



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๔

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ระดับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร

องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการ พัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการ สร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	(๑) บุคลากรของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม (๒) นายกององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีทัศนคติ ที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความ มุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งสัมฤทธิ์ของงาน มีการ ติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการ ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นตาม วัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๗ ส่วนราชการ โดยมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบาง บุตรเป็นผู้บังคับบัญชา (๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนา ทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผล การปฏิบัติงานอย่างชัดเจน มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนานตนเองอย่าง ต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๕) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบ และถือปฏิบัติ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง (๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ องค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	(๖) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีการกำหนด วัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศ ทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของ หน่วยงานการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุม	บุคลากรของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ (๗) นายกองคการบริหารส่วนตำบลบางบุตรและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว (๘) นายกองคการบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีการวิเคราะห์และประเมินผลกระทบระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (๙) นายกองคการบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	(๑๐) บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน คือ การจัดทำแผนที่ภาษี และนำข้อมูลแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี มีการประชาสัมพันธ์งานและบริการต่างๆ ลงในเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร หอกระจายข่าว แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ รวมถึงการจัดประชุมประชาคมต่างๆ เพื่อชี้แจง ประชาสัมพันธ์ และรับฟัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายในเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. การติดตามประเมินผล (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติ และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ความคิดเห็นของประชาชน และรวมถึงการติดต่อสื่อสารสั่งการทางโซเชียลมีเดีย(Social media) เช่น ไลน์ (Line) facebook เป็นต้น (๑๒) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีการกำหนดหน้าที่ ขั้นตอน ความรับผิดชอบของการปฏิบัติงานแต่ละส่วนราชการไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และประกาศเป็นหลักเกณฑ์ถือปฏิบัติในการปฏิบัติงานภายในองค์กร และมีการแจ้งเวียนผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ (๑๓) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ (๑๔) ทุกสำนัก/กอง ของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีการจัดทำคู่มือ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาค้นคว้าหาความรู้ (๑๕) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรจัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษาแนะนำ รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ (๑๖) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลักษณะอักษร กรณิ ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์
(๑๗) หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	(๑๗) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และเพื่อให้มั่นใจว่าระบบการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	ควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม มอบหมายให้ ส่วนงานย่อยรายงานปัญหาและอุปสรรคในพื้นที่เพื่อ ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้อย่างทันที่

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายสมพร บุญกลิ่น)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารตำบล

รท.ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร

วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด งานการเจ้าหน้าที่ กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบ อัตรากำลัง วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง ๒) เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง หรือความรู้ความชำนาญในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย	- จำนวนบุคลากรมี น้อยและไม่ครบ ตามกรอบอัตรา กำลัง ทำให้ - ภารกิจงานมากขึ้น และเนื่องจากมี บุคลากรในหลาย ตำแหน่งมีการโอน (ย้าย) ส่งผลให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า และอาจทำให้เกิด ความผิดพลาด และเสียหายต่อ ราชการได้	- แจ้งเวียนตำแหน่ง ที่ว่าง รับโอนย้าย ขอใช้บัญชีของ กรมฯ สรรหาตาม กรอบอัตรากำลัง ขอใช้บัญชีของ กรมฯ หรือยืมตัว ช่วยราชการ	- ได้ดำเนินการ แจ้งเวียน ตำแหน่งที่ว่าง รับโอนย้าย ขอใช้ บัญชีของกรมฯ สรรหา ตาม กรอบอัตรากำลัง แต่ยังไม่ครบตาม ตำแหน่งที่ว่างอยู่ จึงต้องดำเนินการ สรรหาต่อไป	- บุคลากรที่ดำเนินการสรรหา ยัง ไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่าง ทำให้ ต้องมอบหมายบุคลากรด้านอื่น ปฏิบัติงานแทน อาจทำให้มี ความผิดพลาดเกิดขึ้นได้ - เนื่องจากขาดความรู้ ความ เข้าใจและความชำนาญเฉพาะ ด้าน	ดำเนินการสรรหา ตำแหน่งที่ว่าง ตามกรอบ อัตรากำลังต่อไป เพื่อให้มี ผู้ปฏิบัติงานที่มา รับผิดชอบตาม ตำแหน่งหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายปฏิบัติ หน้าที่ด้วยความ รับผิดชอบ ศึกษา หาความรู้เพิ่มเติม หรือจัดอบรมให้ ความรู้/ส่งเข้ารับ กาฝึกอบรม	งานการ เจ้าหน้าที่/ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานกฎหมายและคดี กิจกรรมการดำเนินงานด้านกฎหมาย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานด้านกฎหมายและคดีมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลทันตามระยะเวลาที่กำหนด	ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน	ให้พนักงานตำแหน่งอื่นปฏิบัติงานด้านกฎหมายแทน	มีการติดตามตรวจสอบตามสายการบังคับบัญชาในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ	-พนักงานที่ปฏิบัติงานด้านกฎหมายแทนงานที่ต้องรับผิดชอบหน้าที่ตำแหน่ง ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานกฎหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพและทันเวลา -พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่แทนขาดความรู้เฉพาะด้านกฎหมาย	รับโอน(ย้าย) พนักงานส่วนตำบลตำแหน่งนิติกร	งานบริหารงานทั่วไป/สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานบริหารงานทั่วไป กิจกรรมธุรการและงานสารบรรณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานธุรการและงานสารบรรณมี ประสิทธิภาพเสร็จทันตามเวลาที่กำหนด	การปฏิบัติงาน ธุรการและงาน สารบรรณเสร็จไม่ ทันเวลาเนื่องจาก ขาดเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงาน รับผิดชอบโดยตรง	ให้พนักงาน ตำแหน่งอื่นช่วย ปฏิบัติงาน ซึ่ง พนักงานดังกล่าวมี งานที่ต้อง รับผิดชอบในหน้าที่	มีการติดตาม ตรวจสอบตาม สายการบังคับ บัญชา ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	การปฏิบัติงานธุรการและงาน สารบรรณไม่แล้วเสร็จตาม ระยะเวลา	-มอบหมายงาน ให้พนักงาน ตำแหน่งอื่นช่วย ปฏิบัติงาน -รับโอน(ย้าย) พนักงานส่วน ตำบลตำแหน่ง เจ้าพนักงาน ธุรการ	งานบริหาร งานทั่วไป/ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานส่งเสริมการท่องเที่ยว กิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยว วัตถุประสงค์ เพื่อประชาสัมพันธ์สถานที่ท่องเที่ยวให้เป็นที่ยอมรับ และสามารถเพิ่มรายได้ให้แก่ประชาชนในพื้นที่	การส่งเสริมการท่องเที่ยว ที่ยังไม่ เป็นไปตาม เป้าหมายที่วางไว้	หาจุดเด่นของ แหล่งท่องเที่ยว เพื่อสร้างแรงจูงใจ ให้นักท่องเที่ยว เข้ามาในพื้นที่เพิ่ม มากขึ้น	ดำเนินการ เกี่ยวกับ ส่งเสริม ท่องเที่ยว โดย ประสานขอข้อมูล จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	การส่งเสริมการท่องเที่ยว ยังไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ เพราะยังขาดจุดเด่นของแหล่ง ท่องเที่ยว	บูรณาการร่วมกับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อ ประชาสัมพันธ์ และพัฒนาแหล่ง ท่องเที่ยวให้เป็น ที่รู้จัก	งานส่งเสริม การท่องเที่ยว/ สำนักงาน ปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการช่วยเหลือ/สนับสนุน/ควบคุม/ ป้องกันการระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา(COVID๑๙) วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีความปลอดภัยในการปฏิบัติงานที่มี ความเสี่ยงต่อการติดเชื้อไวรัสโคโรนา(COVID๑๙)	การปฏิบัติงานที่มี ความเสี่ยงต่อการ ติดเชื้อไวรัส (COVID๑๙) เช่น การพ่นฝอยเชื้อโรค บ้านผู้ติดเชื้อและผู้ เสี่ยงสูง การรับส่ง ผู้ติดเชื้อไปสถานที่ กักตัวหรือ โรงพยาบาลสนาม การรับส่งผู้เสี่ยงสูง ไปตรวจหาเชื้อ การรับส่งผู้ป่วย ตามที่ได้รับแจ้งขอ ความช่วยเหลือ	การสวมชุดและ อุปกรณ์ป้องกันการ ติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID๑๙) ในการออกปฏิบัติ งานที่มีความเสี่ยง ต่อการติดเชื้อไวรัส โคโรนา (COVID๑๙)	มีการติดตามการ ปฏิบัติงานและ ติดตามสถานการณ์ การแพร่ระบาด อยู่เสมอเพื่อเสนอ แนะแนวทาง แก้ปัญหาให้ เหมาะสมกับ สถานการณ์ที่ เกิดขึ้น	ยังต้องออกปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง เพราะยังมีการติดเชื้อ เพิ่มขึ้นในพื้นที่ทำให้เกิดความ เสี่ยงต่อผู้ปฏิบัติงาน	-ให้ความรู้แก่ เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานที่มี ความเสี่ยงต่อการ ติดเชื้อไวรัสโคโร นา(COVID๑๙) -การสวมชุดและ อุปกรณ์ป้องกัน การติดเชื้อไวรัส โคโรนา (COVID๑๙) -การจัดหา อุปกรณ์ป้องกัน การติดเชื้อไวรัส โคโรนา (COVID๑๙) น้ำยาฆ่าเชื้อ	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย/ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตาม ระเบียบฯ และสามารถนำแผนพัฒนาไปสู่การปฏิบัติได้ อย่างครอบคลุมครบถ้วนทุกด้านและตอบสนองต่อ ความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้อย่างแท้จริง	การจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นมี การเพิ่มเติม/ เปลี่ยนแปลง/ แก้ไขหลายครั้ง ทำให้จำนวน โครงการที่บรรจุไว้ ในแผนมีจำนวน มาก ไม่สามารถ นำมาจัดทำ ข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายได้ครบทุก โครงการ	-จัดลำดับโครงการ ที่มีความจำเป็น เร่งด่วน เพื่อให้ สามารถแก้ปัญหา ของความเดือดร้อน ของประชาชนได้ -ดำเนินการสำรวจ พื้นที่เบื้องต้นเพื่อ ใช้ข้อมูลมา ดำเนินการให้เกิด ความเหมาะสม	ผู้บังคับบัญชา ตามสายงาน กำกับดูแลติดตาม อย่างสม่ำเสมอ	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นยัง มาสามารถตอบสนองความ ต้องการของประชาชนได้ครบทุก ด้านเนื่องจากข้อจำกัดของ งบประมาณ	-ปรับปรุง กระบวนการ จัดทำแผนที่มี ความสอดคล้อง กับงบประมาณ และมี ความเป็นไปได้ ต่อการ ดำเนินงานให้มาก ที่สุด	งาน วิเคราะห์ นโยบาย และแผน/ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ด้านงาน ซ่อมแซมไฟฟ้าเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว ปลอดภัยและการซ่อมแซมไฟฟ้ามีประสิทธิภาพ	- ขาดเจ้าหน้าที่ใน ตำแหน่งนายช่าง ไฟฟ้าปฏิบัติงาน/ ชำนาญการ	-ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่ได้เข้า รับการอบรมด้าน ไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ -ดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่ด้าน ไฟฟ้าโดยตรง เพิ่มเติม (ใน ตำแหน่งนายช่าง ไฟฟ้าปฏิบัติงาน/ ชำนาญการ)	-ผู้บังคับบัญชา ติดตามกำกับดูแล การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่ที่มี อยู่เสมอ เพื่อจะ ได้แก้ปัญหาได้ ทันต่อเหตุการณ์	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงาน ไฟฟ้าโดยตรงมีไม่เพียงพอ ทำให้ การกำกับดูแลด้านความ ปลอดภัยไม่ทั่วถึง อาจทำให้เกิด ความผิดพลาดและเกิดอันตราย ต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเอง	ปรับปรุงแผนการ ปฏิบัติงานให้ สอดคล้องกับ สถานการณ์ ปัจจุบันอยู่เสมอ - ประเมินการ ปฏิบัติงานตาม สถานการณ์ ถึง ความเป็นไปได้ ต่อการ ดำเนินงาน หาก เห็นว่าไม่สามารถ ดำเนินการได้เอง ต้องแจ้งต่อ ผู้บังคับบัญชา ทราบทันที เพื่อ ความปลอดภัย ต่อเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเอง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ กongsong	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS วัตถุประสงค์ เพื่อนำเสนอการเงิน ที่มีความถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ตามแนวทางที่ กำหนดไว้อย่างตรงเวลา	ความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน มี เนื่องจากการ ปรับเปลี่ยนวิธีการ ปฏิบัติงานด้าน การเงิน บัญชี ทำให้เจ้าหน้าที่ยัง ขาดความชำนาญ	- ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ -ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานบัญชี ภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	- ควบคุม ตรวจสอบการ จัดทำรายงาน การเงิน การบัญชี ต่างๆเพื่อให้ เป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด -เจ้าหน้าที่ได้ ปฏิบัติตามคู่มือ ระบบ e-LAAS -มีการประเมินผล จากรายงานทาง การเงิน -มีการรายงาน ผู้บังคับบัญชา ทราบตามลำดับ ชั้น	-มีการปรับปรุงระบบ e-LAAS ทำให้การปฏิบัติงาน เปลี่ยนแปลงในการบันทึกบัญชี -ผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญ ส่งผลให้การปฏิบัติงานอาจเกิด ความล่าช้า	-เจ้าหน้าที่บัญชี และผู้อำนวยความสะดวก ตรวจสอบการ เบิกจ่ายตาม ขั้นตอน -ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่ง การอยู่เสมอ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.บางบุตร เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.บางบุตร เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.บางบุตร	ผู้บังคับบัญชา กำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับ-จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหาร ประจำปีสำเนาส่ง สดง.ตามระเบียบที่กำหนดไว้	ยังพบว่า งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดของ กองการศึกษาฯ อบต.บางบุตร พบว่า การดำเนินการพัสดุยังมีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อนในบางขั้นตอน	การรับเงิน จ่ายเงิน การพัสดุของสถานศึกษาในการดำเนินงานยังอาจมีข้อบกพร่องผิดพลาดได้ อาจทำรายการการเงินประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	-ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติราชการ	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/สถานศึกษาทุก ศพด./ผอ.กองฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด สถานศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้าน สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อการพัฒนาคัดักวัย ๓-๕ ขวบ ให้มีความพร้อม ด้านร่างกายอารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรมและจริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษา ต่อในระดับประถมศึกษาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	๑. ศพด. บางแห่ง ยังไม่มีรั้ว ๒. ศพด. บางแห่งมี อุปกรณ์สนามเด็ก เล่นไม่เพียงพอ	ให้หัวหน้า สถานศึกษาของ ศพด. แต่ละแห่ง รายงานความ ต้องการ ปัญหา และอุปสรรคใน การปฏิบัติงานให้ ผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้กำหนด แนวทางการบริหาร จัดการเพื่อหาแนว ทางการแก้ไข ปัญหาด้านการ ปรับปรุงสภาพของ ศพด. และ สนาม เด็กเล่นกลางแจ้ง ของสถานศึกษา ต่อไป	ยังพบว่า สภาพแวดล้อม พื้นที่ของ ศพด. บางแห่งยังมี สภาพคับแคบ ยัง ไม่เป็นไปตาม มาตรฐาน ยังไม่มี รั้วรอบขอบชิด และขาดอุปกรณ์ สนาม เด็กเล่นสำหรับ ส่งเสริม พัฒนาการของ เด็กเล็กใน ศพด.	อาจเกิดความไม่ปลอดภัยของ เด็กเล็กใน ศพด. และการจัดการ เรียนการสอนเพื่อส่งเสริม พัฒนาการของเด็กยังไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์เป็นไปตาม มาตรฐานที่กำหนดไว้ งบประมาณที่ยังไม่เพียงพอ และ บริเวณพื้นที่ใช้สอยมีน้อยและ คับแคบ	จัดทำโครงการ เพื่อขอรับจัดสรร งบประมาณ และ รายงานขอรับ การสนับสนุน งบประมาณจาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม/ สถานศึกษา ทุก ศพด./ ผอ. กองฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ด้านวิชาการและกิจการตามหลักสูตร วัตถุประสงค์ เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓-๕ ขวบ ให้มีความพร้อม ด้านร่างกายอารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มี คุณธรรมและจริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษาต่อ ในระดับประถมศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	หัวหน้า สถานศึกษาและ บุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยัง ขาดความรู้และ ประสบการณ์ เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา, แผนปฏิบัติการ ประจำปีและ หลักสูตร สถานศึกษาที่มี คุณภาพ	จัดประชุมหัวหน้า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษาเป็น ประจำทุกเดือน และประชุมติดตาม งานภายในกอง ราชการเดือนละ ๒ ครั้งเพื่อมอบหมาย ภารกิจและติดตาม งาน	มีการกำหนดแนว ทางการ ปฏิบัติงาน ประจำปีและการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่าง เป็นทางการใน การปฏิบัติหน้าที่ ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่ อย่างไรก็ตามยัง ต้องปฏิบัติตาม กฎระเบียบที่ เปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอจึงต้อง เรียนรู้เพิ่มเติมอยู่ ตลอดเวลา	หัวหน้าสถานศึกษาและบุคลากร ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ความรู้และประสบการณ์ เกี่ยวกับการจัดทำแผน พัฒนา การศึกษา,แผนปฏิบัติการ ประจำปีและหลักสูตร สถานศึกษาที่มีคุณภาพ	ส่งเสริมให้ บุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพ ในการปฏิบัติ ราชการ	กองการศึกษา ฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพต่างๆ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์หนังสือสั่งการ	ข้อมูลในระบบสารสนเทศฯ อาจไม่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ระหว่างปีงบประมาณอาจมีผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ย้ายภูมิลำเนาออกจากพื้นที่แล้วไม่ได้ไปลงทะเบียน ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ และไม่ได้แจ้งให้ออ.ต.บางบุตรทราบทำให้	- การตรวจสอบข้อมูลผู้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ จากข้อมูลรายงานผลการตรวจสอบจากกรมการปกครองในระบบสารสนเทศฯ - การตรวจสอบข้อมูลผลการโอนเงินของกรมบัญชีกลางจากระบบสารสนเทศฯ - การตรวจสอบการบันทึกข้อมูลผู้ที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ในระบบสารสนเทศเพื่อการจัดระเบียบยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	มีการตรวจสอบข้อมูลผลการตรวจสอบจากกรมการปกครองในระบบฯ เป็นประจำทุกเดือน ทำให้ทราบข้อมูลการเสียชีวิตและการย้ายภูมิลำเนาของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ส่งผลให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์	- อาจมีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ขาดคุณสมบัติ กรณีย้ายภูมิลำเนาภายในจังหวัด หรือเสียชีวิตแล้วได้ - อาจมีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้ป่วยเอดส์ที่ขาดคุณสมบัติ กรณีย้ายภูมิลำเนาหรือเสียชีวิตแล้วได้ ทำให้มีความจำเป็นต้องเรียกเงินคืน หากมีการเบิกจ่ายเงินให้กับผู้ขาดคุณสมบัติดังกล่าวเพื่อนำเงินสงเคราะห์	ขอความร่วมมือสำนักงานทะเบียนอำเภอ/เขต ตรวจสอบข้อมูลทะเบียนราษฎร ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ ที่ย้ายภูมิลำเนาหรือเสียชีวิตให้ออ.ต.บางบุตรทราบ	เจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การกู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนให้เกษตรกรได้ประกอบอาชีพ	กลุ่มที่กู้ยืมเงินอาจผิดนัดชำระหนี้ทำให้เกิดหนี้ค้าง	- คณะกรรมการกลั่นกรองโครงการกู้ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชน - สักขีญากู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน - การติดตามเร่งรัดให้ชำระหนี้ตรงตามกำหนดเวลา	กลุ่มที่กู้ยืมเงินผิดนัดชำระหนี้ น้อยลงหนี้ค้างของ กลุ่มลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนลดลง	การผิดนัดชำระหนี้ของลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนยังคงมีอยู่บ้างทำให้การนำส่งเงินกู้ยืมคืนคล้งล่าช้ากว่ากำหนดเวลา เกิดจากปัญหาส่วนตัวภายในกลุ่มลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน	ด.ปรับปรุงแผนการแจ้งเตือน ล่วงหน้าให้ชำระหนี้ภายในกำหนดเวลา ๒.ประสานความร่วมมือให้ผู้นำชุมชนหรือตัวแทนหมู่บ้าน เข้ามาร่วมติดตามกลุ่มที่ค้างชำระ ให้มาติดต่อดำเนินการคืนค้างโดยเร็ว	เจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร การบริหารงานการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานส่งเสริมการเกษตรมีคุณภาพ	หัวหน้าฝ่าย ปฏิบัติงาน ๒ ตำแหน่งในเวลา เดียวกัน	มีคำสั่งมอบหมาย ให้หัวหน้าฝ่าย ส่งเสริมการเกษตร ช่วยปฏิบัติราชการ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	หัวหน้าฝ่าย ส่งเสริม การเกษตรได้รับ คำสั่งช่วย ปฏิบัติงานกองสา ธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ทำ ให้การปฏิบัติงาน และคุณภาพงาน อยู่ในระดับกลาง อาจทำให้คุณภาพ ของงานลดลง	หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการเกษตร ได้รับคำสั่งช่วย ปฏิบัติ งานกอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมซึ่ง เป็นการปฏิบัติงาน ๒ หน้าที่ ใน เวลาเดียวกัน อาจส่งผลให้งาน เกิดความผิดพลาด	ควรจัดทำ บุคลากรเพิ่มเติม เพื่อช่วยเหลืองาน กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ทดแทน เพื่อให้ งานกองส่งเสริม การเกษตรสำเร็จ ตรงตาม วัตถุประสงค์และมี ประสิทธิภาพ	กองส่งเสริม การเกษตร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การช่วยเหลือผู้ประกอบการ หรือ เกษตรกรด้านเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประกอบการ เกษตรกรเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ	ปัญหาข้อกฎหมาย และแนวทางการ ปฏิบัติ ในการ ช่วยเหลือ ผู้ประกอบการ ผู้ประสบภัย รวมทั้งระเบียบที่ เกี่ยวข้อง มีหลาย ฉบับ และ ปรับเปลี่ยนอยู่ เสมอ เจ้าหน้าที่ อาจยังเข้าใจไม่ ถ่องแท้	มีศูนย์ช่วยเหลือ ของอบต.บางบุตร และมีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ช่วยเหลือ ประชาชน ภายใต้ ระเบียบฯ ว่าด้วย ค่าใช้จ่ายเพื่อ ช่วยเหลือ ประชาชนตาม อำนาจหน้าที่ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	ดำเนินการตาม ระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการ ช่วยเหลือผู้ประกอบการ เกษตรกรมีหลายฉบับ ซึ่งเป็น ระเบียบที่ออกโดย ๓ กระทรวง เจ้าหน้าที่อาจจำเินการ ผิดพลาดได้หากไม่ศึกษาและทำ ความเข้าใจอย่างละเอียด	เจ้าหน้าที่ต้อง ศึกษาระเบียบที่ เกี่ยวข้องและ ศึกษาหาความรู้ เพิ่มเติม อย่าง สม่ำเสมอเพื่อให้ การปฏิบัติงานไม่ เกิดข้อผิดพลาด	กองส่งเสริม การเกษตร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ - เพื่อความสะอาดและความสวยงามของภูมิทัศน์ - เพื่อป้องกันและควบคุมการเกิดโรค การแพร่กระจาย เชื้อโรคที่เกิดจากปัญหาขยะมูลฝอย	ความเสี่ยง - ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น - ตำบลบางบุตรเป็นตำบลขนาดใหญ่ มีพื้นที่กว้าง การเก็บขยะไม่สามารถเก็บขยะไม่ สามารถให้บริการได้ทุกซอย - ประชาชนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจ และการตระหนัก รับผิดชอบต่อ การคัดแยกขยะอย่างถูกต้อง - มีการนำหน้ากากอนามัยมาทิ้งเป็นขยะทั่วไป	- รมว.ฯ ให้ความสำคัญในการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง - จัดเจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์เก็บขยะตามพื้นที่กำหนด - กำหนดจุดทิ้งขยะรวมของหมู่บ้าน	- ปริมาณขยะยังเพิ่มขึ้น - ยังพบประชาชนบางคนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะ - ยังพบมีการนำหน้ากากอนามัยมาทิ้งเป็นขยะทั่วไป	- ยังพบขยะที่ไม่ได้คัดแยกก่อนทิ้ง - ยังพบมีการนำหน้ากากอนามัยมาทิ้งเป็นขยะทั่วไป	- เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจและการมีส่วนร่วมของประชาชนในพื้นที่	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการออก หนังสือรับรองการแจ้ง ขอรับ/ขอต่อใบอนุญาตตาม พรบ.การสาธารณสุข วัตถุประสงค - เพื่อกิจกรรมหนังสือรับรองการแจ้ง และใบอนุญาตแก่ ผู้ประกอบการตามข้อบัญญัติตำบลและ พรบ. การ สาธารณสุขฯ - เพื่อให้ผู้ประกอบการมีเอกสารการอนุญาตถูกต้องตามกฎหมาย	- เจ้าหน้าที่งาน สาธารณสุข รับผิดชอบงาน หลายกองราชการ และตำแหน่งงาน ไม่ตรงสายงาน ทำให้ขาดความรู้ ความชำนาญ - ผู้ประกอบการมี จำนวนเพิ่ม ขึ้น มีการยกเลิก/ มี การเปลี่ยนแปลง เจ้าของกิจการ และ ไม่ทราบ ข้อมูลการขอ อนุญาตประกอบ กิจการ	- มอบหมายงานให้ ชัดเจนตาม ตำแหน่งที่ รับผิดชอบ - แต่งตั้งผู้ซึ่งได้รับ แต่งตั้งจากเจ้า พนักงานท้องถิ่น ช่วยดำเนินการ - ทำหนังสือแจ้ง ผู้ประกอบการ - ประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อและ ช่องทางต่างๆ	- ในขณะเขียนคู่มือ ยังคงมีกิจการใน พื้นที่ ที่ไม่ขอ รับหนังสือรับรอง การแจ้งไม่มาขอ รับ/ขอต่อ ใบอนุญาตตาม พรบ.การ สาธารณสุขฯ ทั้ง ประชาชนยังมีความรู้และความ สนใจติดต่อ ปัญญาดีตำบล และกฎหมาย สาธารณสุขฯ ก่อนข้างน้อย	- เจ้าหน้าที่งาน สาธารณสุข และตำแหน่งงาน ไม่ตรงสายงาน ทำให้ขาดความรู้ ความชำนาญ - ผู้ประกอบการมีจำนวนเพิ่ม มากขึ้นมีการยกเลิก/มีการ เปลี่ยนแปลงเจ้าของกิจการและ ไม่ทราบข้อมูลการขออนุญาต ประกอบกิจการ	- ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการออก หนังสือรับรองการ แจ้ง ขอรับ/ขอต่อ ใบอนุญาตตาม พรบ.ฯ แก่ ผู้ประกอบการในพื้นที่ - ทำทะเบียนคุม กิจการที่เป็น อันตรายต่อ สุขภาพที่ได้แจ้งรับ จดขอใบอนุญาต - ติดตามและแจ้ง ให้ผู้ประกอบการ ดำเนินการต่อ ใบอนุญาตก่อน หมดอายุ	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม และ เจ้าหน้าที่ ตามกฎหมาย การ สาธารณสุขฯ

ชื่อผู้รายงาน

(นายสมพร บุญกลิ่น)

รองปลัด อบต. รักษาการแทน ปลัด อบต.

ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร

วันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบ้านค่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรได้ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านค่าย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด งานการเจ้าหน้าที่ จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง ทำให้ภารกิจงานมากขึ้น และเนื่องจากมีบุคลากรในหลายตำแหน่งมีการโอน(ย้าย)ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า อาจทำให้เกิดความผิดพลาด เพราะมอบหมายให้บุคลากรในตำแหน่งอื่นๆปฏิบัติงานแทน จึงไม่มีความชำนาญในงานนั้น เฉพาะด้าน อาจส่งผลเสียหายต่อราชการได้

๑.๒ สำนักปลัด งานกฎหมายและคดี การดำเนินงานด้านกฎหมาย ยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้าน เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานแทนด้านกฎหมายและคดีขาดความรู้เฉพาะด้าน ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๓ สำนักปลัด งานธุรการและงานสารบรรณ การปฏิบัติงานไม่แล้วเสร็จทันเวลา เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานรับผิดชอบโดยตรง

๑.๔ สำนักปลัด งานส่งเสริมการท่องเที่ยวยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ เพราะยังขาดจุดเด่นของแหล่งท่องเที่ยว

๑.๕ สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยการปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงต่อการติดเชื้อไวรัส (COVID๑๙) เช่น การพ่นฆ่าเชื้อโรคบ้านผู้ติดเชื้อและผู้เสี่ยงสูง การรับส่งผู้ติดเชื้อไปสถานที่กักตัวหรือโรงพยาบาลสนามการรับส่งผู้เสี่ยงสูงไปตรวจหาเชื้อ การรับส่งผู้ป่วยตามที่ได้รับแจ้งขอความช่วยเหลือ

๑.๖ สำนักปลัด การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขหลายครั้ง ทำให้จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนมีจำนวนมาก ไม่สามารถนำมาจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายได้ครบทุกโครงการ

๑.๗ กองช่าง กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า ขาดเจ้าหน้าที่ตำแหน่งนายช่างไฟฟ้า ทำให้การกำกับดูแลด้านความปลอดภัยไม่ทั่วถึง อาจเกิดความผิดพลาดของงาน และเกิดอันตรายต่อผู้ปฏิบัติงานได้

๑.๘ กองคลัง การบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS มีการปรับปรุงระบบ e-LAAS ทำให้การปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงในการบันทึกบัญชี ผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญ ส่งผลให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความล่าช้า

๑.๙ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ด้านสิ่งแวดล้อม ศพด.บางแห่งยังไม่มีรั้ว และบางแห่งมีอุปกรณ์สนามเด็กเล่นไม่เพียงพอ

๑.๑๐ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร หัวหน้าสถานศึกษาและบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา, แผนปฏิบัติการประจำปีและหลักสูตรสถานศึกษาที่มีคุณภาพ

๑.๑๑ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานบริหารจัดการด้านการเงิน บัญชี และการจัดการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด การรับเงิน จ่ายเงิน การพัสดุของสถานศึกษาในการดำเนินงานยังอาจมีข้อบกพร่องผิดพลาดได้ อาจทำรายงานการเงินประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย ยังพบขยะที่ไม่ได้คัดแยกก่อนทิ้งยังพบมีการนำหน้ากากอนามัยมาทิ้งเป็นขยะทั่วไป

๑.๑๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการออก หนังสือรับรองการแจ้ง ขอรับ/ขอต่อใบอนุญาตตาม พรบ.การสาธารณสุข ผู้ประกอบการมีจำนวนเพิ่มมากขึ้นมีการยกเลิก/มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าของกิจการและไม่ทราบข้อมูลการขออนุญาตประกอบกิจการ

๑.๑๔ กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ข้อมูลในระบบสารสนเทศฯ อาจไม่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ระหว่างปีงบประมาณอาจมีผู้สูงอายุ ผู้พิการผู้ป่วยเอดส์ ย้ายภูมิลำเนาออกจากพื้นที่แล้วไม่ได้ไปลงทะเบียน ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ และไม่ได้แจ้งให้อบต.บางบุตรทราบทำให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ดังกล่าวขาดคุณสมบัติในการรับเงินเบี้ยยังชีพ

๑.๑๕ กองสวัสดิการสังคม การกู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน การผิวนัดชำระหนี้ของลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนยังคงมีอยู่บ้างทำให้การนำส่งเงินกู้ยืมคืนคลั่งล่าช้ากว่ากำหนดเวลา เกิดจากปัญหาส่วนตัวภายในกลุ่มลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน

๑.๑๖ กองส่งเสริมการเกษตร หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการเกษตรได้รับคำสั่งช่วย ปฏิบัติ งานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมซึ่งเป็นการปฏิบัติงาน ๒ หน้าที่ ในเวลาเดียวกัน อาจส่งผลให้งานเกิดความผิดพลาด

๑.๑๗ กองส่งเสริมการเกษตร กิจกรรมด้านการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยหรือภัยพิบัติกรณีฉุกเฉินด้านการเกษตร ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตรมีหลายฉบับ ซึ่งเป็นระเบียบที่ออกโดย ๓ กระทรวงเจ้าหน้าที่อาจดำเนินการผิดพลาดได้หากไม่ศึกษาและทำความเข้าใจอย่างละเอียด

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด งานการเจ้าหน้าที่ การควบคุมภายใน คือ ดำเนินการสรรหาตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้/ส่งเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๒ สำนักปลัด งานกฎหมายและคดี การควบคุมภายใน คือ รับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบลตำแหน่ง นิติกร

๒.๓ สำนักปลัด งานธุรการและงานสารบรรณ การควบคุมภายใน คือ มอบหมายงานให้พนักงานตำแหน่งอื่นช่วยปฏิบัติงานรับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบลตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการ

๒.๔ สำนักปลัด งานส่งเสริมการท่องเที่ยว การควบคุมภายใน คือ บูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อประชาสัมพันธ์และพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวให้เป็นที่รู้จัก

๒.๕ สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การควบคุมภายใน คือ ให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่มีความเสี่ยงต่อการติดเชื้อไวรัสโคโรนา(COVID๑๙) การสวมชุดและอุปกรณ์ป้องกันการติดเชื้อไวรัสโคโรนา(COVID๑๙) การจัดหาอุปกรณ์ป้องกันการติดเชื้อไวรัสโคโรนา(COVID๑๙) น้ยาฆ่าเชื้อต่างๆ

๒.๖ สำนักปลัด งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การควบคุมภายใน คือ ปรับปรุงกระบวนการจัดทำแผนที่มีความสอดคล้องกับงบประมาณ และมีความเป็นไปได้ต่อการดำเนินงานให้มากที่สุด

๒.๗ กองช่าง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การควบคุมภายใน คือ ปรับปรุงแผนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันอยู่เสมอ ประเมินการปฏิบัติงานตามสถานการณ์ ถึงความเป็นไปได้ต่อการดำเนินงาน หากเห็นว่าไม่สามารถดำเนินการได้เองต้องแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาทราบทันที เพื่อความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเอง

๒.๘ กองคลัง การควบคุมภายใน คือ เจ้าหน้าที่บัญชีและผู้อำนวยการกองคลังมีการตรวจสอบการเบิกจ่ายตามขั้นตอนผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการอยู่เสมอ

๒.๙ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านสิ่งแวดล้อม การควบคุมภายใน คือ เสนอโครงการเพื่อขอรับงบประมาณสนับสนุน ตามความเหมาะสม

๒.๑๐ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร การควบคุมภายใน คือ ส่งเสริมการพัฒนาความรู้และทักษะให้ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อจะได้นำมาปรับปรุงแผนพัฒนาการศึกษาให้สอดคล้องกับกิจกรรมตามหลักสูตร

๒.๑๑ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานบริหารจัดการด้านการเงิน บัญชี และการจัดการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด การควบคุมภายใน คือ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติราชการ

๒.๑๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานการจัดเก็บขยะ และรักษาความสะอาด การควบคุมภายใน คือ เพิ่มการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจและการมีส่วนร่วมของประชาชนในพื้นที่

๒.๑๓ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม งานออกใบอนุญาตตาม พรบ.สาธารณสุขฯ การควบคุมภายใน คือ ประชาสัมพันธ์ให้ข้อมูลเกี่ยวกับการขอรับ/ขอต่อใบอนุญาตแก่ผู้มีกิจการในพื้นที่ ทำทะเบียนคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ติดตามและแจ้งให้ผู้ประกอบการดำเนินการต่อใบอนุญาตก่อนหมดอายุ

๒.๑๔ กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ การควบคุมภายใน คือ ขอความร่วมมือผู้นำชุมชน และประชาชนในพื้นที่ แจ้งข้อมูลผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ ที่ย้ายภูมิลำเนาหรือเสียชีวิต ให้ อบต.บางบุตรทราบ

๒.๑๕ กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการกู้ยืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน การควบคุมภายใน คือ ปรับแผนแจ้งเตือนล่วงหน้าให้ชำระหนี้ภายในกำหนดเวลา ประสานความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน หรือตัวแทนหมู่บ้าน เข้าร่วมติดตามกลุ่มที่ค้างชำระ ให้มาติดต่อชำระหนี้ค้างโดยเร็ว

๒.๑๖ กองส่งเสริมการเกษตร งานบริหารงานการเกษตร การควบคุมภายใน คือ จัดหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อช่วยเหลืองานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมทดแทน เพื่อให้งานกองส่งเสริมการเกษตรสำเร็จตรงตามวัตถุประสงค์และมีประสิทธิภาพ

๒.๑๗ กองส่งเสริมการเกษตร การช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย หรือภัยพิบัติฉุกเฉินด้านการเกษตร การควบคุมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้อง และศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานไม่เกิดข้อผิดพลาด

ลายมือชื่อ.....

(นายสมพร บุญกลิ่น)

รองปลัด อบต. รักษาการแทน ปลัด อบต.

ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร

วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

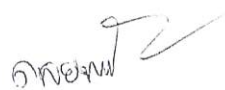
รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริการส่วนตำบลบางบุตร

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นางสาวดลพร ปาคำทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔