



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
งวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ของ  
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน  
อำเภอแม่จัน จังหวัดเชียงราย

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ  
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

## คำนำ

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน จึงได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอ จัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน มาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เล่มนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อผู้บริหารและบุคลากรภายในหน่วยงาน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินงานและบริหารงานต่อไป

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน

## สารบัญ

หน้า

### ส่วนที่หนึ่ง (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)	๑
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)	๔
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)	๑๕
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)	๓๒

### ส่วนที่สอง ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

#### ๑. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- แบบ ปค. ๔	๓๗
- แบบ ปค. ๕	๔๐

#### ๒. กองช่าง

- แบบ ปค. ๔	๔๕
- แบบ ปค. ๕	๔๘

#### ๓. กองคลัง

- แบบ ปค. ๔	๕๓
- แบบ ปค. ๕	๕๖

#### ๔. สำนักปลัด

- แบบ ปค. ๔	๖๑
- แบบ ปค. ๕	๖๕

### ภาคผนวก

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน อบต. แม่จัน	๗๑
หนังสือนำส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอแม่จัน)	๗๓

ส่วนที่หนึ่ง  
ระดับหน่วยงานของรัฐ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่จัน

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่จัน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑.๑ การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

๑.๒ กิจกรรมด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เกี่ยวกับงานพัสดุโดยตรง รวมทั้งระเบียบหนังสือสั่งการใหม่ที่ออกมาบังคับใช้ ทำให้เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบฯ ที่เปลี่ยนแปลงไป

๑.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเงินและบัญชีโดยตรงมาปฏิบัติงาน

๑.๔ การอุดหนุนงบประมาณหน่วยงานภายนอก ยังไม่ได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนเท่าที่ควร การจัดส่งเอกสารยังล่าช้า

กองช่าง

๑.๕ งานซ่อมแซมไฟฟ้า บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า

๑.๖ งานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในการควบคุมงานก่อสร้างมีไม่เพียงพอทำให้ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างทั่วถึง

๑.๗ การคำนวณประมาณการช่าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ

๑.๘ งานขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติมอาคาร เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจทานแบบแปลนล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ในกองช่างมีเพียงคนเดียว แต่รับผิดชอบงานหลายด้าน

### กองคลัง

๑.๙ การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ มีข้อจำกัดด้านระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนและแก้ไขระบบให้มีความสอดคล้องกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลงไปให้เป็นปัจจุบัน

๑.๑๐ การตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่าย การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของเจ้าของงบประมาณยังไม่ถูกต้องตามหมวดและประเภทในงบประมาณรายจ่ายประจำปี รวมทั้งเอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน

๑.๑๑ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ยังมีลูกหนี้ภาษีที่ค้างชำระ และยังไม่เข้ามายื่นแบบและชำระภาษีตามกำหนดเวลา

๑.๑๒ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ เจ้าหน้าที่ยังคงต้องศึกษาและทำความเข้าใจระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อจะได้ดำเนินการตามขั้นตอนต่างๆ ได้อย่างเรียบร้อยและถูกต้อง

### สำนักปลัด

๑.๑๓ การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่กรณีเกิดสาธารณภัย เนื่องจากการเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน รวมทั้งมีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา

๑.๑๔ การควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนในพื้นที่ยังเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก

๑.๑๕ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย โรงงานขยะเอกชนและบ่อขยะเทศบาลแม่จัน ยังส่งผลกระทบต่อชุมชนในเรื่อง มลพิษทางอากาศ

๑.๑๖ การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด การจับกุมผู้ค้ายาเสพติดในพื้นที่ยังมีแนวโน้มที่เพิ่มมากขึ้น

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒.๑ การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่ให้มีทักษะมากขึ้น และแต่งตั้งนักวิชาการศึกษาและเจ้าหน้าที่ในกองการศึกษาฯ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบและกำกับดูแล

๒.๒ ด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการ สรรหา/แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงทำหน้าที่, มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ, มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง

๒.๓ ด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการ สรรหา/แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีโดยตรงทำหน้าที่, มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ

๒.๔ การอุดหนุนงบประมาณหน่วยงานภายนอก ทำหนังสือแจ้งไปยังหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน และติดต่อประสานทางโทรศัพท์อย่างต่อเนื่อง

### กองช่าง

๒.๕ งานซ่อมแซมไฟฟ้า พัฒนาบุคลากรเพิ่มเติม โดยส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานเข้ารับการอบรมการปฏิบัติงานด้านไฟฟ้า เพื่อให้มีความรู้เฉพาะด้านมากยิ่งขึ้น และเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างปลอดภัย, ประสานกับผู้นำหรือชุมชนให้มีส่วนร่วมช่วยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานหรือมอบหมายให้รับผิดชอบ

๒.๖ งานก่อสร้าง สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง โดยประชาสัมพันธ์รับโอนพนักงานส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง และขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น, ติดตามข้อมูลข่าวสารจากอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงานไม่ว่าจะเป็นข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ เมื่อมีปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน มีการรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อควบคุมการทำงานและช่วยเหลือการทำงานซึ่งกันและกัน

๒.๗ การคำนวณประมาณการช่าง จัดลำดับความสำคัญและความจำเป็นเร่งด่วนของโครงการก่อสร้าง เพื่อให้นายช่างโยธา ได้ประมาณการคำนวณโครงการนั้นๆก่อน

๒.๘ งานขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติมอาคาร สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง โดยประชาสัมพันธ์รับโอนพนักงานส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง และขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น, ตรวจสอบความถูกต้องของสถานที่ก่อสร้างและแบบแปลนเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ, จัดทำคู่มือ แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร เพื่อแจกให้แก่ประชาชนผู้มาติดต่อ

#### กองคลัง

๒.๙ การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาความรู้ และให้ทันต่อระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง, ติดตามข้อมูลข่าวสารจากอินเทอร์เน็ตเพื่อให้ทันข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง รวมทั้งเมื่อมีปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานมีการรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น เพื่อควบคุมการทำงานและช่วยเหลือการทำงานซึ่งกันและกัน

๒.๑๐ การตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่าย มีการสอบถามการปฏิบัติงานด้านการรับเงินและการจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ

๒.๑๑ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้ รายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ รวมทั้งทำหนังสือแจ้งประสานงานนิติกรให้ดำเนินการตามระเบียบ

๒.๑๒ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ จัดส่งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพิ่มเติม เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ พ.ร.บ. และหนังสือสั่งการอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุฉบับปัจจุบัน

#### สำนักปลัด

๒.๑๓ การแก้ไขปัญหาคความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่กรณีเกิดสาธารณภัย มีการติดตามข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรศัพท์ โทรศัพท์ และสื่อต่างๆ เพื่อช่วยให้ทันต่อเหตุการณ์

๒.๑๔ การควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก จัดทำโครงการพ่นหมอกควัน เพื่อกำจัดยุงลายอย่างต่อเนื่อง และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ เพื่อให้ทราบวิธีป้องกันและตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออก

๒.๑๕ การแก้ไขปัญหายยะมูลฝอย ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและดำเนินการแก้ไขปัญหายอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๖ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น, ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการแจ้งเบาะแส พร้อมทั้งประสานผู้นำร่วมเป็นหูเป็นตาโดยแจ้งชื่อผ่าน อบต.,หน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดยวิธีลับ

ลายมือชื่อ

(นายสายัณย์ ขัตติยะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</b></p> <p>๑. เพื่อให้การจัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีมาตรฐานในการปฏิบัติงานและสามารถจัดการเรียนการสอนได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p><b>กิจกรรมด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง เป็นไปตามข้อระเบียบกฎหมายของทางราชการ</p> <p><b>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กถูกต้องตามระเบียบรายได้ของสถานศึกษา</p> <p><b>กิจกรรมการอุดหนุนงบประมาณหน่วยงานภายนอก</b></p> <p>เพื่อให้การจัดสรรงบประมาณเกิดประโยชน์และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ</p>	<p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>๑. ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบการประเมินผลทั้งจากการตรวจสอบภายในและภายนอก</p> <p>๒. พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรมและแนวทางปฏิบัติที่ถูกต้อง</p> <p>๓. การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนของพนักงานที่มีผลการปฏิบัติงานที่ดี และผลการปฏิบัติงานที่ต้องมีการปรับปรุง</p> <p>๔. มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสม</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</b></p> <p>ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><b>กิจกรรมด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เกี่ยวกับงานพัสดุโดยตรง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ ทำให้อาจเกิดข้อผิดพลาดได้</p> <p><b>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b></p> <p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เกี่ยวกับงานการเงินและบัญชีโดยตรง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจ และขาดทักษะในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม พบว่า มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และมีการแจ้งให้บุคลากรในกองการศึกษา ทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมการอุดหนุนงบประมาณหน่วยงานภายนอก</b> หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนจัดส่งเอกสารล่าช้าเกินระยะเวลาที่กำหนด</p>	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม <b>กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</b> ๑. จัดส่งครูและผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนการเรียนการสอนตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และรายงานผลการปฏิบัติงานของศูนย์ฯ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับชั้น ๒. มีการประเมินผลการจัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <b>กิจกรรมด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b> ๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กหรือเจ้าหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง ประสานงานกับเจ้าหน้าที่กองคลัง ได้แก่ นักวิชาการพัสดุ เพื่อขอคำชี้แจงแนะนำการปฏิบัติงานด้านพัสดุ โดยให้เจ้าหน้าที่ไปสอบถาม/เรียนรู้การปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง <b>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b> ๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานการเงินและบัญชี ๒. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านบัญชีและการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หรือเจ้าหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง ประสานงานกับเจ้าหน้าที่กองคลัง ได้แก่ นักวิชาการเงินและบัญชี เพื่อขอคำชี้แจงแนะนำการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี โดยให้เจ้าหน้าที่ไปสอบถาม/เรียนรู้การปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง <b>กิจกรรมการอุดหนุนงบประมาณหน่วยงานภายนอก</b> ๑. มีการจัดทำหนังสือแจ้งไปยังหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน ให้ส่งรายงานเงินอุดหนุนตามระยะเวลาที่กำหนด ๒. ประสานทางโทรศัพท์ แจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ส่งรายงานเงินอุดหนุนตามระยะเวลาที่กำหนด ๓. มีการติดตามผลโดยการสอบถามทางโทรศัพท์ กับหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนเป็นระยะ</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๑. มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>๓. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน บันทึกแจ้งเวียนเพื่อทราบ</p> <p>๔. ติดตามข้อมูลข่าวสารด้านการปฏิบัติงาน จาก Website กรมการปกครองส่วนท้องถิ่นอยู่เสมอ</p> <p>๕. จัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น</p>	<p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของงาน โดยได้กำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ นอกจากนี้ ยังมีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน/ข้อบกพร่อง มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>การติดตามประเมินผลของกองการศึกษา มีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>
<p><b>กองช่าง</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เกิดประโยชน์สูงสุด และสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้อย่างทั่วถึง</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <p>เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้าง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</b></p> <p>เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติมอาคาร</b></p> <p>เพื่อให้การตรวจสอบสถานที่ก่อสร้างและการตรวจสอบแบบแปลนถูกต้อง และเอกสารครบถ้วน</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานก่อสร้าง</li> <li>๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร</li> <li>๓. งานประสานสาธารณูปโภค</li> <li>๔. งานผังเมือง</li> </ol> <p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่จำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</li> <li>๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</li> <li>๓. กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</li> <li>๔. กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติมอาคาร</li> </ol> <p>ซึ่งได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมและมีการปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <p>ไม่มีเจ้าหน้าที่ไฟฟ้าส่งผลให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างล่าช้า รวมทั้งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายงาน ขาดความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากขาดบุคลากรตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง และมีนายช่างโยธาเพียงคนเดียว รับผิดชอบงานหลายด้าน จึงทำให้ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างทั่วถึง</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</b></p> <p>อบต.แม่จันมีการดำเนินงานโครงการเป็นจำนวนมาก แต่ผู้ประมาณการคำนวณประมาณการช่างมีเพียงคนเดียว ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติมอาคาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานหลายด้าน จึงทำให้การตรวจสอบสถานที่และแบบแปลน เกิดความล่าช้า</li><li>- ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมาย และไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต</li><li>- การเตรียมเอกสารมาขอรับบริการไม่ครบถ้วน</li></ul>	<p>การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่า การบริหารจัดการงบประมาณตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่กองช่างมีจำนวนไม่เพียงพอกับงานที่รับผิดชอบ ทำให้การดำเนินงานแต่ละด้าน เกิดความล่าช้าและเกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการปฏิบัติงานที่ตรวจสอบด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</li><li>๒. การดำเนินการสำรวจไฟฟ้าสาธารณะหากเสียหายใช้การไม่ได้ ให้แจ้งผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการซ่อมแซม</li></ol> <p><b>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจงานจ้าง</li><li>๒. การควบคุมงานก่อสร้างให้ควบคุมงานตามแบบแปลนและถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ</li><li>๓. ประสานกับผู้รับจ้างในการดำเนินงานโครงการและประสานคณะกรรมการตรวจงานจ้างช่วยควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด</li></ol>	<p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากต้องแก้ไขปัญหาค่าความต้องการของประชาชน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. กำกับ ให้คำชี้แนะ ผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รู้ บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่อง ดูแล งานก่อสร้าง ในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง</u></p> <p>มีการตรวจทานจากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง</p> <p><u>กิจกรรมด้านงานขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติม อาคาร</u></p> <p>สมุดคุมการขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติมอาคาร</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย ข้อมูลข่าวสารต่างๆ</p> <p>๒. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาช่วยในการปฏิบัติงาน ในการพัฒนาติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและ หนังสือสั่งการ</p>	<p>มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและ การสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งอาจเกิดปัญหาและ อุปสรรคเกี่ยวกับระบบอินเทอร์เน็ตที่ขัดข้อง และ สัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทางโทรศัพท์ และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่น อำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอ และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองดีการ บริหารส่วนตำบลทราบผลการดำเนินการตามกำหนด</p>	<p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและ ได้รับการตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นตอน</p>
<p><u>กองคลัง</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p><u>กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์</u></p> <p>๑. เพื่อให้สามารถบันทึกบัญชีและปิดบัญชีด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ได้อย่างครบถ้วนและถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้ข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์เป็นปัจจุบันและ สามารถปิดบัญชีในระบบได้</p> <p><u>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่าย</u></p> <p>๑. เพื่อให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบหมวด ประเภท ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๒. เพื่อให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วน รวมทั้งการลงลายมือชื่อ ของหน่วยงานผู้เบิก</p> <p>๓. เพื่อให้ทุกหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ ดำเนินการแก้ไข ให้ถูกต้องภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p><u>กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์</u></p> <p>ทั้ง ๔ ระบบ ได้แก่</p> <p>๑. ระบบงบประมาณ</p> <p>๒. ระบบรายรับ</p> <p>๓. ระบบรายจ่าย</p> <p>๔. ระบบบัญชี</p> <p>มีความเกี่ยวข้องกันในทุกภาคส่วนราชการภายใน หน่วยงาน และสามารถติดตามได้จากรายงานต่างๆ เช่น งบการเงินประจำเดือน การปิดบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ จึงรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชากำหนดเป็นความ เสี่ยงต่อไป</p> <p><u>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่าย</u></p> <p>๑. สอบทานการปฏิบัติงานด้านการรับเงิน การ จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กิจกรรมการพัฒนาการจัดเก็บรายได้</b> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ และเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p><b>กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ</b> เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เป็นไปด้วยความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุมียุทธศาสตร์หลายชั้นตอน จึงจำเป็นต้องศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลงไปให้เข้าใจ เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ</p> <p>๒. ตรวจสอบบัญชีฎีกาเบิกจ่ายเงินทุกประเภท</p> <p><b>กิจกรรมการพัฒนาการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๑. รายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ</p> <p>๒. แบบตรวจติดตามลูกหนี้ค้างชำระ</p> <p>๓. ติดตามผลจากโครงการและให้รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ แต่เนื่องจากยังมีลูกหนี้ที่ค้างชำระและต้องการเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมรายใหม่ให้เพิ่มมากขึ้น จึงรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชากำหนดเป็นความเสี่ยงต่อไป</p> <p><b>กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ</b> เนื่องจากการยกเลิกระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๕๕๙ จึงจำเป็นต้องศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลงไปให้เข้าใจเพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p><b>กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์</b> การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ต้องปรับเปลี่ยนและแก้ไขระบบให้มีความสอดคล้องกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลงไปให้เป็นปัจจุบัน</p> <p><b>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่าย</b></p> <p>๑. การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของเจ้าของงบประมาณยังคงคลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้องตามหมวดและประเภทในงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๒. เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน การลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเกิดความล่าช้า ไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้</p> <p><b>กิจกรรมการพัฒนาการจัดเก็บรายได้</b></p> <p>๑. ผู้มีหน้าที่เสียภาษี ไม่เข้ามายื่นแบบและชำระภาษีตามกำหนดเวลา</p> <p>๒. มีลูกหนี้ค้างชำระภาษี</p> <p>๓. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน</p>	
<p><b>กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ</b></p> <p>๑. มีการยกเลิกระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๕๕๙ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การดำเนินการด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์(e-GP) ยังมีปัญหาเกี่ยวกับระบบปฏิบัติการที่ไม่เสถียร และแบบฟอร์มที่พิมพ์ออกมาไม่เรียบร้อย ทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน</p>	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>กิจกรรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์</u></p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและเจ้าหน้าที่ทุกส่วนที่เกี่ยวข้องไปศึกษาอบรมและฝึกปฏิบัติเกี่ยวกับวิธีการบันทึกบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>๒. นำความรู้จากการอบรมมาชี้แจงทำความเข้าใจกับทุกส่วนราชการในหน่วยงาน</p> <p><u>กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่าย</u></p> <p>การประชุมชี้แจงเกี่ยวกับการจัดทำฎีกา และขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p><u>กิจกรรมการพัฒนารายการจัดเก็บรายได้</u></p> <p>๑. จัดทำโครงการเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี</p> <p>๒. ออกหน่วยประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีและขั้นตอนในการยื่นแบบแสดงรายการชำระภาษีให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ</p> <p>๓. ทำหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ที่ค้างชำระ</p> <p>๔. จ้างเหมาบริการปรับปรุงโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๕. จ้างพนักงานทั่วไป เพื่อปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p><u>กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ</u></p> <p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มเติมความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๒. นำความรู้จากการอบรมมาชี้แจงทำความเข้าใจกับทุกส่วนราชการในหน่วยงาน</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ และหนังสือสอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารท้องถิ่นทราบผลการดำเนินการตามกำหนด</p>	
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>กิจกรรมการแก้ไขปัญหาคาความเดือดร้อนของประชาชน</b> <b>ในพื้นที่กรณีเกิดสาธารณภัย</b></p> <p>เพื่อให้การแก้ไขปัญหาคาความเดือดร้อนของประชาชน ในพื้นที่กรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชน ได้อย่างทันท่วงที และเพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการช่วยเหลือ ผู้ประสบสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p><b>กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก</b></p> <p>เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกและ เพื่อควบคุมและกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง เนื่องจากสภาวะ อากาศที่เอื้อต่อการเจริญพันธุ์ของยุง และหมู่บ้านที่ติดป่าไม้ มีแหล่งน้ำซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย อาจเกิดการแพร่ ระบาดของโรคได้ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรค ไข้เลือดออกแก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p><b>กิจกรรมการแก้ไขปัญหายยะมูลฝอย</b></p> <p>เพื่อแก้ไขปัญหาคาการจัดขยะมูลฝอยในเขตพื้นที่ของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน โดยในเขตพื้นที่องค์การ บริหารส่วนตำบลแม่จัน มีแหล่งกำจัดขยะ ๒ แห่ง ได้แก่ บ่อขยะเทศบาลแม่จันร่วมกับอบต. แม่จัน ซึ่งกำหนดเป็นพื้นที่ สำหรับทั้งขยะ และมีโรงงานขยะเอกชน ดำเนินการขออนุญาต คัดแยกวัสดุที่ไม่ใช่แล้วและผลิตปุ๋ย แต่โรงงานดังกล่าว ได้ดำเนินการคัดแยกและกำจัดขยะ ด้วยวิธีการเผาและฝังกลบ จนเกิดมลพิษทางอากาศ เช่น สังกะสี เหม็นรบกวน เป็นแหล่ง สะสมของเชื้อโรค เป็นต้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อประชาชนในพื้นที่ จนเกิดปัญหาข้อร้องเรียนขึ้น</p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>เพื่อแก้ไขปัญหาคาการแพร่ระบาดของยาเสพติดในเขตพื้นที่ รับผิดชอบ เนื่องจากปัจจุบันเกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติด ทุกกลุ่มภายในชุมชนหมู่บ้าน ทั้งผู้เสพและผู้ค้าที่มีโอกาสเกิดได้ ในทุกกลุ่ม และขาดการเฝ้าระวังระหว่างผู้นำชุมชน ประชาชน กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p><b>ข้อสรุป</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานปลัดในภาพรวม มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายใน มีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <b>กิจกรรมการแก้ไขปัญหาค่าความเดือดร้อนของประชาชน</b> <b>ในพื้นที่กรณีเกิดสาธารณภัย</b></p> <p>๑. ไม่มีเครื่องมือและระบบเตือนภัยที่มีประสิทธิภาพในการแจ้งเตือนให้ประชาชนในพื้นที่เฝ้าระวังและป้องกันสาธารณภัยได้อย่างทันทั่วถึง</p> <p>๒. การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน</p> <p>๓. การรายงานความเสียหายล่าช้าและเกิดความคลาดเคลื่อนจากการสำรวจซึ่งไม่ตรงกับข้อเท็จจริง ทำให้มีการช่วยเหลือล่าช้าตามไปด้วย</p> <p>๔. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา</p> <p><b>กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก</b></p> <p>๑. ประชาชนในพื้นที่ยังเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก</p> <p>๒. มีการแพร่ระบาดของโรคไข้เลือดออกในช่วงฤดูฝนในเขตพื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>๓. ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออกและขาดการดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อมและบริเวณที่อยู่อาศัย</p> <p>๔. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการรณรงค์ให้มีการคว่ำภาชนะที่มีน้ำขัง</p> <p><b>กิจกรรมการแก้ไขปัญหายยะมูลฝอย</b></p> <p>๑. ประชาชนในพื้นที่บางส่วนไม่ให้ความร่วมมือในการทิ้งขยะตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน กำหนดไว้</p> <p>๒. โรงงานขยะเอกชนและบ่อขยะเทศบาลแม่จัน ยังส่งผลกระทบต่อชุมชนในเรื่อง มลพิษทางอากาศ</p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>๑. สถิติการเกิดคดีลักเล็กขโมยน้อยในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. การจับกุมผู้ค้ายาเสพติดในพื้นที่มีแนวโน้มเพิ่มมากขึ้น</p>	<p>สำนักงานปลัดมีการประเมินความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆจากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> <b>กิจกรรมการแก้ไขปัญหาค่าความเดือดร้อนของประชาชน</b> <b>ในพื้นที่กรณีเกิดสาธารณภัย</b></p> <p>๑. มีการตั้งงบประมาณไว้เพื่อช่วยเหลือกรณีเกิดภัย</p> <p>๒. ปรับปรุงแผนป้องกันฯ ให้มีความเหมาะสมกับสภาพพื้นที่และสถานการณ์ต่างๆ</p> <p>๓. จัดให้มีการฝึกซ้อมแผนการป้องกันภัยต่างๆ ให้แก่ประชาชนและอาสาสมัครเป็นประจำทุกปี</p> <p>๔. การเข้าฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากรที่รับผิดชอบให้มีความรู้ทักษะเฉพาะด้านมากยิ่งขึ้น</p>	<p>กิจกรรมควบคุมในภาพรวมมีความเหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. จัดทำวัสดุอุปกรณ์การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยการจัดซื้ออุปกรณ์ดับเพลิงเพิ่มเติม</p> <p>๖. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุ รับเรื่องร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุการณ์/ภัยพิบัติต่างๆ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>๗. เพิ่มความรู้/ทักษะในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และภัยธรรมชาติ เพื่อให้สามารถช่วยเหลือประชาชนได้อย่าง ทันทีทันใด โดยเร่งรัดดำเนินการฝึกอบรมเพิ่มสมาชิกอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเป็นกำลังหลักและ ทดแทน อปพร. ที่สูงอายุหรือลาออก เพื่อให้พร้อมปฏิบัติงาน อยู่เสมอ และการจัดตั้งสายด่วนแจ้งเหตุ เบอร์โทรศัพท์ ๐๕๓ - ๖๖๐๗๘๒</p> <p><b>กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก</b></p> <p>๑. จัดทำโครงการพ่นหมอกควัน เพื่อกำจัดยุงลายโดย เจ้าหน้าที่อบต.แม่จัน ร่วมกับ อสม.ประจำหมู่บ้าน</p> <p>๒. จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์แก่ประชาชนในพื้นที่เพื่อ ให้ความรู้ในเรื่องการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก</p> <p>๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้อสม. ร่วมกับประชาชนในเขต พื้นที่คว่ำภาชนะที่มีน้ำขัง เพื่อกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p><b>กิจกรรมการแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย</b></p> <p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง</p> <p>๒. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการแก้ปัญหาเร่งด่วน</p> <p>๓. แจ้งผู้ประกอบการแก้ไขปรับปรุงการดำเนินการที่ส่งผล กระทบต่อสิ่งแวดล้อมและประชาชน</p> <p><b>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p>๑. จัดทำโครงการกีฬาต้านยาเสพติด เพื่อส่งเสริมให้ ประชาชน และเยาวชน ได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์และ มีส่วนร่วมในกิจกรรมโดยการออกกำลังกายและการเล่นกีฬา เพื่อให้ห่างไกลจากยาเสพติดและเสริมสร้างสุขภาพร่างกาย ให้แข็งแรง</p> <p>๒. สนับสนุนตามนโยบายของรัฐบาล</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. สืบรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ และสื่อต่างๆ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูล ข่าวสาร การเฝ้าระวังล่วงหน้า ก่อนเกิดเหตุ</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้กับประชาชนทางช่องทาง สื่อต่างๆ เช่น ทำแผ่นพับ วิทยุท้องถิ่น หอกระจายข่าว เพื่อให้ ประชาชนได้รับทราบข้อมูลข่าวสารและภัยต่างๆ ได้ทันการณ์</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างสำนักงานปลัดกับหน่วยงานอื่น ฝ่ายปกครอง ผู้บริหาร สมาชิก อบต. ประชาชนในพื้นที่ รวมทั้งจัดหา รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ งาน ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. การประสานการปฏิบัติงานของทุกส่วนในหน่วยงานให้ทันการณ์และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน	
๕. การติดตามประเมินผล การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม มีการติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง มีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป	ติดตามผลการดำเนินการในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติระดับเหนือขึ้นไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีความเหมาะสมเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม ยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการปรับปรุงที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ

(นายสายัณย์ ชัตติยะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่เงิน  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ของการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>เพื่อให้การจัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>เพื่อให้การจัดทำการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีมาตรฐานในการปฏิบัติงานและสามารถจัดการเรียนการสอนได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>ครูและผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑. จัดส่งครูและผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนการเรียนการสอนตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และรายงานผลการปฏิบัติงานของศูนย์ฯ ให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับ</p> <p>๒. มีการประเมินผลการจัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>การควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีข้อจำกัด ในด้านความรู้ความเชี่ยวชาญของเด็กและผู้ดูแลเด็ก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ไม่ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาศักยภาพของเจ้าหน้าที่ให้มีทักษะมากขึ้น</p> <p>๒. แต่งตั้ง นักวิชาการศึกษา และเจ้าหน้าที่เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ และกำกับดูแล</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจตามพันธกิจของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานด้านพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีประสิทธิภาพถูกต้อง เป็นไปตามข้อระเบียบกฎหมายของทางราชการ</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เกี่ยวกับงานพัฒนา</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานหรือเกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงานพัฒนา</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านพัฒนา</p> <p>๓. จัดอบรมเจ้าหน้าที่พัฒนาเด็กเล็ก หรือเจ้าหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๔. ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ที่กองคลัง</p> <p>๕. เจ้าหน้าที่วิชาการพัฒนา</p> <p>๖. เพื่อขอคำชี้แจงแนะนำ</p> <p>๗. การปฏิบัติงานด้านพัฒนา</p> <p>๘. โดยให้เจ้าหน้าที่ไปสอบถาม/เรียนรู้</p> <p>๙. การปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>การควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอ</p> <p>สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑. ยังไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้โดยตรงมาปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ข้อจำกัดด้านระเบียบและหนังสือสั่งการใหม่ ที่ออกมาบังคับใช้</p>	<p>๑. สรรหา/แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่สุดโดยตรงทำหน้าที่</p> <p>๒. มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ</p> <p>๓. ประเมินผล</p> <p>๔. การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กถูกต้องตามระเบียบรายได้ของสถานศึกษา</p>	<p>๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เกี่ยวกับงานการเงินและบัญชีโดยตรง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และขาดทักษะ ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี</p>	<p>๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานการเงินและบัญชี</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานด้านบัญชี และการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หรือเจ้าหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องประสานงานกับเจ้าหน้าที่กองคลัง ได้แก่ นักวิชาการเงินและบัญชี เพื่อขอคำชี้แจงแนะนำ การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี โดยให้เจ้าหน้าที่ไปสอบถาม/เรียนรู้การปฏิบัติงาน เพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>การควบคุมมีความเหมาะสมเพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>ยังไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเงินและบัญชีโดยตรงมาปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. สรรหา/แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีโดยตรง</p> <p>ทำหน้าที่</p> <p>๒. มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการอุดหนุนงบประมาณ หน่วยงานภายนอก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดสรรงบประมาณเกิด ประโยชน์และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของโครงการ	หน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนจัดส่งเอกสาร ล่าช้า เป็นระยะเวลา ที่กำหนด	๑. มีการจัดทำหนังสือแจ้ง ไปยังหน่วยงานที่ขอรับ เงินอุดหนุน ให้ส่งรายงาน เงินอุดหนุนตามระยะเวลา ที่กำหนด ๒. ประสานทางโทรศัพท์ แจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงิน อุดหนุนให้ส่งรายงานเงิน อุดหนุนตามระยะเวลาที่ กำหนด ๓. มีการติดตามทวงถาม ทางโทรศัพท์กับหน่วยงาน ที่ขอรับเงินอุดหนุนเป็น ระยะ	การควบคุมมีความ เหมาะสมเพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	ยังไม่ได้รับความ ร่วมมือจากหน่วยงาน ที่ขอรับเงินอุดหนุน เท่าที่ควร การจัดส่ง เอกสารยังล่าช้า	ทำหนังสือแจ้งและ ติดต่อประสานทาง โทรศัพท์อย่าง ต่อเนื่อง	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้อย่างทั่วถึง</p>	<p>ไม่มีเจ้าหน้าที่ไฟฟ้าส่งผลให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างล่าช้า รวมทั้งบุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานขาดความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การซ่อมแซมไฟฟ้า การซ่อมตามหลักการของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p>๒. การดำเนินการสำรวจไฟฟ้าสาธารณะหากเสียหายใช้การไม่ได้ให้แจ้งผู้บังคับบัญชาทราบเพื่อดำเนินการซ่อมแซม</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>บุคลากรที่ได้มอบหมายงานขาดความรู้เกี่ยวกับ การปฏิบัติงาน การซ่อมแซมไฟฟ้า</p>	<p>๑. พัฒนามาตรการเพิ่มเติม โดยส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานเข้ารับการฝึกอบรม การปฏิบัติงานด้านไฟฟ้า เพื่อให้ความรู้เฉพาะด้านมากยิ่งขึ้น และเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างปลอดภัย</p> <p>๒. ประสานกับผู้มีส่วนเกี่ยวข้องให้มีส่วนร่วมช่วยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน หรือมอบหมายให้รับผิดชอบ</p>	<p>กองช่าง สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้องตามแบบแปลน และปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากขาดบุคลากร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการ และมัณฑนากร โยธาเพียงคนเดียว</p> <p>รับผิดชอบงานหลายด้าน ทำให้ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงานและคณะกรรมการตรวจสอบงาน</p> <p>๒. การควบคุมงานก่อสร้างให้ควบคุมงานตามแบบแปลนและถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๓. ประสานกับผู้รับจ้างในการดำเนินงานโครงการและประสานคณะกรรมการตรวจสอบงาน</p> <p>จ้างช่วยควบคุมงาน</p> <p>ก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนด</p> <p>๔. กำกับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้าน ให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเอง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมภายใน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในการควบคุมงานก่อสร้าง มีไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง โดยประชาสัมพันธ์รับโอนพนักงานส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง และขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. ติดตามข้อมูลข่าวสารจากอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงานไม่ว่าจะเป็นข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ เมื่อมีปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน มีการรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับ เพื่อควบคุมการทำงาน และช่วยเหลือการทำงานซึ่งกันและกัน</p>	<p>กองช่าง สำนักปลัด</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		ในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง				
๓. ภารกิจรณด้านงานการคำนวณประมาณการช่างวุฒิประสงค์ เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐาน สอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ	<p>อบต.แม่จันมีการดำเนินงานโครงการเป็นจำนวนมาก แต่ผู้ประมาณการคำนวณประมาณการช่างมีเพียงคนเดียว ทำให้ไม่สามารถประเมินการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ</p>	<p>มีการตรวจทานจากคณะกรรมการกำหนดราคากลาง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ</p>	<p>จัดลำดับความสำคัญและความจำเป็นเร่งด่วนของโครงการก่อสร้าง เพื่อให้นายช่างโยธาได้ประมาณการคำนวณโครงการนั้นๆ ก่อน</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมดำเนินงานของอนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติมอาคาร</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การตรวจสอบสถานที่ก่อสร้างและการตรวจสอบแบบแปลนถูกต้องและเอกสารครบถ้วน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานหลายด้าน จึงทำให้การตรวจสอบสถานที่และแบบแปลน เกิดความล่าช้า</p> <p>๒. ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายและ ไม่ทำตามแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาต</p> <p>๓. การเตรียมเอกสารมาขอรับบริการไม่ครบถ้วน</p>	<p>สมุดคู่มือการขออนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลง ต่อเติม อาคาร</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจทานแบบแปลนล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ในกองช่าง มีเพียงคนเดียวแต่รับผิดชอบงานหลายด้าน</p>	<p>๑. สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง โดยประชาสัมพันธ์ รับโอนพนักงานส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง และขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. ตรวจทานความถูกต้องของสถานที่ก่อสร้างและแบบแปลน เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๓. จัดทำคู่มือ แผนผัง เกี่ยวกับ การขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกให้ประชาชนผู้มาติดต่อ</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ได้รับผิดชอบ
<p><b>กองคลัง</b></p> <p>๑. ภารกิจกรมการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้สามารถบันทึกบัญชีและปิดบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ได้อย่างครบถ้วนและถูกต้อง</p> <p>๒. เพื่อให้ข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์เป็นปัจจุบันและสามารถปิดบัญชีในระบบได้</p>	<p>การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ต้องปรับเปลี่ยนและแก้ไขระบบให้มีความสอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลงไปให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไปศึกษาอบรมและมีปฏิบัติเกี่ยวกับวิธีการบันทึกบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์</p> <p>๒. นำความรู้อาจการอบรมมาชี้แจงทำความเข้าใจกับทุกส่วนราชการในหน่วยงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>ข้อจำกัดด้านระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อพัฒนาความรู้และให้ทันต่อระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง</p> <p>๒. ติดตามข้อมูลข่าวสารจากอินเทอร์เน็ตเพื่อให้เห็นข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง รวมทั้งเมื่อมีปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน มีการรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับเพื่อควบคุมการทำงาน และช่วยเหลือการทำงานซึ่งกันและกัน</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลในการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่าย <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้ทุกหน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบ หมวด ประเภท ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๒. เพื่อให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วน รวมทั้งการลงลายมือชื่อของหน่วยงานผู้เบิก</p> <p>๓. เพื่อให้ทุกหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ ดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องภายในระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของเจ้าของงบประมาณยังคงคลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้องตามหมวดและประเภทในงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๒. เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน การลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน ทำให้การเบิกจ่ายเกิดความล่าช้าไม่เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้</p>	<p>การประชุมชี้แจงเกี่ยวกับการจัดทำฎีกาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของเจ้าของงบประมาณยังไม่ถูกต้องตามหมวดและประเภทในงบประมาณรายจ่ายประจำปี รวมทั้งเอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน</p>	<p>๑. สอบทานการปฏิบัติงานด้าน การรับเงินและการจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p> <p>๒. ตรวจสอบบัญชีฎีกาเบิกจ่ายเงินทุกประเภท</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสถียร	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสถียรที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการพัฒนาการจัดเก็บรายได้อัตนุประสงค์ เพื่อให้การจ้ดเก็บรายได้อัตนุประสงค์มีประสิทธิภาพ และเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่เข้ามายื่นแบบและชำระภาษีตามกำหนดเวลา ๒. มีลูกหนี้ค้างชำระภาษี ๓. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. จัดทำโครงการเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษี ๒. ออกหน่วยประชาสัมพันธ์ผ่านและให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีและขั้นตอนในการยื่นแบบแสดงรายการชำระภาษีให้ประชาชนในพื้นที่ทราบ ๓. ทำหนังสือแจ้งเตือนลูกหนี้ที่ค้างชำระ ๔. จัดหน่วยบริการปรับปรุงโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๕. จัดพนักงานทั่วไปเพื่อปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>ยังมีลูกหนี้ภาษีที่ค้างชำระ และยังไม่เข้ามายื่นแบบและชำระภาษีตามกำหนดเวลา</p>	<p>๑. รายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. ทำหนังสือแจ้งประสานงานนิติกรให้ดำเนินการตามระเบียบ</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. ภารกิจกรมการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวงระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เป็นไปด้วยความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุมีหลายขั้นตอน จึงจำเป็นต้องศึกษาระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงไปให้เข้าใจ เพื่อป้องกันความผิดพลาดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีการยกเลิกระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๕๕๙ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. การดำเนินการด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์(e-GP) ยังมีปัญหาเกี่ยวกับระบบปฏิบัติการที่ไม่เสถียร และแบบฟอร์มที่พิมพ์ออกมาไม่เรียบร้อย ทำให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มเติมความรู้ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๒. นำความรู้จากกรมฯ เข้าใจกับทุกส่วนราชการในหน่วยงาน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>เจ้าหน้าที่ยังคงต้องศึกษาและทำความเข้าใจระเบียบกฎหมายดังกล่าวเพื่อจะได้ดำเนินการตามขั้นตอนต่างๆ ได้อย่างเรียบร้อยและถูกต้อง</p>	<p>จัดส่งเจ้าหน้าที่และหัวหน้าเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพิ่มเติมเพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ พ.ร.บ.และหนังสือสั่งการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านพัสดุฉบับปัจจุบัน</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>สำนักปลัด</b></p> <p><b>ภารกิจ</b></p> <p>๑. กิจกรรมการแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่กรณีเกิดสาธารณภัย</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่ กรณีเกิดสาธารณภัยต่างๆ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง และเพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p>	<p>๑. ไม่มีเครื่องมือและระบบเตือนภัยที่มีประสิทธิภาพในการแจ้งเตือนให้แก่ประชาชนในพื้นที่ผู้เกี่ยวข้องและป้องกันสาธารณภัยได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๒. การเกิดภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดการณ์ได้ ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึง จะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน</p> <p>๓. การรายงานความเสียหายล่าช้าและเกิดความคลาดเคลื่อนจากการสำรวจซึ่งไม่ตรงกับข้อเท็จจริง ทำให้มีการช่วยเหลือล่าช้าตามไปด้วย</p>	<p>๑. มีการตั้งงบประมาณไว้เพื่อช่วยเหลือกรณีเกิดภัย</p> <p>๒. ปรับปรุงแผนป้องกันฯ ให้มีความเหมาะสมกับสภาพพื้นที่และสถานการณ์ต่างๆ</p> <p>๓. จัดให้มีการฝึกซ้อมแผนการป้องกันภัยต่างๆ ให้แก่ประชาชนและอาสาสมัครเป็นประจำทุกปี</p> <p>๔. การเข้าฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากร</p> <p>ที่รับผิดชอบเพิ่มความรู้อีกขึ้น</p> <p>๕. จัดหาวัสดุอุปกรณ์การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยการจัดซื้ออุปกรณ์ดับเพลิงเพิ่มเติม</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑. การเกิดภัยธรรมชาติ ไม่สามารถคาดการณ์ได้ ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน</p> <p>๒. มีการเปลี่ยนแปลง ระบุรายละเอียดกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจน</p>	<p>ติดตามข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ และสื่อต่างๆ เพื่อช่วยให้ทันเหตุการณ์</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
	<p>๔. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา</p>	<p>๖. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุรับเรื่องร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุการณ์/ภัยพิบัติต่างๆ ตลอด ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>๗. เพิ่มความรู้/ทักษะในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและภัยธรรมชาติ เพื่อให้สามารถช่วยเหลือประชาชนได้อย่างทันด่วนที่ โดยเร่งรัด ดำเนินการฝึกอบรมเพิ่มสมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) เพื่อเป็นกำลังหลักและทดแทน อปพร. ที่สูญเสียหรือลาออก เพื่อให้พร้อมปฏิบัติงานอยู่เสมอและการจัดตั้งสายด่วนแจ้งเหตุเบอร์โทรศัพท์ ๐๕๓ - ๖๖๐๗๘๒</p>				



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินการหรือการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจกรมการควบคุมและป้องกันโรค ใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรค ใช้เลือดออกและเพื่อควบคุมและกำจัด แผลลงเพาะพันธุ์ยุง เนื่องจากสภาวะอากาศที่เอื้อต่อการเจริญพันธุ์ของยุงและหมู่บ้าน ที่ติดป่า ไม่มีแหล่งน้ำซึ่งเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย อาจเกิดการแพร่ระบาดของโรคได้ จึงทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการเกิดโรคใช้เลือดออกแก่ประชาชนในพื้นที่</p>	<p>๑. ประชาชนในพื้นที่ที่ยังเจ็บป่วยด้วยโรคใช้เลือดออก</p> <p>๒. มีการแพร่ระบาดของโรคใช้เลือดออกในช่วงฤดูฝนในเขตพื้นที่รับผิดชอบ</p> <p>๓. ประชาชนขาดความตระหนักถึงอันตรายจากโรคใช้เลือดออกและขาดการดูแลเอาใจใส่สิ่งแวดล้อมและบริเวณที่อยู่อาศัย</p> <p>๔. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการรณรงค์ให้มีการกำจัดภาชนะที่มีน้ำขัง</p>	<p>๑. จัดทำโครงการพ่นหมอกควัน เพื่อกำจัดยุงลายโดยเจ้าหน้าที่อบต.แม่จัน ร่วมกับ อสม.ประจำหมู่บ้าน</p> <p>๒. จัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์แก่ประชาชนในพื้นที่เพื่อให้ความรู้ในเรื่องการป้องกันและควบคุมโรคใช้เลือดออก</p> <p>๓. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้อสม.ร่วมกับประชาชนในเขตพื้นที่ คว้าภาชนะที่มีน้ำขัง เพื่อกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p>	<p>ประชาชนในพื้นที่ที่ยังเจ็บป่วยด้วยโรคใช้เลือดออก</p>	<p>จัดทำโครงการพ่นหมอกควัน เพื่อกำจัดยุงลายอย่างต่อเนื่อง และประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ เพื่อให้ทราบวิธีป้องกันและตระหนักถึงอันตรายจากโรคใช้เลือดออก</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. ภารกิจกรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>มูลนิธิ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อแก้ไขปัญหการกำจัดขยะมูลฝอยในเขตพื้นที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน โดยในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน มีแหล่งกำจัดขยะ ๒ แห่ง ได้แก่ บ่อขยะเทศบาลแม่จันร่วมกับ อบต. แม่จัน ซึ่งกำหนดเป็นพื้นที่สำหรับทิ้งขยะ และมีโรงงานขยะเอกชน ดำเนินการขออนุญาตคัดแยกวัสดุที่ไม่ใช้แล้วและผลิตปุ๋ย แต่โรงงานดังกล่าว ได้ดำเนินการคัดแยกและกำจัดขยะ ด้วยวิธีการเผาและฝังกลบ จนเกิดมลพิษทางอากาศ เช่น สังกะสีหนักปนบวม, เป็นแหล่งสะสมของเชื้อโรค เป็นต้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อประชาชนในพื้นที่ จนเกิดปัญหาข้อร้องเรียนขึ้น</p>	<p>๑. ประชาชนในพื้นที่บางส่วนไม่ให้ความร่วมมือในการทิ้งขยะตามท้องที่องค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน กำหนดไว้</p> <p>๒. โรงงานขยะเอกชนและบ่อขยะเทศบาลแม่จัน ยังส่งผลกระทบต่อชุมชนในเรื่องมลพิษทางอากาศ</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง</p> <p>๒. ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในกรมการแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>๓. แจ้งผู้ประกอบการแก้ไขปรับปรุงการดำเนินการที่ส่งผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและประชาชน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>โรงงานขยะเอกชนและบ่อขยะเทศบาลแม่จัน ยังส่งผลกระทบต่อชุมชนในเรื่องมลพิษทางอากาศ</p>	<p>ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและดำเนินการแก้ไขปัญหายาเสพติด</p>	<p>สำนักงานที่รับผิดชอบ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. ภารกิจกรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อแก้ไขปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดในเขตพื้นที่รับผิดชอบ เนื่องจากปัจจุบันเกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดทุกกลุ่มภายในชุมชนหมู่บ้าน ทั้งผู้เสพและผู้ค้าที่มีโอกาสเกิดได้ในทุกกลุ่มและขาดการเฝ้าระวังระหว่างผู้นำชุมชน ประชาชน กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๑. สถิติการเกิดคดีลักเล็กขโมยน้อยในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. การจับกุมผู้ค้ายาเสพติดในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น</p>	<p>๑. จัดทำโครงการกีฬาต้านยาเสพติดเพื่อส่งเสริมให้ประชาชน และเยาวชน ได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ และมีส่วนร่วมในกิจกรรมโดยยก้ออกกำลังกายและการเล่นกีฬาเพื่อให้ห่างไกลจากยาเสพติดและเสริมสร้างสุขภาพร่างกายให้แข็งแรง</p> <p>๒. สนับสนุนตามนโยบายของรัฐบาล</p>	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม	การจับกุมผู้ค้ายาเสพติดในพื้นที่ยังมีแนวโน้มที่เพิ่มมากขึ้น	<p>๑. จัดให้มีการอบรมเฝ้าระวังของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น</p> <p>๓. ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการแจ้งเบาะแส พร้อมทั้งประสานผู้นำร่วมเป็นหูเป็นตา โดยแจ้งชื่อผ่าน อบต., หน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดยวิธีลับ</p>	สำนักงานที่รับผิดชอบ

ลายมือชื่อ

(นายสายัญญ์ ชิติยะ)

ตำแหน่ง นายกองตรีการบริหารส่วนตำบลแม่เงิน  
วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เกิดความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และที่ไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่จัน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

#### กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑.๑ การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

๑.๒ กิจกรรมด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้เกี่ยวกับงานพัสดุโดยตรง รวมทั้งระเบียบหนังสือสั่งการใหม่ที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบฯ ใหม่

๑.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเงินและบัญชีโดยตรงมาปฏิบัติงาน

๑.๔ การอุดหนุนงบประมาณหน่วยงานภายนอก ยังไม่ได้รับความร่วมมือจากหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนเท่าที่ควร การจัดส่งเอกสารยังล่าช้า

#### กองช่าง

๑.๕ งานซ่อมแซมไฟฟ้า บุคลากรที่ได้รับมอบหมายงานขาดความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า

๑.๖ งานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ในการควบคุมงานก่อสร้างมีไม่เพียงพอทำให้ไม่สามารถควบคุมงานก่อสร้างได้อย่างทั่วถึง

๑.๗ การคำนวณประมาณการช่าง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ทำให้ไม่สามารถประมาณการได้ทันตามระยะเวลาที่ต้องการ

๑.๘ งานขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติมอาคาร เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจทานแบบแปลนล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ในกองช่างมีเพียงคนเดียว แต่รับผิดชอบงานหลายด้าน

### กองคลัง

๑.๙ การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ มีข้อจำกัดด้านระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนและแก้ไขระบบให้มีความสอดคล้องกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เปลี่ยนแปลงไปให้เป็นปัจจุบัน

๑.๑๐ การตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่าย การวางฎีกาเบิกจ่ายเงินของเจ้าของงบประมาณ ยังไม่ถูกต้องตามหมวดและประเภทในงบประมาณรายจ่ายประจำปี รวมทั้งเอกสารประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วน

๑.๑๑ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ยังมีลูกหนี้ภาษีที่ค้างชำระ และยังไม่เข้ามายื่นแบบและชำระภาษี ตามกำหนดเวลา

๑.๑๒ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ เจ้าหน้าที่ยังคงต้องศึกษาและทำความเข้าใจระเบียบ กฎหมายดังกล่าว เพื่อจะได้ดำเนินการตามขั้นตอนต่างๆ ได้อย่างเรียบร้อยและถูกต้อง

### สำนักปลัด

๑.๑๓ การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่กรณีเกิดสาธารณภัย เนื่องจากการเกิด ภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ซึ่งจะต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบลักษณะความเสียหายที่แน่นอน รวมทั้งมีการ เปลี่ยนแปลง ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลา

๑.๑๔ การควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก ประชาชนในพื้นที่ยังเจ็บป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก

๑.๑๕ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย โรงงานขยะเอกชนและบ่อขยะเทศบาลแม่จัน ยังส่งผลกระทบต่อชุมชนในเรื่อง มลพิษทางอากาศ

๑.๑๖ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การจับกุมผู้ค้ายาเสพติดในพื้นที่ยังมีแนวโน้มที่เพิ่มมากขึ้น

## ๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

### กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๒.๑ การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่องเพื่อพัฒนา ศักยภาพของเจ้าหน้าที่ให้มีทักษะมากขึ้น และแต่งตั้งนักวิชาการศึกษาและเจ้าหน้าที่ในกองการศึกษาฯ เพื่อทำ หน้าที่ตรวจสอบและกำกับดูแล

๒.๒ ด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สรรหา/แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรงทำหน้าที่, มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ, มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่าง ต่อเนื่อง

๒.๓ ด้านการเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สรรหา/แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีโดยตรง ทำหน้าที่, มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ

๒.๔ การอุดหนุนงบประมาณหน่วยงานภายนอก ทำหนังสือแจ้งและติดต่อประสานทางโทรศัพท์ อย่างต่อเนื่อง

### กองช่าง

๒.๕ งานซ่อมแซมไฟฟ้า พัฒนาคูคลองเพิ่มเติม โดยส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานเข้ารับการ ฝึกอบรมการปฏิบัติงานด้านไฟฟ้า เพื่อให้มีความรู้เฉพาะด้านมากยิ่งขึ้น และเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่าง ปลอดภัย, ประสานกับผู้นำหรือชุมชนให้มีส่วนร่วมช่วยสอดส่องดูแลวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน หรือมอบหมายให้รับผิดชอบ

๒.๖ งานก่อสร้าง สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง โดยประชาสัมพันธรับโอนพนักงานส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง และขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น, ติดตามข้อมูลข่าวสารจากอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงานไม่ว่าจะเป็นข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ เมื่อมีปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน มีการรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับ เพื่อควบคุมการทำงานและช่วยเหลือการทำงานซึ่งกันและกัน

๒.๗ การคำนวณประมาณการช่าง จัดลำดับความสำคัญและความจำเป็นเร่งด่วนของโครงการก่อสร้าง เพื่อให้นายช่างโยธา ได้ประมาณการคำนวณโครงการนั้นๆก่อน

๒.๘ งานขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลง ต่อเติมอาคาร สรรหาผู้มาดำรงตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง โดยประชาสัมพันธรับโอนพนักงานส่วนตำบลอย่างต่อเนื่อง และขอใช้บัญชีของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น, ตรวจสอบความถูกต้องของสถานที่ก่อสร้างและแบบแปลนเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ, จัดทำคู่มือ แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงต่อเติมอาคาร แจกให้ประชาชนผู้มาติดต่อ

#### กองคลัง

๒.๙ การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาความรู้ และให้ทันต่อระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง, ติดตามข้อมูลข่าวสารจากอินเทอร์เน็ตเพื่อให้ทันข่าวสาร ระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เปลี่ยนแปลง รวมทั้งเมื่อมีปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน มีการรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับ เพื่อควบคุมการทำงานและช่วยเหลือการทำงานซึ่งกันและกัน

๒.๑๐ การตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่าย สอบทานการปฏิบัติงานด้านการรับเงินและการจ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินและการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ

๒.๑๑ การพัฒนาการจัดเก็บรายได้ รายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบ รวมทั้งทำหนังสือแจ้งประสานงานนิติกรให้ดำเนินการตามระเบียบ

๒.๑๒ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุ เจ้าหน้าที่ยังคงต้องศึกษาและทำความเข้าใจระเบียบกฎหมายดังกล่าว เพื่อจะได้ดำเนินการตามขั้นตอนต่างๆได้อย่างเรียบร้อยและถูกต้อง

#### สำนักปลัด

๒.๑๓ การแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่กรณีเกิดสาธารณภัย ติดตามข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ และสื่อต่างๆเพื่อช่วยให้ทันเหตุการณ์

๒.๑๔ การควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก จัดทำโครงการพ่นหมอกควัน เพื่อกำจัดยุงลายอย่างต่อเนื่องและประชาสัมพันธให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ เพื่อให้ทราบวิธีป้องกันและตระหนักถึงอันตรายจากโรคไข้เลือดออก

๒.๑๕ การแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอย ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและดำเนินการแก้ไขปัญหาอย่างต่อเนื่อง

๒.๑๖ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา, กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมฟีสอนน้อง เป็นต้น, ปรับปรุงการใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการแจ้งเบาะแส พร้อมทั้งประสานผู้นำร่วมเป็นหูเป็นตาโดยแจ้งชื่อผ่าน-อชต.,หน่วยงานที่เกี่ยวข้องโดยวิธีลับ

ลายมือชื่อ



(นางสาวรุชญา ตาสม)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑