาง</p> <p>๑๐ กิจกรรมงานด้านนิติกร</p> <p>๑๐.๑ จัดทำทะเบียนรับข้อร้องเรียน/ร้องทุกข์</p> <p>๑๐.๒ จัดทำสรุปผลการดำเนินงานเกี่ยวกับข้อร้องเรียน/ร้องทุกข์</p> <p style="text-align: center;">กองคลัง</p> <p>๑. ใช้สื่อและเทคโนโลยีที่องค์กรมีอยู่ให้ครอบคลุมงานในทุกภารกิจ เช่นการนำเสนอ การรับ-ส่งข้อมูล ตลอดจนใช้ในการสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งการจัดเก็บข้อมูลขององค์กร</p> <p style="text-align: center;">กองช่าง</p> <p>๑ กิจกรรม การก่อสร้างถนนปรับปรุงซ่อมแซมถนน และซ่อมแซมสิ่งก่อสร้างสาธารณะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน และเหมาะสมกับความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน - ติดตามระบบข้อมูลข่าวสารทางเว็บไซต์เพื่อศึกษาเกี่ยวกับการกำหนดราคากลาง <p>๒ กิจกรรม การซ่อมแซมสาธารณะและไฟฟ้ารายทาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจของประชาชนในการปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ว่ามีความรวดเร็วหรือล่าช้าเพื่อนำมาปรับปรุงให้ตรงตามความต้องการของประชาชนในการบริการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ -ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน และเหมาะสมกับความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน 	

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p style="text-align: center;"><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>๔. จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการกิจกรรมการเรียนการสอนและกิจกรรมโครงการต่างๆของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการ ดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่างๆ</p> <p style="text-align: center;"><u>กองสวัสดิการสังคม</u></p> <p>๑. ใช้สื่อและเทคโนโลยีที่องค์กรมีอยู่ ให้ครอบคลุมงานในทุกภารกิจ เช่นการนำเสนอ การรับ-ส่งข้อมูล ตลอดจนใช้ในการสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งการจัดเก็บข้อมูลขององค์กร</p> <p style="text-align: center;"><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u></p> <p>๑. นำข้อมูลจากระบบ E-LAAS มาใช้ประกอบกับเอกสารหลักฐานในการตรวจสอบภายในรวมทั้งศึกษาหาข้อมูลวิธีการตรวจสอบจากเว็บไซต์ที่เกี่ยวข้องต่างๆ</p>	

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๕ การติดตามประเมินผล</p> <p style="text-align: center;"><u>สำนักงานปลัด</u></p> <p>๑ ใช้การรายงานผลการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม จากการจัดประชุมฯ เป็นประจำทุกเดือน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เป็นผู้รายงานผลการประเมินตามแบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปอ.๓)</p> <p>๒ มีกระบวนการประเมินผลคุณภาพการปฏิบัติงานและประเมินผลประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอโดยให้กลุ่มผู้ปฏิบัติงานของส่วนงานย่อยนั้น ๆ ร่วมกันพิจารณาถึงความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและค้นหาความเสี่ยงของงานในความรับผิดชอบและพิจารณาปรับปรุงประสิทธิผลมากขึ้นมีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในจริง พบข้อบกพร่องและได้รับการแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา</p> <p style="text-align: center;"><u>กองคลัง</u></p> <p>๑ มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>๒ ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p> <p style="text-align: center;"><u>กองช่าง</u></p> <p>๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานเป็นรายครั้งโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ</p> <p style="text-align: center;"><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียนเพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบใหม่ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษา ต้องติดตามกำกับดูแล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบถามความเหมาะสมของนโยบายกฎหมายระเบียบข้อบังคับงานด้านศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่นไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่</p> <p style="text-align: center;"><u>กองสวัสดิการสังคม</u></p> <p>๑ การระบุ การพัฒนาและการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> <p style="text-align: center;"><u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u></p> <p>๑ ดำเนินการปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายในประจำปีให้เหมาะสมต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๒ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานปัญหาและอุปสรรคที่พบในการดำเนินการตรวจสอบภายในให้กับผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓ มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมและต่อเนื่อง</p> <p>๔ สอบทานความสอดคล้องกันในการปฏิบัติงานของทั้งหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยรับตรวจ</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ สมหวาน ลาวงษ์ ผู้รายงาน

(นายสมหวาน ลาวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

.....๓๐.../.....พฤศจิกายน...../...๒๕๖๕...

องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญขอหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานวิเคราะห์นโยบายและแผน</p> <p>๑. การจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อการเตรียมโครงการต่างๆ ให้อยู่ในลักษณะที่พร้อมจะบรรจุในเอกสารงบประมาณประจำปีและสามารถนำไปปฏิบัติได้ทันทีเมื่อได้รับงบประมาณ</p>	<p>- แผนพัฒนาท้องถิ่นอาจไม่ครอบคลุมทุกปัญหาและความต้องการของประชาชน เนื่องจากประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- มีการวางแผนและกำหนดแนวทางการออกประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโดยแบ่งหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบและประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าร่วมการประชุมประชาคมจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- การวางแผนและการกำหนดแนวทางการประชุมประชาคมรวมทั้งมีการมอบหมายหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรวมทั้งการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ มีผลดีต่อการควบคุมและติดตามระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ประชาชนยังไม่ให้ความสนใจเข้าร่วมการประชุมประชาคมฯ</p>	<p>- แผนพัฒนาท้องถิ่นอาจไม่ครอบคลุมทุกปัญหาและความต้องการของประชาชนเนื่องจากประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>- รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์และความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและประสานขอความร่วมมือจากทุกภาคส่วนภายในตำบลและตั้งคณะทำงานสำรวจความคิดเห็นฯ</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>งานกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๑. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>- เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยาเสพติดในเขตพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติด</p>	<p>- มีเยาวชนติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น ผู้ได้รับการบำบัดแล้วหันกลับมาเสพยาอีกเนื่องจากสภาพสังคมในปัจจุบันมีความเสื่อมโทรม ภาวะ เศรษฐกิจตกต่ำ</p>	<p>- จัดตั้งศูนย์ประสานงานป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดระดับตำบล</p>	<p>- เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจตกต่ำประชาชนมีฐานะยากจนรวมทั้งผู้ที่ได้รับการบำบัดแล้วบางส่วนยังไม่มีงานทำจึงหันมาเสพยาและค้ายาอีก</p>	<p>- มีเยาวชนติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น ผู้ได้รับการบำบัดแล้วหันกลับมาเสพยาอีกเนื่องจากสภาพสังคมในปัจจุบันมีความเสื่อมโทรม</p>	<p>- เพิ่มการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับยาเสพติดให้มากขึ้น โดยชี้ให้เห็นถึงโทษของยาเสพติดและจัดทำโครงการอบรมป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด</p>	<p>สำนักงานปลัดฝ่ายป้องกันฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>- เพื่อสนองนโยบายของ รัฐบาล</p> <p>งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>๑. การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p> <p>- เพื่อให้ผู้ประสบภัยในพื้นที่ ได้รับการช่วยเหลืออย่าง รวดเร็วทันเหตุการณ์และ ตามต้องการ</p>	<p>ประชาชนมีฐานะ ยากจน, เยาวชนมี ความศึคคะนองและ มีพฤติกรรมเลียนแบบ การชักจูงจากเพื่อน</p> <p>- ประสบกับปัญหา ภัยธรรมชาติต่างๆ เช่น ภัยแล้ง ภัยหนาว วาตภัย และอัคคีภัย ทำให้ประชาชนได้รับความ เดือดร้อนซึ่งมี แนวโน้มสูงขึ้นทุกปี จากภาวะการณ์ของโลก</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำ แผนเตรียมการป้องกัน และ ออกสำรวจความเสียหายว่ามี จำนวนผู้ประสบภัยเท่าใด เพื่อ ใช้ประกอบในการให้ความ ช่วยเหลือกับประสบภัยเป็น การเฉพาะหน้าและเป็นฐานใน การให้ความช่วยเหลือต่อไป</p>	<p>- สามารถรู้และช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยได้รวดเร็ว หากที่ใด เกิดปัญหาสาธารณภัยบ่อย งบประมาณของ อบต.จะไม่ เพียงพอให้ความช่วยเหลือ</p>	<p>ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ ประชาชนมีฐานะ ยากจน, เยาวชนมี ความศึคคะนองและ มีพฤติกรรมเลียนแบบ การชักจูงจากเพื่อน</p> <p>- ประสบกับปัญหาภัย ธรรมชาติต่าง ๆ เช่น ภัยแล้ง ภัยหนาว วาตภัย และอัคคีภัย ทำให้ประชาชนได้รับความ เดือดร้อน ซึ่งมี แนวโน้มสูงขึ้นทุกปี จากภาวะการณ์ของโลก</p>	<p>- จัดตั้งศูนย์อำนวยการ เฉพาะกิจฯ เพื่อ ช่วยเหลือประชาชนที่ ประสบภัย</p> <p>- แต่งตั้งคณะกรรมการ ทำงาน สำรวจความ เสียหายว่าเป็นจำนวน เท่าใด ประเมินการ ความเสียหายเพื่อ สำรวจเงินที่ต้องใช้จ่าย</p> <p>- ประชาสัมพันธ์และ เผยแพร่ความรู้เพื่อ</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					<p>ให้ประชาชนเตรียม การป้องกันภัยในด้าน ต่างๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้ความช่วยเหลือ ประชาชนในเรื่องการ จัดซื้อเครื่องอุปโภค บริโภคช่วยเหลือ ประชาชนรวมทั้งการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม สมาชิก อปพร. - จัดทำแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยให้เป็นปัจจุบันและ ทบทวนเป็นประจำ ทุกปี 	สำนักงานปลัด ฝ่ายป้องกันฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานส่งเสริม และ สนับสนุนความเข้มแข็ง ของชุมชน</p> <p>๑. กิจกรรมจัดงานการ ส่งเสริมความจงรักภักดี และปกป้องสถาบัน พระมหากษัตริย์ - เพื่อเป็นการปกป้อง เทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์ สร้าง ความปรองดองสมาน ฉันท์ในหมู่คณะและลด ความคิดที่แตกแยก ทางสังคม</p>	<p>- ประชาชนเข้าร่วม กิจกรรมน้อย เนื่องจาก ขาดการประชาสัมพันธ์ใน การให้ประชาชนเข้าร่วม กิจกรรม</p>	<p>- จัดกิจกรรมปกป้อง สถาบันพระมหากษัตริย์ พร้อมทั้งแสดงความจงรัก ภักดี ด้วยการจัดกิจกรรม ถวายพระพรและสดุดี เฉลิมพระเกียรติ/ปลูก ต้นไม้สร้างความสามัคคี</p>	<p>- ประชาชนยังไม่ให้ความ สนใจเข้าร่วมกิจกรรม เท่าที่ควร</p>	<p>- ประชาชนเข้าร่วม กิจกรรมน้อยเนื่องจากขาด การประชาสัมพันธ์ในการ ให้ประชาชนเข้าร่วม กิจกรรม</p>	<p>- ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ผ่าน เสียงตามสายของ อบต. และหมู่บ้าน - จัดกิจกรรมสร้าง ความรักความสามัคคี กันในตำบล เช่น แข่งกีฬาระหว่าง หมู่บ้าน</p>	<p>สำนักงานปลัด งานป้องกันฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานสาธารณสุขชุมชน</p> <p>๑. การกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย</p> <p>- เพื่อรักษาสิ่งแวดล้อมและรณรงค์ในการนำขยะมารีไซเคิลเพื่อนำกลับมาใช้ใหม่ ช่วยลดปัญหาโลกร้อน</p>	<p>- ถึงขณะนี้ยังมีไม่เพียงพอเกี่ยวกับพื้นที่ และการบริหารจัดการกำจัดสิ่งปฏิกูลยังไม่ดี เนื่องจากไม่มีสถานที่ที่ใช้ในการกำจัดขยะที่ได้มาตรฐานและประชาชนในท้องถิ่นขาดจิตสำนึก ความเข้าใจ และทัศนคติที่มีต่อการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอยไป</p>	<p>- รณรงค์ให้ประชาชนมีจิตสำนึกและพัฒนาความรู้ในการคัดแยกและกำจัดขยะอย่างถูกวิธี</p>	<p>- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือ ยังทิ้งขยะไม่เป็นที่ และไม่ คัด แยกขยะ ก่อนนำไปทิ้ง</p>	<p>- ถึงขณะนี้ยังมีไม่เพียงพอเกี่ยวกับพื้นที่ และการบริหารจัดการกำจัดสิ่งปฏิกูลยังไม่ดีเนื่องจากไม่มีสถานที่ที่ใช้ในการกำจัดขยะที่ได้มาตรฐานและประชาชนในท้องถิ่น ขาดจิตสำนึก ความเข้าใจ และทัศนคติที่มีต่อการกำจัดสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอยไป</p>	<p>- ดำเนินการประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายของอบต. และเสียงตามสายของหมู่บ้านพร้อมทั้งสำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p>งานสาธารณสุขชุมชน</p> <p>๒. การป้องกันและเฝ้าระวังโรคไข้เลือดออก เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ในการดูแลสุขภาพด้วยตนเองให้ปลอดภัยจากโรคไข้เลือดออก</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ในเรื่องของการป้องกันเกี่ยวกับโรคไข้เลือดออก เนื่องจากไม่มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกแก่ประชาชนในหมู่บ้าน</p>	<p>- รณรงค์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการกำจัดลูกน้ำยุงลาย ฟันหมอกควั่นกำจัดยุงลาย/แจกทรายอะเบทป้องกันลูกน้ำยุงลายให้แก่ประชาชน</p>	<p>- ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญเรื่องการทำกำจัดลูกน้ำยุงลาย</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ในเรื่องของการป้องกันเกี่ยวกับโรคไข้เลือดออก เนื่องจากไม่มีการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p>	<p>- ดำเนินการประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายของอบต. และเสียงตามสายของหมู่บ้านพร้อมทั้งสำรวจและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานสาธารณสุขชุมชน ๓. การป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมี ความรู้ในการป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าและดูแลสัตว์ เลี้ยงที่อยู่ในความ ครอบครองอย่างถูกต้อง</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ใน เรื่องของการป้องกันเกี่ยว กับโรคพิษสุนัขบ้า เนื่องจาก ไม่มีกาประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับการป้องกัน และควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า แก่ประชาชนในหมู่บ้าน</p>	<p>- รณรงค์ให้ประชาชนเห็นความ สำคัญของการป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า และมีการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้แก่สัตว์ เลี้ยงของประชาชน รวมถึงสุนัข จรจัดและควบคุมการเกิดของ สุนัขและแมวในตำบล</p>	<p>- ประชาชนยังไม่ให้ ความร่วมมือและไม่ให้ความสำคัญนำ สุนัขและแมวไปฉีด วัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้าและยังไม่ ควบคุมการเกิดของ สุนัขและแมว</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ใน เรื่องของการป้องกัน เกี่ยวกับโรคพิษสุนัขบ้า เนื่องจากไม่มีการ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับการป้องกันและ ควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าแก่ ประชาชนในหมู่บ้าน</p>	<p>- ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ ผ่านเสียงตามสายของ อบต. และเสียงตาม สายของหมู่บ้านพร้อม ทั้งสำรวจจำนวนสุนัข และแมวใน ตำบล เพื่อ จัดเตรียมวัคซีนสำหรับ ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p>	
<p>งานสาธารณสุขชุมชน ๔. การป้องกันการแพร่ ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมี ความรู้ในการป้องกัน โรคฯ ดังกล่าว</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ใน เรื่องของการป้องกันการ แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ เพราะ เป็นโรคที่อุบัติใหม่ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ และการป้องกันโรคให้ ประชาชนในหมู่บ้าน</p>	<p>- รณรงค์ให้ประชาชนเห็นความ สำคัญของโรคระบาดชนิดนี้ที่มี ความรุนแรง และต้องพึงระวัง ตลอดเกี่ยวกับโรคชนิดนี้เพราะ เป็นโรคไวรัสชนิดใหม่</p>	<p>- ประชาชนยังขาด ความรู้และการ ป้องกันตัวเอง</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ใน เรื่องของการป้องกันการ แพร่ระบาดของโรคติด เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ เพราะเป็นโรคที่อุบัติใหม่ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ และการป้องกันโรคให้ ประชาชนในหมู่บ้าน</p>	<p>- ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ผ่าน เสียงตามสายของ อบต. และเสียงตามสายของ หมู่บ้านพร้อมทั้งสำรวจ บุคคลที่เดินทางมาจาก จังหวัดกลุ่มเสี่ยง ถ้ามีผู้ เดินทางเข้ามาต้องรีบ แจ้งให้ผู้นำชุมชนทราบ</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานส่งเสริมการ ท่องเที่ยว</p> <p>๑. การส่งเสริมการ ท่องเที่ยวตำบลดงขวาง - เพื่อสนับสนุนให้ ประชาชนในตำบลมี อาชีพและรายได้เสริม จากการขายสินค้าชุมชน ให้แก่นักท่องเที่ยว</p> <p>งานด้านนิติกร</p> <p>- เพื่อนำกฎหมายมาบริหาร ราชการได้อย่างมี ประสิทธิภาพ - เพื่อปกป้องผล ประโยชน์ของทางราชการ - เพื่อสร้างความเชื่อมั่นใน ระบบธรรมาภิบาลและ ผดุงไว้ซึ่งความยุติธรรม และความเป็นธรรมใน สังคม</p>	<p>การรวมกลุ่มในการ ประกอบอาชีพยังไม่ เข้มแข็งและยั่งยืน -สถานที่ท่องเที่ยวมี น้อยและไม่ดึงดูดใจ นักท่องเที่ยว -ประชาชนในชุมชน ขาดความสามัคคีและ ไม่มีความรู้ในการ บริหารจัดการแบบกลุ่ม</p> <p>- ปริมาณงานมีจำนวนมาก - หน่วยงานต้นเรื่องไม่สรุป ข้อเท็จจริง ข้อกฎหมายที่ ใช้ในการปฏิบัติ รวมทั้ง ความเห็นเบื้องต้นทำให้ฝ่าย นิติกรต้องใช้เวลาในการ รวบรวมข้อเท็จจริง เอกสาร หลักฐาน ซึ่งอาจไม่ครบถ้วน</p>	<p>-สนับสนุนงบประมาณเพื่อเป็น ทุนในการประกอบอาชีพพร้อม ตลาดรองรับผลผลิตของกลุ่ม อาชีพด้วย</p> <p>- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม และติดตาม - ติดตามรายงานการปฏิบัติงาน ทุก ๓ เดือน</p>	<p>- งบประมาณของ อบต. มีอย่างจำกัด ทำให้การจัดสรร งบประมาณ สนับสนุนงานกลุ่ม อาชีพมีไม่เพียงพอ</p> <p>- ดำเนินการทุก กรณี</p>	<p>- การรวมกลุ่มในการ ประกอบอาชีพยังไม่ เข้มแข็งและยั่งยืน - สถานที่ท่องเที่ยวมี น้อยและไม่ดึงดูดใจ นักท่องเที่ยว - ประชาชนในชุมชน ขาดความสามัคคีและ ไม่มีความรู้ในการ บริหารจัดการแบบกลุ่ม</p> <p>- ปริมาณงานมีจำนวนมาก - หน่วยงานต้นเรื่องไม่สรุป ข้อเท็จจริง ข้อกฎหมาย ที่ใช้ในการปฏิบัติ รวมทั้ง ความเห็นเบื้องต้นทำให้ ฝ่ายนิติกรต้องใช้เวลาใน การรวบรวมข้อเท็จจริง เอกสาร หลักฐาน ซึ่ง อาจไม่ครบถ้วน</p>	<p>- สืบหาความต้องการ ของประชาชนว่าต้อง การทำอาชีพอะไรและ มีกี่กลุ่มอาชีพจัดหา วิทยากรมาอบรมให้ ความรู้แนะนำการ ประกอบอาชีพพัฒนา แหล่งท่องเที่ยวตำบล ดงขวาง</p> <p>- การส่งเรื่องให้ฝ่ายนิติ กรให้หน่วยงานต้นเรื่อง สรุปเรื่องเดิมข้อเท็จ จริง ข้อกฎหมายความ เห็นเบื้องต้นและ ประโยชน์แก่ทาง ราชการ</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการพัฒนา การจัดเก็บรายได้ให้มี ประสิทธิภาพมากขึ้น ๒. เพื่อให้การจัดเก็บภาษี มีความถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นธรรมสำหรับผู้มี หน้าที่เสียภาษี</p> <p>งานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการทำงาน</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง ตามกรอบ ตามภารกิจ และตามกรอบ อัตรากำลัง</p> <p>- ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุกลาง ในส่วนของกองคลัง เพื่อให้ ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ พัสดุของแต่ละสำนัก/กอง</p>	<p>๑. แต่งตั้งให้มี เจ้าหน้าที่ผู้รับ ผิดชอบไปพลางก่อน เพื่อให้ งานตามภารกิจขาดความต่อ เนื่อง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้ง เข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>- ปรับปรุงกระบวนการทำงานให้ สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิด จากปัจจัยภายนอก ๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่อื่น เพื่อดำรง ตำแหน่งพัสดุ ในแต่ละสำนัก/ กอง</p>	<p>๑. ติดตามผลการ ปฏิบัติงานตาม ภารกิจของ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมาย ๒. ประเมิน ประสิทธิผลของการ จัดเก็บรายได้ตาม เป้าหมาย</p> <p>- ให้มีการจัดทำและ รายงานแผน การทำงาน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบ หมาย ทำงานไม่เต็ม ประสิทธิภาพเนื่องจาก มีภารกิจงานในหน้าที่ที่ ต้องรับผิดชอบประจำอยู่ แล้ว</p> <p>- มีปัจจัยสิ่งแวดล้อม ภายนอกที่อยู่เหนือการ ควบคุมได้ ซึ่งส่งผลต่อ ระบบการทำงานด้าน ทรัพย์สินและพัสดุของ องค์กร เช่น สภาวะ เศรษฐกิจราคาสินค้า โรค ระบาดและภัยพิบัติต่างๆ</p>	<p>๑. เสนอขอบุคลากรโดย การเปิดกรอบ อัตรากำลัง</p> <p>- เสนอเพิ่มอัตรากำลัง ให้เต็มตามกรอบอัตราก ำลังที่มีอยู่เดิม</p>	<p>กองคลัง</p> <p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการทำงาน</p>	<p>- ค่าตำแหน่งนักวิชาการเงิน และบัญชีที่มีความเชี่ยวชาญ ในระบบบัญชี</p>	<p>- แต่งตั้งผู้ช่วยเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชีปฏิบัติหน้าที่ เพื่อไม่ให้ขาดความต่อเนื่องของ ระบบงาน</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึก อบรมในส่วนที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ</p>	<p>- การจัดระเบียบ และหนังสือสั่งการ ต่างๆเป็นกรอบ แนวทางในการ ปฏิบัติ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายยังขาดความ เข้าใจและความชำนาญ โดยเฉพาะด้านระบบ บัญชี</p>	<p>- เสนอเพิ่มอัตรากำลัง ให้เต็มตามกรอบอัตรา กำลังที่มีอยู่เดิม</p>	<p>กองคลัง</p>
<p>งานโครงสร้างพื้นฐาน</p> <p>๑ งานก่อสร้างบูรณะ ปรับปรุงถนนและ ซ่อมแซมสิ่งก่อสร้าง เพื่อให้ประชาชนใน หมู่บ้านได้รับความ สะดวกสบายในการ สัญจร</p>	<p>- การประเมินราคาก่อสร้าง ไม่เป็นปัจจุบันทำให้ราคา ก่อสร้างสูงเกินไป</p> <p>- การควบคุมงานก่อสร้างไม่ ทั่วถึงอาจทำให้ได้งานไม่ เป็นไปตามแบบเนื่องจาก ขาดการประสานงาน ระหว่างผู้บังคับบัญชาและ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีน้อย</p>	<p>- แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจงาน ช่างติดตามงานและมีการตรวจ งานเป็นระยะๆ</p>	<p>- ติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่องจัดทำ ทะเบียนโครงการ ขออนุญาตก่อสร้าง</p>	<p>- การประเมินราคา ก่อสร้างไม่เป็นปัจจุบันทำ ให้ราคาสูงเกินไป ๑ การ ควบคุมงานก่อสร้างไม่ ทั่วถึงอาจทำให้ได้งานไม่ เป็นไปตามแบบเนื่องจาก ขาดการประสานงาน ระหว่างผู้บังคับบัญชา และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีน้อย</p>	<p>- ผู้ประเมินราคาต้อง คอยตรวจสอบและ ประเมินราคาตามราคา กลางขอคณะกรรมการ - เจ้าหน้าที่ต้องคอย ออกตรวจสอบงาน ก่อสร้างอย่างใกล้ชิด และเป็นประจำเพื่อให้ งานออกมาและ มาตรฐาน</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานด้านสาธารณูปโภค</p> <p>๑ การซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>สาธารณะ</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนใน ตำบลได้รับความสะดวก ในการสัญจรไปมาเพราะ มีแสงสว่างเพียงพอ</p> <p>กิจกรรมงานบริหาร</p> <p>การศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม</p> <p>- เพื่องานบริหารการ ศึกษาและงานส่งเสริม การศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามข้อกำหนดกำหนด</p>	<p>- ไม่สามารถซ่อมแซมไฟฟ้า ที่ชำรุดได้ทันที่เนื่องจาก ขาดอุปกรณ์ในการซ่อมแซม ไฟฟ้าเช่นรถกระบะเข้าซ่อม ไฟฟ้าและขาดบุคลากรที่มี ความชำนาญ</p> <p>- การจัดการศึกษาปฐมวัย ยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑.บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ด้าน การสอนเด็กเล็ก</p> <p>๒. ด้านสถานที่ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการปรับ ปรุง เพียงบางส่วนสถานที่ คับแคบ</p>	<p>- จัดหาอุปกรณ์ในการซ่อมแซมให้ มีความพร้อมและความปลอดภัย ต่อผู้ปฏิบัติงานโดยดำเนินการ จัดซื้อรถกระบะเข้าเพื่อความสะดวก ในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ และตรงตามความต้องการของ ประชาชนในตำบล</p> <p>- มีการส่งผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการ อบรม</p> <p>- จัดทำแผนการพัฒนา ศูนย์เด็ก ให้ครอบคลุม ทั้งด้านการเรียน การสอน</p> <p>- จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>- ปรับปรุงอาคาร สถานที่</p> <p>- ประชุม/ตรวจสอบ กับคณะ กรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อ ประชุมการเรียนการสอน</p>	<p>- ออกคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ดูแล รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน</p> <p>- การควบคุมที่มี อยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ</p> <p>- สนับสนุนงบ ประมาณเพื่อจัดภูมิ ทัศน์การเรียนรู้อให้ เด็กได้เรียนรู้ตาม ความจำเป็นและ ตามงบประมาณ</p>	<p>- ไม่สามารถซ่อมแซม ไฟฟ้าที่ชำรุดได้ทันที่ เนื่องจากขาดอุปกรณ์ใน การซ่อมแซมไฟฟ้าเช่นรถ กระบะจอกไฟฟ้าและขาด บุคลากรที่มีความชำนาญ</p> <p>- การจัดการศึกษาปฐมวัย ยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๑. บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้านการสอน เด็กเล็ก</p> <p>๒. ด้านสถานที่ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ</p>	<p>- จัดหาอุปกรณ์สำหรับ ซ่อมแซมไฟฟ้าสำรองไว้ ที่สำนักงานและส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมในการปฏิบัติงาน</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของ ผู้ดูแลเด็กให้มี ทักษะมากขึ้น</p> <p>- จัดหาอุปกรณ์สำหรับ พัฒนาการ ด้านสนาม เด็กเล่น</p> <p>- รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่ กีดขวาง เพื่อปรับปรุง สถานที่ให้กว้างขวางขึ้น</p> <p>- จัดทำแผนชี้แจงแนว ทางการดำเนินงานของ ศูนย์ฯ</p>	<p>กองช่าง</p> <p>กองการศึกษาฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้งานบริหาร การศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้อง ตามข้อกฎหมายกำหนด</p>	<p>- งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง เนื่องจากบุคลากรทางการ ศึกษาที่ปฏิบัติงานทางด้าน การศึกษา กังวลว่าถ้าทำไป แล้วถูกระเบียบหรือไม่ หรือ จะโดนเรียกเงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน กอง การศึกษา แบ่ง หน้า ที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละ คนให้ชัดเจน</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึ กอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การทำงาน</p>	<p>- การควบคุมที่อยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>- งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง - เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ปฏิบัติ งานด้านการศึกษา กังวล ว่าถ้าทำไปแล้วจะถูก ระเบียบหรือจะโดนเรียก เงินคืนหรือไม่</p>	<p>- ปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การ ระเบียบ และข้อ กฎหมายต่าง ๆ จาก กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นอยู่ เสมอ</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>
<p>กิจกรรมการจัดทำฎีกา เบิกจ่ายและดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้บุคลากร ปฏิบัติงานให้ ถูกต้อง ตามกฎระเบียบข้อบังคับ เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>- การเบิกจ่ายผิดพลาด</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง เจ้าหน้าที่ยังไม่มี ความ ชำนาญด้านการเงินและ งานพัสดุ จัดทำบัญชี</p>	<p>- ส่งบุคลากรไป ฝึกอบรมข้อ ระเบียบ และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ตรวจสอบความ ถูกต้องของ ทะเบียนคุมพัสดุ และครุภัณฑ์</p> <p>- ตรวจสอบความ ถูกต้องของทะเบียน คุมงบประมาณ รวมถึงบัญชีรายรับ รายจ่าย ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตำบล ดงขวาง</p>	<p>- การเบิกจ่ายผิดพลาด</p> <p>ปัจจัยเสี่ยง เจ้าหน้าที่ยัง ไม่มีความชำนาญด้าน การเงิน และงานพัสดุ จัดทำบัญชีทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้</p>	<p>- ให้กองคลังเป็นที่เล็ง ใสในการลงบัญชี การ เบิกจ่าย รวมถึงการ จัดเก็บเอกสาร</p> <p>- หัวหน้าหน่วยงาน เพิ่มการ ตรวจสอบ ควบคุม การจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง อย่าง ต่อเนื่อง</p> <p>- ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชรา ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>- กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ</p>	<p>-ปฏิบัติงานจากเดิมให้ อปท. เป็นผู้โอนเงินหรือจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิ เดือนมกราคม เปลี่ยนให้กรมบัญชีกลาง เป็นผู้โอนเงิน หากข้อมูลในระบบสารสนเทศไม่ถูกต้อง ตรงกันกับข้อมูลทะเบียนราษฎรผู้สูงอายุจะไม่ได้รับเบี้ยยังชีพ</p>	<p>-บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการให้ถูกต้อง</p> <p>- ตรวจสอบการกรอกข้อมูลให้ถูกต้องอย่างละเอียดและตรวจสอบ ข้อมูลในรายที่ไม่ถูกต้อง จากกรมบัญชีกลาง และทะเบียนราษฎร แก้ไขข้อมูลให้ถูกต้อง</p> <p>- ประสานงานกับผู้นำหมู่บ้าน เพื่อให้ได้เอกสารในรายข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง</p> <p>- ศึกษาหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติถูกต้องมีประสิทธิภาพ</p>	<p>- ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเงินภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน</p> <p>- ข้อมูลในระบบสารสนเทศถูกต้อง การแก้ไขข้อมูลในระบบสารสนเทศ รวดเร็ว ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ</p>	<p>- ผู้มีสิทธิรับเบี้ยไม่ได้รับ เบี้ยภายในวันที่ ๑๐ ของเดือน เนื่องจาก</p> <p>- บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพยังไม่ถูกต้อง เช่น เลขบัตรประชาชน วัน/เดือน/ปีเกิด อายุ อื่นๆ</p> <p>- การแก้ไขข้อมูลยังล่าช้า เนื่องจากไม่ทราบว่า ข้อมูลรายใดไม่ถูกต้องบ้าง</p> <p>- ผู้สูงอายุ ผู้พิการนำเอกสารที่เกี่ยวข้องมาให้ล่าช้าทำให้การแก้ไขข้อมูลล่าช้า</p>	<p>ตรวจสอบการกรอกข้อมูลให้ ถูกต้องอย่างละเอียดและตรวจสอบ ข้อมูลในรายที่ไม่ถูกต้องจาก กรมบัญชีกลางและทะเบียนราษฎร และแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้อง - ประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านเพื่อให้ได้เอกสารในรายข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน - วัตถุประสงค์เพื่อให้ การดำเนินงานตรวจสอบ ภายในมีความถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และ หนังสือสั่งการต่าง ๆ	- การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายในมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ การดำเนินงานตรวจสอบ ภายในมีความถูกต้อง และ เป็นไปตามระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี และหนังสือ สั่งการต่าง ๆ	- ดำเนินการทบทวน และมีการ ปรับปรุงแผนการตรวจสอบ ภายใน ให้มีความเหมาะสมต่อ การดำเนินการตรวจสอบภายใน	- กำหนดระยะเวลา ในการตรวจสอบ ภายใน ไม่เหมาะสม กับห้วงเวลาการ ปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจ และ ปริมาณงานของ หน่วยตรวจสอบ	- ผู้ตรวจสอบภายในไม่ สามารถปฏิบัติงานให้ บรรลุวัตถุประสงค์ และ เป้าหมายของการปฏิบัติ งานที่กำหนดไว้ได้	- นำมาตรฐานการ ปฏิบัติงานตาม หลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลัง กำหนดมาใช้ในการ ปฏิบัติงาน	หน่วยตรวจสอบ ภายใน

ลงชื่อ สมหวาน ลาวงษ์ ผู้รายงาน

(นายสมหวาน ลาวงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ) ณิชวุฒิ อันสนธิ
(นาณิชวุฒิ อันสนธิ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

สำนักงานปลัด

กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ (พนักงานจ้าง/ลูกจ้าง) ผู้ปฏิบัติงานโดยตรงขาดความรู้และทักษะการปฏิบัติงาน

๒. ครุภัณฑ์ยาน พาหนะวัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ในงานป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

กิจกรรมการบริหารทรัพยากรบุคคล ขององค์การบริหารส่วนตำบลดงขวาง

๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกที่ยากต่อการควบคุม อันเกิดจากภาวะโรคระบาดติดเชื้อรุนแรงไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ หรือ Covid-๑๙ จนไม่สามารถดำเนินการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

กิจกรรมการบริหารและจัดการปัญหาขยะ

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลดงขวางมีแผนบูรณาการด้านการบริหารและจัดการปัญหาขยะมูลฝอยในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลดงขวางยังไม่ดีเพียงพอ

๒. ขาดบุคลากรด้านงานสาธารณสุข

กองคลัง

๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติ งานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน

กองช่าง

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ

๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีจำนวนน้อยไม่เพียงพอ ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลลงขวาง อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้

กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์

๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า

๓. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๔. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย ดังกล่าว

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน

๒. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องบ่อย

๒. กิจกรรมกีฬาและนันทนาการ

๑. ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญด้านกีฬาและนันทนาการ

๓. กิจกรรม งานการเงิน การเบิกจ่ายงบประมาณ ด้านเงินอุดหนุน งานพัสดุ

๑. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า

๒. ยังขาดบุคลากรเจ้าหน้าที่หลักที่มีความชำนาญ มีประสบการณ์ในการจัดทำบัญชี งบดุล ทำให้การปิดบัญชีประจำปีล่าช้า

ภาคผนวก

รายงานผลการประเมิน
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ส่วนงานย่อย
องค์การบริหารส่วนตำบลคงขวาง

