



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕
ระดับหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร

องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	(๑) บุคลากรของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม (๒) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ (๓) มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๗ ส่วนราชการ โดยมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรเป็นผู้บังคับบัญชา (๔) มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๕) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง (๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	(๖) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
(๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายในเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ความคิดเห็นของประชาชน และรวมถึงการติดต่อสื่อสารสิ่งการทางโซเชียลมีเดีย(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 รวบรวมกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาค้นคว้าหาความรู้ (๑๕) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรจัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษาแนะนำ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์
๕. การติดตามประเมินผล (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติ และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	(๑๖) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีการติดตามผลในระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลักษณะอักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์ (๑๗) องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง และเพื่อให้มั่นใจว่าระบบการ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	ควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม มอบหมายให้ส่วนงานย่อยรายงานปัญหาและอุปสรรคในที่เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขได้อย่างทันท่วงที

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายจตุรงค์ วงศ์สุวรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> งานกฎหมายและคดี กิจกรรมการดำเนินงานด้านกฎหมาย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานด้านกฎหมายและคดีมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลทันตามระยะเวลา ที่กำหนด	คำร้อง/ข้อพิพาท ด้านกฎหมายและ คดี อาจเกิดความ ผิดพลาด หรือมี ความล่าช้า	- การดำเนินงาน เรื่องร้องเรียน/ข้อ พิพาททุกครั้งต้องมี ความรอบคอบ และศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่ง การ ตามเรื่องนั้นๆ อย่างละเอียดเพื่อ ไม่ให้เกิด ข้อผิดพลาด - ให้นักงาน ตำแหน่งอื่น ปฏิบัติงานด้าน กฎหมายแทน / จ้างเหมาบริการ เจ้าหน้าที่ในสาย งานด้านกฎหมาย เพื่อลดความล่าช้า	มีการติดตาม ตรวจสอบตาม สายการบังคับ บัญชาในการ กำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ	- พนักงานที่ปฏิบัติงานด้าน กฎหมายแทนยังขาดความ ชำนาญ จึงทำให้ยังเกิด ข้อผิดพลาด และยังขาด ประสิทธิภาพงานจึงเกิดความ ล่าช้า	รับโอน(ย้าย) พนักงานส่วน ตำบลตำแหน่ง นิติกร	งานนิติกร/ งานการ เจ้าหน้าที่/ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัดอุปประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานส่งเสริมการท่องเที่ยว กิจกรรมส่งเสริมการท่องเที่ยว วัดอุปประสงค์ เพื่อประชาสัมพันธ์สถานที่ท่องเที่ยวให้เป็นที่รู้จักและ สามารถเพิ่มรายได้แก่ประชาชนในพื้นที่	การส่งเสริมการท่องเที่ยวยังไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้	หาจุดเด่นของ แหล่งท่องเที่ยว เพื่อสร้างแรงจูงใจ ให้นักท่องเที่ยว เข้ามาในพื้นที่เพิ่ม มากขึ้น	ดำเนินการ เกี่ยวกับการ ส่งเสริมการ ท่องเที่ยว โดย ประสานข้อมูล จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	การส่งเสริมการท่องเที่ยวยังไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ เพราะยังขาดจุดเด่นของแหล่ง ท่องเที่ยว	บูรณาการร่วมกับ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อ ประชาสัมพันธ์ และพัฒนาแหล่ง ท่องเที่ยวให้เป็น ที่รู้จัก	งานส่งเสริม การ ท่องเที่ยว/ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมการสนับสนุนงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสนับสนุนงานป้องกันและบรรเทาสา ธารณภัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	กิจกรรมด้านการ สนับสนุนการ บรรเทาสาธารณ ภัยบางครั้งมีการ ทับซ้อนกันหลาย กิจกรรม	จัดบุคลากรเพื่อ สนับสนุนกิจกรรม ตามที่ได้รับ มอบหมายตาม กำหนดการของแต่ละ กิจกรรม	มีการติดตามการ ปฏิบัติงาน ในแต่ละ กิจกรรม เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพและ แก้ไขปัญหาที่ เกิดขึ้นได้ทัน เหตุการณ์	กิจกรรมสนับสนุนงานด้าน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่ทับซ้อนกันทำให้บุคลากรที่เข้า ร่วมในกิจกรรมอาจขาด ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	-จัดตาราง แผนงานเพื่อ จำแนกงานให้ เหมาะสม -จัดกลุ่ม เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานให้ เหมาะสมกับแต่ ละกิจกรรม -แจ้งแผนงาน/ กิจกรรมให้กับ เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ทราบล่วงหน้า -ฝึกอบรม เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ตาม ตำแหน่งงานเพื่อ พัฒนาความรู้ ความสามารถใน การปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณ ภัย/สำนัก ปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานนโยบายและแผน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตาม ระเบียบและสามารถนำแผนพัฒนาไปสู่การปฏิบัติได้ 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 จัดทำแผนฯให้มี ความสอดคล้อง กับงบประมาณ และมี ความเป็นไปได้ ต่อการ ดำเนินงานให้มาก ที่สุด	งานนโยบาย และแผน/ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ด้านงานซ่อมแซม ไฟฟ้าเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว ปลอดภัยและ การซ่อมแซมไฟฟ้ามีประสิทธิภาพ	- ขาดเจ้าหน้าที่ใน ตำแหน่งช่าง ไฟฟ้าปฏิบัติงาน/ ชำนาญการ	-ส่งเสริมและพัฒนา ให้เจ้าหน้าที่ได้เข้า รับการอบรมด้าน ไฟฟ้าเป็นการ เฉพาะทาง และ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอยู่เสมอ -ดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่ด้าน ไฟฟ้าโดยตรง เพิ่มเติม (ใน ตำแหน่งช่าง ไฟฟ้าปฏิบัติงาน/ ชำนาญการ)	-ผู้บังคับบัญชา ติดตามกำกับดูแล การปฏิบัติงาน ของเจ้าหน้าที่อยู่ เสมอ เพื่อจะได้ แก้ปัญหาได้ทัน ต่อเหตุการณ์	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงาน ไฟฟ้าอาจปฏิบัติงานผิดพลาด ทั้งความรู้ด้านความปลอดภัย เนื่องจากส่วนใหญ่ใช้เพียง ประสบการณ์และความเคยชิน อาจทำให้เกิดความผิดพลาดและ เกิดอันตรายต่อเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเอง	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/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างได้ ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และการบริหาร จัดการเป็นไปตามระเบียบ มีความโปร่งใส การใช้ ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	งานสำรวจ ออกแบบเกิด ความล่าช้า	-วางแผนการออก สำรวจร่วมกับ ประชาชน และ ผู้นำชุมชนในพื้นที่ ที่จะดำเนิน โครงการเพื่อ พิจารณารูปแบบ การก่อสร้าง -เจ้าหน้าที่ต้องมี ความละเอียด รอบคอบในการ สำรวจพื้นที่เพื่อให้ ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง	-การติดตามการ ดำเนินงานของ โครงการที่ ดำเนินการสำรวจ อย่างสม่ำเสมอ ของผู้บังคับ บัญชา	-งานสำรวจยังเกิดความล่าช้าทั้ง ปัจจัยของสภาพอากาศ การ ประสานงานกับผู้นำชุมชนใน การเข้าร่วมการสำรวจ พื้นที่ในการสำรวจที่มาก ทำให้ การดำเนินงานสำรวจล่าช้า เพราะต้องใช้ความละเอียด รอบคอบในขั้นตอนการสำรวจ	-วางแผนการ สำรวจในพื้นที่ รับผิดชอบให้ เหมาะสมกับ ฤดูกาล -ดำเนินการ สำรวจโดยนำ แผนพัฒนา ท้องถิ่นมาใช้เป็น แนวทาง ลำดับ ความเร่งด่วน เพื่อตอบสนอง ความต้องการ ของประชาชน อย่างเหมาะสม	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง งานการเงินและบัญชี กิจกรรมการบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS วัตถุประสงค์ เพื่อนำเสนองบการเงิน ที่มีความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ตามแนวทางที่กำหนดไว้ อย่างตรงเวลา	ความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน มีการ เนื่องจากการ มีการ ปรับเปลี่ยนวิธีการ ปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชี	- ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๙ และที่แก้ไข เพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ -ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	-เจ้าหน้าที่ได้ ปฏิบัติตามคู่มือ ระบบ e-LAAS -มีการประเมินผล จากรายงานทาง การเงิน -มีการรายงาน ผู้บังคับบัญชา ทราบตามลำดับ ชั้น	-มีการปรับปรุงระบบ e-LAAS ทำให้การปฏิบัติงาน เปลี่ยนแปลงในการบันทึกบัญชี -ผู้ปฏิบัติงานขาดความชำนาญ ส่งผลให้การปฏิบัติงานอาจเกิด ความล่าช้า	-เจ้าหน้าที่บัญชี และผู้อำนวยความสะดวก กองคลังมีการ ตรวจสอบการ เบิกจ่ายตาม ขั้นตอน -ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบ และหนังสือสั่ง การอยู่เสมอ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.บางบุตร วิสาหกิจ เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต.บางบุตร เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	งานการบริหาร จัดการด้าน การเงิน การบัญชี และการพัสดุของ สถานศึกษาใน สังกัด อบต.บาง บุตร	ผู้บังคับบัญชา กำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มี การตรวจสอบ ความถูกต้องของ รายงานการรับ- จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปีที่ต้อง รายงานผู้บริหาร ประจำปีสำเนาส่ง สตง.ตามระเบียบที่ กำหนดไว้	ยังพบว่า งานการ บริหารจัดการ ด้านการเงิน การ บัญชี และการ พัสดุของ สถานศึกษาใน สังกัดของ กอง การศึกษาฯ อบต. บางบุตร พบว่า การดำเนินการ ด้านการพัสดุยังมี ข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนใน บางขั้นตอน	การรับเงิน จ่ายเงิน การพัสดุ ของสถานศึกษาในการ ดำเนินงานยังอาจมีข้อบกพร่อง ผิดพลาดได้ อาจทำรายงาน การเงินประจำปีเกิดความ คลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำ ให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง	-ส่งเสริมให้ บุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพ ในการปฏิบัติ ราชการ -ผู้บังคับบัญชา ต้องตรวจสอบ การดำเนินการ อย่างใกล้ชิด	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม/ สถานศึกษา ทุก ศพด./ ผอ.กองฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด สถานศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้าน สิ่งแวดล้อม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓-๕ ขวบ ให้มีความพร้อมด้าน ร่างกายอารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรมและจริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษา ต่อในระดับประถมศึกษาเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	๑. ศพด.บางแห่ง ยังไม่มีความ พร้อม ศพด. บริเวณ ศพด.	ให้หัวหน้า สถานศึกษาของ ศพด.แต่ละแห่ง รายงานความ ต้องการ ปัญหา และอุปสรรคใน การปฏิบัติงานให้ ผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้กำหนด แนวทางการบริหาร จัดการเพื่อหาแนว ทางการแก้ไข ปัญหาด้านการ ปรับปรุงสภาพของ ศพด.	ยังพบว่า สภาพแวดล้อม พื้นที่ของ ศพด. บางแห่งยังมี สภาพคับแคบ ยัง ไม่เป็นไปตาม มาตรฐาน ยังไม่มี รั้วรอบขอบชิด และขาดอุปกรณ์ ในการป้องกัน ความปลอดภัย	อาจเกิดความไม่ปลอดภัยของ เด็กเล็กใน ศพด. ตามมาตรฐาน ที่กำหนดไว้ งบประมาณที่ยังไม่ เพียงพอ และบริเวณพื้นที่ใช้ สอยมีน้อยและคับแคบ	จัดทำโครงการ เพื่อขอรับจัดสรร งบประมาณ และ รายงานขอรับ การสนับสนุน งบประมาณจาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม/ สถานศึกษา ทุก ศพด./ ผอ.กองฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร วัตถุประสงค์ เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓-๕ ขวบ ให้มีความพร้อมด้าน ร่างกายอารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรม และจริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษาต่อในระดับ ประถมศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	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 พัฒนา เกี่ยวกับการจัดทำแผน การศึกษา,แผนปฏิบัติการ ประจำปีและหลักสูตร สถานศึกษาที่มีคุณภาพ	ส่งเสริมให้ บุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพ ในการปฏิบัติ ราชการ	กองการศึกษา

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	ข้อมูลในระบบ สารสนเทศฯ อาจไม่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ระหว่างปีงบประมาณอาจมีผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ย้าย ภูมิลาเนาออกจากพื้นที่แล้วไม่ได้ไปลงทะเบียน ณ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ และไม่ได้แจ้งให้อบต.บางบุตรทราบทำให้ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ดังกล่าวขาดคุณสมบัติในการรับเงินเบี้ยยังชีพ	- การตรวจสอบข้อมูลผู้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ จากข้อมูลรายงานผลการตรวจสอบจากกรมการปกครองในระบบฯเป็นประจำทุกเดือน ทำให้ทราบข้อมูลการเสียชีวิตและการย้ายภูมิลำเนาของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ส่งผลให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ มีการแก้ไขข้อมูลของผู้ที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ที่บันทึกในระบบสารสนเทศฯ เพื่อการจัดระเบียบยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - การตรวจสอบการบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพในระบบสารสนเทศฯ	มีการตรวจสอบข้อมูลผลการตรวจสอบจากกรมการปกครองในระบบฯเป็นประจำทุกเดือน ทำให้ทราบข้อมูลการเสียชีวิตและการย้ายภูมิลำเนาของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ส่งผลให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพมีความถูกต้องเป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์ มีการแก้ไขข้อมูลของผู้ที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ที่บันทึกในระบบสารสนเทศฯ อย่างต่อเนื่อง ทำให้ข้อมูลมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	- อาจมีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ขาดคุณสมบัติ กรณีย้ายภูมิลำเนาภายในจังหวัด หรือเสียชีวิตแล้วได้ - อาจมีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้กับผู้ป่วยเอดส์ที่ขาดคุณสมบัติ กรณีย้ายภูมิลำเนาหรือเสียชีวิตแล้วได้ ทำให้มีความจำเป็นต้องเรียกคืน หากมีการเบิกจ่ายเงินให้กับผู้ขาดคุณสมบัติดังกล่าวเพื่อนำเงินสงคืนให้	ขอความร่วมมือสำนักทะเบียนอำเภอบ้านค่าย ตรวจสอบข้อมูลทะเบียนราษฎร ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนและผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ ที่ย้ายภูมิลำเนา หรือเสียชีวิตให้อบต.บางบุตรทราบ	เจ้าหน้าที่กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การกักเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนให้แก่เกษตรกรได้ประกอบอาชีพ	กลุ่มที่กักเงินอาจ ผิดนัดชำระหนี้ทำ ให้เกิดหนี้คงค้าง	- คณะกรรมการ กลั่นกรองโครงการ กักเงินเศรษฐกิจ ชุมชน - สักขีญกักเงิน โครงการเศรษฐกิจ ชุมชน - การติดตามเร่งรัด ให้ชำระหนี้ตรงตาม กำหนดเวลา	กลุ่มที่กักเงินผิด นัดชำระหนี้ น้อยลงหนี้คงค้าง ของ กลุ่มลูกหนี้ โครงการเศรษฐกิจ ชุมชนลดลง	การผิดนัดชำระหนี้ของลูกค้าหนี้ โครงการเศรษฐกิจชุมชนยังคงมี อยู่บ้างทำให้การนำส่งเงินกู้ยืม คืนคล้งล่าช้ากว่ากำหนดเวลา เกิดจากปัญหาส่วนตัวภายใน กลุ่มลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจ ชุมชน	๑.ปรับปรุงการ แจ้งเตือน ล่วงหน้าให้ชำระ หนี้ภายใน กำหนดเวลา ๒.ประสานความ ร่วมมือให้ผู้ ชุมชนหรือ ตัวแทนหมู่บ้าน เข้าร่วมติดตาม กลุ่มที่ค้างชำระ ให้มาติดต่อชำระ หนี้คงค้างโดยเร็ว	เจ้าหน้าที่ กอง สวัสดิการ สังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองส่งเสริมการเกษตร การบริหารงานการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานส่งเสริมการเกษตรมีคุณภาพ	-หัวหน้าฝ่าย ปฏิบัติงาน ๒ ตำแหน่งในเวลา เดียวกัน	มีคำสั่งมอบหมาย ให้หัวหน้าฝ่าย ส่งเสริมการเกษตร ช่วยปฏิบัติงานการ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	หัวหน้าฝ่าย ส่งเสริม การเกษตรได้รับ คำสั่งช่วย ปฏิบัติงานกองสา ธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม ทำ ให้การทำงาน และคุณภาพงาน อยู่ในระดับกลาง อาจทำให้ของ งานลดลง	หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการเกษตร ได้รับคำสั่งช่วย ปฏิบัติ งานกอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมซึ่ง เป็นการปฏิบัติงาน ๒ หน้าที่ ใน เวลาเดียวกัน อาจส่งผลให้งาน เกิดความผิดพลาด	ควรจัดหา บุคลากรเพิ่มเติม เพื่อช่วยเหลืองาน กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม ทดแทน เพื่อให้ งานกองส่งเสริม การเกษตรสำเร็จ ตรงตาม วัตถุประสงค์และ มีประสิทธิภาพ	กองส่งเสริม การเกษตร
	-การดำเนินงาน ด้านธุรการอาจ เกิดความผิดพลาด หรือความล่าช้า	-มีการโอนย้าย ตำแหน่งงานเจ้า พนักงานธุรการ จึง ให้ผช.น.วิชาการ เกษตรปฏิบัติงาน แทนและหัวหน้า ฝ่ายต้องควบคุม และตรวจสอบงาน	-การปฏิบัติงาน และคุณภาพงาน อยู่ในระดับกลาง อาจทำให้ คุณภาพของงาน ลดลง	-ด้านธุรการอาจเกิดความ ผิดพลาดคุณภาพงานอยู่ใน ระดับกลางอาจทำให้คุณภาพ ของงานลดลง	-ประกาศรับโอน/ ย้าย หรือสรรหา เพิ่มเพื่อ ปฏิบัติงานด้าน ธุรการ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ - เพื่อความสะอาดและความสวยงามของภูมิทัศน์ - เพื่อป้องกันและควบคุมการเกิดโรค การแพร่กระจาย เชื้อโรคที่เกิดจากปัญหาขยะมูลฝอย	- ปริมาณขยะ เพิ่มขึ้น - ตำบลบางบุตร เป็นตำบลขนาดใหญ่ มีพื้นที่กว้าง การเก็บขนขยะไม่ สามารถให้บริการ ได้ทุกชอกชอย - ประชาชนบาง คนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และ การตระหนัก รับผิดชอบต่อในการ คัดแยกขยะอย่าง ถูกวิธี - มีการนำหน้า กากอนามัยมาทิ้ง เป็นขยะทั่วไป	- รมรค์ ให้ความรู้ ในการคัดแยกขยะ ก่อนทิ้ง - จัดเหมา บริษัทเอกชนเก็บ ขนตามพื้นที่ กำหนด - กำหนดจุดทิ้งขยะ รวมของหมู่บ้าน	- ปริมาณขยะยัง เพิ่มขึ้น - ยังพบ ประชาชนบางคน ยังขาดความ ตระหนัก รับผิดชอบต่อในการ คัดแยกขยะ - ยังพบมีการ นำหน้ากาก อนามัยมาทิ้งเป็น ขยะทั่วไป	- ยังพบขยะที่ไม่ได้คัดแยกก่อน ทิ้ง - ยังพบมีการนำหน้ากากอนามัย มาทิ้งเป็นขยะทั่วไป	- เพิ่มการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจ และการมีส่วนร่วม ของ ประชาชนในพื้นที่	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมการแก้ไขปัญหาค่าใช้จ่าย วัตถุประสงค์ เพื่อแก้ไขปัญหาค่าใช้จ่าย ตาม พรบ. สาธารณสุขฯ แก่ผู้ร้องเรียน/ร้องทุกข์	การแก้ไขเหตุ ราคาที่ต้อง ดำเนินการร่วมกับ หลายหน่วยงานจึง อาจเกิดความ ล่าช้า	ประสานงาน หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อร่วม ดำเนินการแก้ไข ปัญหาหาค่าใช้จ่าย	ผู้บังคับบัญชา กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด	เหตุน้ำท่วมที่แก้ไข บางครั้งต้อง ใช้ระยะเวลา การประสานงาน ระหว่างหน่วยงาน อีกทั้งยังมี การบังคับใช้กฎหมายร่วมด้วยจึง ต้องใช้ความละเอียดรอบคอบ	-ทำความเข้าใจ และแจ้งผู้ร้อง เป็นระยะ เพื่อให้ ทราบถึงความ คืบหน้าในการ ดำเนินงาน -การลำดับ ขั้นตอนการ ดำเนินงาน -ประสานงาน หน่วยงานทั้ง ภายในและ ภายนอกเข้าร่วม การดำเนินงาน -ปฏิบัติงานตาม กฎหมายและ ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ให้เป็น ปัจจุบัน	กอง สาธารณสุข และ สิ่งแวดล้อม และ เจ้าหน้าที่ ตามกฎหมาย การ สาธารณสุขฯ

/ลงชื่อ...



ลงชื่อผู้รายงาน.....

(นายจุฑารัตน์ วงศ์สุวรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบ้านค่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรได้ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่องค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร เห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตรมีความเพียงพอปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านค่าย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สำนักปลัด งานกฎหมายและคดี คำร้อง/ข้อพิพาท ด้านกฎหมายและคดี อาจเกิดความผิดพลาด หรือมีความล่าช้า การดำเนินงานด้านกฎหมาย ยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่มีความรู้ความชำนาญ เฉพาะด้าน เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานแทนด้านกฎหมายและคดีขาดความรู้เฉพาะด้าน ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๑.๒ สำนักปลัด งานส่งเสริมการท่องเที่ยวยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้ เพราะยังขาดจุดเด่นของแหล่งท่องเที่ยว

๑.๓ สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การสนับสนุนงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยบางครั้งมีการทับซ้อนกันหลายกิจกรรม ทำให้บุคลากรที่เข้าร่วมในกิจกรรมอาจขาดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๑.๔ สำนักปลัด การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขหลายครั้ง ทำให้จำนวนโครงการที่บรรจุไว้ในแผนมีจำนวนมาก ไม่สามารถนำมาจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายได้ครบทุกโครงการ

/๑.๕ กองช่าง...

๑.๕ กองช่าง กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านงานไฟฟ้า อาจปฏิบัติงานผิดพลาด ทั้งขาดความรู้ด้านความปลอดภัยเนื่องจากส่วนใหญ่ใช้เพียงประสบการณ์ จึงอาจเกิดอันตรายต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเอง

๑.๖ กองช่าง กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบก่อสร้าง ยังเกิดความล่าช้าทั้งปัจจัยจากสภาพอากาศ การประสานงานกับผู้นำชุมชน ส.อบต. ในการเข้าร่วมการสำรวจ อีกทั้งพื้นที่ในการสำรวจที่มาก ทำให้การดำเนินงานสำรวจล่าช้า เพราะต้องใช้ความละเอียดรอบคอบในขั้นตอนการสำรวจ

๑.๗ กองคลัง การบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAs มีการปรับปรุงระบบ e-LAAS ทำให้การปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงในการบันทึกบัญชี ส่งผลให้การปฏิบัติงานขาดความชำนาญ งานอาจเกิดความล่าช้า

๑.๘ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด ด้านสิ่งแวดล้อม ศพด.บางแห่งยังไม่มีรั้ว และบางแห่งมีอุปกรณ์สนามเด็กเล่นไม่เพียงพอ

๑.๙ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร หัวหน้าสถานศึกษาและบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้และประสบการณ์เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา, แผนปฏิบัติการประจำปีและหลักสูตรสถานศึกษาที่มีคุณภาพ

๑.๑๐ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานบริหารจัดการด้านการเงิน บัญชี และการจัดการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด การรับเงิน จ่ายเงิน การพัสดุของสถานศึกษาในการดำเนินงานยังอาจมีข้อบกพร่องผิดพลาดได้ อาจทำรายงานการเงินประจำปีเกิดความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย ยังพบขยะที่ไม่ได้คัดแยกก่อนทิ้งยังพบมีการนำหน้ากากอนามัยมาทิ้งเป็นขยะทั่วไป

๑.๑๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ บางครั้งต้องใช้ระยะเวลา การประสานงานระหว่างหน่วยงานที่ต้องร่วมดำเนินงานจึงเกิดความล่าช้า อีกทั้งยังมีการบังคับใช้กฎหมายร่วมด้วยซึ่งต้องใช้ความละเอียดรอบคอบ

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

๑.๑๔ กองสวัสดิการสังคม การกักเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน การผิมนัดชำระหนี้ของลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชนยังคงมีอยู่บ้างทำให้การนำส่งเงินกู้ยืมคืนคลังล่าช้ากว่ากำหนดเวลาเกิดจากปัญหาส่วนตัวภายในกลุ่มลูกหนี้โครงการเศรษฐกิจชุมชน

๑.๑๕ กองส่งเสริมการเกษตร หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการเกษตรได้รับคำสั่งช่วย ปฏิบัติ งานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมซึ่งเป็นการปฏิบัติงาน ๒ หน้าที่ ในเวลาเดียวกัน อาจส่งผลให้งานเกิดความผิดพลาด

๑.๑๖ กองส่งเสริมการเกษตร กิจกรรมการดำเนินงานด้านธุรการอาจเกิดความผิดพลาดหรือความล่าช้า คุณภาพของงานอาจอยู่ในระดับกลาง

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด งานกฎหมายและคดี การควบคุมภายใน คือ รับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบลตำแหน่ง นิติกร

๒.๒ สำนักปลัด งานส่งเสริมการท่องเที่ยว การควบคุมภายใน คือ บูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อประชาสัมพันธ์และพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวให้เป็นที่รู้จัก

๒.๓ สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การควบคุมภายใน คือ จัดตารางแผนการปฏิบัติงานเพื่อจำแนกงานให้เหมาะสม จัดกลุ่มเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับแต่ละกิจกรรม การแจ้งแผนงาน/กิจกรรมให้เจ้าหน้าที่ทราบล่วงหน้า ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ตามตำแหน่งงานเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔ สำนักปลัด งานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น การควบคุมภายใน คือ ปรับปรุงกระบวนการจัดทำแผนที่มีความสอดคล้องกับงบประมาณ และมีความเป็นไปได้ต่อการดำเนินงานให้มากที่สุด

๒.๕ กองช่าง กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า การควบคุมภายใน คือ ปรับปรุงแผนการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันอยู่เสมอ ประเมินการปฏิบัติงานตามสถานการณ์ ถึงความเป็นไปได้ต่อการดำเนินงาน หากเห็นว่าไม่สามารถดำเนินการได้เองต้องแจ้งต่อผู้บังคับบัญชาทราบทันที เพื่อความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเอง

๒.๖ กองช่าง กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบก่อสร้าง การควบคุมภายใน คือ วางแผนการสำรวจในพื้นที่รับผิดชอบให้เหมาะสมกับฤดูกาล การดำเนินการสำรวจโดยนำแผนพัฒนาท้องถิ่นมาใช้เป็นแนวทางลำดับความเร่งด่วน เพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชนอย่างเหมาะสม

๒.๗ กองคลัง การควบคุมภายใน คือ เจ้าหน้าที่บัญชีและผู้อำนวยการกองคลังมีการตรวจสอบการเบิกจ่ายตามขั้นตอนผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการอยู่เสมอ

๒.๘ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเล็กด้านสิ่งแวดล้อม การควบคุมภายใน คือ เสนอโครงการเพื่อขอรับงบประมาณสนับสนุน ตามความเหมาะสม

๒.๙ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร การควบคุมภายใน คือ ส่งเสริมการพัฒนาความรู้และทักษะให้ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อจะได้นำมาปรับปรุงแผนพัฒนาการศึกษาให้สอดคล้องกับกิจกรรมตามหลักสูตร

๒.๑๐ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม งานบริหารจัดการด้านการเงิน บัญชี และการจัดการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด การควบคุมภายใน คือ ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติราชการ

๒.๑๑ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการจัดเก็บขยะ และรักษาความสะอาด การควบคุมภายใน คือ เพิ่มการรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจและการมีส่วนร่วมของประชาชนในพื้นที่

๒.๑๒ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กิจกรรมการแก้ไขปัญหาเหตุรำคาญ การควบคุมภายใน คือ ทำความเข้าใจและแจ้งผู้ร้องเป็นระยะ เพื่อให้ทราบถึงความคืบหน้าคำร้องในการดำเนินการ การประสานงานหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกเข้าร่วมการดำเนินงาน และปฏิบัติตามกฎหมาย/ระเบียบฯที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดให้เป็นปัจจุบัน

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

๒.๑๔ กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมการกั๊ยมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน การควบคุมภายใน คือ ปรับแผนแจ้งเตือนล่วงหน้าให้ชำระหนี้ภายในกำหนดเวลา ประสานความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน หรือตัวแทนหมู่บ้าน เข้าร่วมติดตามกลุ่มที่ค้างชำระ ให้มาติดต่อชำระหนี้ค้างโดยเร็ว

๒.๑๕ กองส่งเสริมการเกษตร งานบริหารงานการเกษตร การควบคุมภายใน คือ จัดหาบุคลากรเพิ่มเติมเพื่อช่วยเหลืองานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมทดแทน เพื่อให้งานกองส่งเสริมการเกษตรสำเร็จตรงตามวัตถุประสงค์และมีประสิทธิภาพ

๒.๑๖ กองส่งเสริมการเกษตร การดำเนินงานด้านธุรการ การควบคุมภายใน คือ การประกาศรับโอน/ย้าย หรือสรรหาเพิ่ม เพื่อปฏิบัติงานด้านธุรการ

ลายมือชื่อ.....

(นายจตุรงค์ วงศ์สุวรรณ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร

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

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่าการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางบุตร มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นางสาวดลยพร ปาคำทอง)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕