



ที่ ขร ๓๒๕๐๑/๒๗๑๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ  
อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย ๕๗๑๘๐

๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

เรียน นายอำเภอแม่สรวย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตาม  
บทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑  
( งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ จึงขอจัดส่งรายงานการควบคุมภายในของหน่วยงาน  
ตามระเบียบดังกล่าวมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสัมพันธ์ ดาวเด่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล  
งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ  
โทรศัพท์ ๐๕๓-๗๒๔๒๑๗ ต่อ ๑๑๐  
โทรสาร ๐๕๓-๗๒๔๒๑๘  
<http://www.THAKHO.go.th>  
E-mail.Thakho 1792657810 @Gmail.com

31 ต.ค. 2562

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

ส.ค. ย.ค. วันที่.....  
รองปลัด อบต. วันที่.....  
ผ.ก.ล.ก. วันที่.....  
เจ้าหน้าที่ อบต. วันที่.....  
เจ้าหน้าที่ อบต. วันที่.....

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่สรวย

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็น

ไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นในอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของ หน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการ รายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ เห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอแม่สรวย

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑.๑ สำนักปลัด ผลการประเมิน พบว่า สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ความเสี่ยง ที่มีอยู่คือ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบ ซึ่งผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงที่มีอยู่ทำให้ ระบบการควบคุมภายใน/ตรวจสอบภายในไม่มีประสิทธิภาพทำให้มีการเบิกจ่ายเงินผิดพลาดคลาดเคลื่อน มาตรการจัดการความเสี่ยงคือ ผู้บริหารควรให้ความสำคัญในระบบตรวจสอบให้มากขึ้น/มอบหมายผู้มีความรู้เฉพาะ ทาง มีความชำนาญและทักษะในระบบการตรวจสอบปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบ และส่งเสริมและพัฒนาความรู้ผู้ปฏิบัติ หน้าที่ตรวจสอบ ตัวชี้วัดความเสี่ยงได้แก่ การปฏิบัติงานมีความคล่องตัว ลดความผิดพลาดด้านการปฏิบัติงานตาม กฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย

๑.๒ กองคลัง ผลการประเมิน พบว่า กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ มีความเสี่ยงที่ มีอยู่คือ ความเสี่ยงด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบ ซึ่งผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงที่มีอยู่คือ ความ ไม่ชัดเจนด้านกฎหมาย ทำให้ต้องใช้ดุลพินิจในการตีความ ส่งผลต่อการปฏิบัติตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ต่าง ๆ ไม่ต้องถูกต้อง และไม่ปฏิบัติตาม มาตรการจัดการความเสี่ยงได้แก่ ผู้บริหารควรให้ความสำคัญในการส่งเสริม และพัฒนาความรู้ของผู้ปฏิบัติงานให้มากขึ้น เช่น ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อให้รู้ระเบียบ กฎหมายมากยิ่งขึ้นและเท่าทันต่อเหตุการณ์ปัจจุบัน โดยตัวชี้วัดความเสี่ยงคือ การปฏิบัติงานมีความคล่องตัว ลด ความผิดพลาดด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย

๑.๓ กองช่าง ผลการประเมิน พบว่า กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การควบคุมงานไม่เป็นไปตามแผนงาน ตามแบบแปลน ซึ่งผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงที่มีอยู่คือ การปฏิบัติงานด้านการควบคุมการก่อสร้างไม่ทั่วถึง ขาดความคล่องตัวในการสำรวจ ประสานงาน ควบคุมงานของโครงการต่าง ๆ ทำให้เกิดความล่าช้ากับงานที่ต้องทำและส่งผลให้ถูกหักหัวงและเรียกเงินคืนจากหน่วยงานตรวจสอบ มาตรการจัดการความเสี่ยงคือ จัดทำแผนดำเนินการก่อสร้างอย่างเหมาะสม และสรรหาบุคลากรผู้มีความชำนาญแทนตำแหน่งที่ว่างให้ครบถ้วน เพื่อจะได้มอบหมายงานที่ชัดเจนเกิดประสิทธิภาพในงานมากขึ้น ตัวชี้วัดความเสี่ยงคือ การปฏิบัติงานมีความคล่องตัว ลดความผิดพลาดด้านการปฏิบัติงาน งานก่อสร้างเป็นไปตามมาตรฐานงานก่อสร้าง ไม่ถูกหักหัวงและเรียกเงินคืนจากหน่วยงานตรวจสอบ

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผลการประเมิน พบว่า กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ความเสี่ยงที่มีอยู่คือ บุคลากรไม่เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน ซึ่งผลกระทบที่เกิดจากความเสี่ยงที่มีอยู่คือ งานบางอย่างเกิดความล่าช้า ไม่ทันต่อเวลา มาตรฐานจัดการความเสี่ยงคือ การสรรหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานนั้นโดยตรง ตัวชี้วัดความเสี่ยงคือ การปฏิบัติงานมีความคล่องตัว ลดความผิดพลาดด้านการปฏิบัติงานตามกฎหมาย/กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(นายสัมพันธ์ ดาวเด่น )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีทัศนคติที่ดีต่อการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก</li> <li>▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณ และการดำเนินงาน</li> <li>▪ มีทัศนคติและการปฏิบัติที่เหมาะสมต่อการกระจายอำนาจ</li> <li>▪ มีทัศนคติที่เหมาะสมในการจัดการความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และการพิจารณาวิธีการลดหรือป้องกันความเสี่ยง</li> <li>▪ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน</li> </ul> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>▪ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และแนวทางการปฏิบัติที่ถูกต้อง</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารมีการดำเนินการตามควรแก่กรณี เมื่อไม่มีการปฏิบัติตามนโยบาย วิธีปฏิบัติ หรือระเบียบปฏิบัติ</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานที่เป็นไปได้ และไม่สร้างความกดดันให้แก่พนักงานในการปฏิบัติงานให้บรรลุตามเป้าหมายที่เป็นไปไม่ได้</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารกำหนดสิ่งจูงใจที่ยุติธรรมและจำเป็น เพื่อให้มั่นใจว่าพนักงานจะมีความซื่อสัตย์และถือปฏิบัติตามจริยธรรม</li> <li>▪ ฝ่ายบริหารดำเนินการโดยเร่งด่วนเมื่อมีสัญญาณแจ้งว่าอาจมีปัญหาเรื่องความซื่อสัตย์และจริยธรรมของพนักงานเกิดขึ้น</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์และจริยธรรม เป็นตัวอย่างที่ดี มีการบริหารจัดการด้านต่างๆ ดังนี้</li> <li>- กำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติเป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li> <li>- การจัดโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสมต่อการปฏิบัติงานที่มีความคล่องตัว เหมาะสมและสอดคล้องกับสภาพพื้นที่ มีการสั่งการ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน พร้อมทั้งกำหนดเป้าหมายการดำเนินงานเพื่อให้พนักงานในระดับต่างๆ ได้ร่วมกันทำงานเพื่อไปสู่เป้าหมายร่วมกัน</li> <li>- กำหนดให้การกำกับดูแลหน่วยงานที่ดีเป็นส่วนหนึ่งของวิสัยทัศน์ พันธกิจ และค่านิยมขององค์กร</li> </ul>

องค์กรกระบอกการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ</li><li>▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง</li></ul> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ มีการจัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ</li><li>▪ มีการประเมินผลโครงสร้างเป็นครั้งคราวและปรับเปลี่ยนที่จำเป็นให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่มีการเปลี่ยนแปลง</li><li>▪ มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ</li></ul> <p>๑.๕ การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ มีการแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคล</li><li>▪ ติดตามผลการดำเนินงานที่มอบหมายโดยผู้บริหารระดับองค์กร</li></ul> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการว่าจ้างบุคลากร โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม</li><li>▪ มีการจัดส่งบุคลากรบรรจุใหม่เข้ารับการปฐมนิเทศกับส่วนราชการผู้กำกับดูแล</li><li>▪ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับประเมินผลการปฏิบัติงาน</li><li>▪ การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม</li><li>▪ มีการลงโทษทางวินัยและแก้ไขปัญหา เมื่อมีการไม่ปฏิบัติตามนโยบายหรือข้อกำหนดด้านจริยธรรม</li></ul>	

องค์กรประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ มีการกำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในองค์กร โดยผู้บริหารแต่ไม่มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการ</li><li>▪ มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน/ควบคุมภายใน ระดับองค์กร และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายใน/ควบคุมภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ</li></ul>	

องค์กรกระบอกการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงาน</li> <li>▪ มีการชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับทราบ</li> </ul> <p><b>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</li> <li>▪ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมชัดเจน ปฏิบัติได้และวัดผลได้</li> <li>▪ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ</li> </ul> <p><b>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ในการระบุและประเมินความเสี่ยง</li> <li>▪ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมืองเศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น</li> </ul> <p><b>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง</li> <li>▪ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</li> </ul> <p><b>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย</li> <li>▪ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย</li> <li>▪ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้บริหารตระหนักถึงความสำคัญของการบริหารความเสี่ยงภายใต้การเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยถือว่าการบริหารความเสี่ยงเป็นองค์ประกอบที่สำคัญทุกกระบวนการในการปฏิบัติงานและต้องมีความเชื่อมโยงกันในทุกระดับ</li> <li>- มีการกำหนดเป็นนโยบายบริหารความเสี่ยงทั้งองค์กร โดยมีการบริหารจัดการอย่างเป็นระบบผ่านคณะกรรมการจัดการคณะต่างๆ ขององค์กร และความเสี่ยงในการปฏิบัติงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้บริหารที่รับผิดชอบการปฏิบัติงานนั้น โดยมีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและควบคุมภายในทำหน้าที่บริหารความเสี่ยงในภาพรวมให้เกิดประสิทธิผลสูงสุด โดยถือเป็นหน้าที่รับผิดชอบของหน่วยงานในการจัดการและควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้เพื่อให้มีผลกระทบต่อองค์กรน้อยที่สุด</li> <li>- ก่อนการประเมินความเสี่ยงมีการสร้างความชัดเจนเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การดำเนินงานทั้งในระดับหน่วยรับตรวจและระดับกิจกรรม (เช่น แผนงาน หรืองานที่ได้รับมอบหมาย)</li> <li>- วัตถุประสงค์ของการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน เพื่อทราบกระบวนการระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ และการบริหารความเสี่ยงว่า เหมาะสม เพียงพอหรือไม่</li> </ul>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
▪ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงโดยเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย	

องค์ประกอบควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</li><li>- บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</li><li>- มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน</li><li>- มีการมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</li><li>- มีข้อกำหนดเป็นลายลักษณ์อักษร และบทลงโทษกรณีฝ่าฝืนในเรื่องการมีผลประโยชน์ทับซ้อนโดยอาศัยอำนาจหน้าที่</li><li>- มีการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- ในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในมีกิจกรรมการควบคุม คือ การกำหนดกิจกรรมในการควบคุมภายในที่สำคัญอย่างเหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผล โดยพิจารณาจากการจัดให้มีโครงสร้างองค์กรและขอบเขตของอำนาจไว้อย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร มีระบบการตรวจสอบระหว่างหน่วยงานในแต่ละขั้นตอน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎข้อบังคับขององค์กร ตลอดจนกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</li></ul>

องค์กรระดมทุนการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศเพื่อการสื่อสาร</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</li><li>- มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรีเป็นปัจจุบัน</li><li>- มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</li><li>- มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอก ให้ผู้บริหารทุกระดับ</li><li>- มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</li><li>- มีการสื่อสารให้พนักงานทุกคนทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไขโดยเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมาย</li><li>- มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</li><li>- มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ สภา ประชาชน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- มีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ในการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการนำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการรวบรวม และประมวลผลข้อมูลได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</li></ul>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li><li>- กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</li><li>- มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</li><li>- มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้</li></ul>	<p>- มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน มีการติดตามผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้โดยจัดให้มีการประชุมร่วมกันอย่างสม่ำเสมอและจัดให้มีรายงานผลการดำเนินงานเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อให้ทราบถึงความแตกต่างจากเป้าหมายที่กำหนดไว้และกำหนดแนวทางแก้ไขเพื่อให้คณะกรรมการอนุมัติ ทั้งกำหนดเครื่องมือช่วยให้ระบบติดตามมีประสิทธิภาพ</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ มีการกำหนดวิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ สนับสนุนให้องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด มีองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ยังมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญเพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่าและเพียงพอ

(ลงชื่อ).....

(นายสัมพันธ์ ดาวเด่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>สำนักงานปลัด</b>  <b>๑.กิจกรรม</b>                      - ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการ บำรุงรักษา  <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b>                      - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับการ บำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้อย่างปลอดภัย</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมาย งาน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ ละคันให้ชัดเจน</p>	<p>๑. มีการจัดทำ ระบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์มการ ขออนุญาตให้ใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ให้ชัดเจน</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์</p>	<p>๑. ผู้บริหารได้ว่า กล่าวถึงเดือนและให้ พนักงานขับรถทุกคน รับผิดชอบบำรุงดูแล รักษารถยนต์แต่ละคัน ให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้อย่างปลอดภัย เกิดเหตุชำรุดเสียหาย ให้แต่ละคนรับผิดชอบ แล ะ รี บ แ จ้ ง ให้ ผู้ บ้ ง คั บ บั ญ ุ ชา ตามลำดับชั้นเหนือตน ขึ้นไปทราบทันที</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p> <p>๒. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลบางส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การปฏิบัติงานต้องมีคนขับรถไปติดต่อบรรดาราชการไปติดต่อบุคคลอื่น ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>การควบคุมภายใน</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่ยังมีอยู่</p> <p>๒. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การปฏิบัติงานต้องมีคนขับรถไปติดต่อบรรดาราชการไปติดต่อบุคคลอื่น ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ติดตาม ตรวจสอบ สภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p>
--	--	-----------------------	---	---	--	--

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒. กิจกรรม - งานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ และถูกต้อง</p>	<p>- การลงเลขหนังสือส่งไม่เรียงลำดับ</p>	<p>- แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงานเกี่ยวกับ การลงเลขหนังสือรับ-ส่งประกาศคำสั่งต่างๆ ให้ธุรการกลางเป็นผู้ออกเลขส่งพร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลางจัดเก็บไว้</p>	<p>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- บางครั้งเจ้าพนักงานธุรการลา และไปราชการทำให้ขาดการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. ภารกิจกรมด้านสาธารณสุข</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานของงานสาธารณสุขเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>๒. ขอบเขตงาน สาธารณสุขกว้างทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำ</p> <p>๒. ทำคำสั่งมอบหมายงานแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ ส่วนงานอื่นเพื่อช่วย แบ่งเบาภาระงาน</p>	<p>๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง</p> <p>- มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. มีการปรับเปลี่ยน เปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายใหม่เรื่อยๆ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานเกิดความสับสน</p> <p>๒. ขอบเขตงานกว้าง</p>	<p>๑. รับเจ้าหน้าที่งาน สาธารณสุขที่มีความรู้เฉพาะด้าน</p> <p>๒. ส่งเสริมให้ พนักงานเจ้าหน้าที่ แสวงหาความรู้เพิ่มเติมโดยการเพิ่ม แรงจูงใจในการ ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน</p>	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๔. ภารกิจรณที่ต้านป้องกันและแก้ไขปัญหา โรคระบาด วิกฤตประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ปัญหาโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ ลดลง</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ตระหนักถึง การดูแลสุขภาพอนามัยให้ถูกต้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. พื้นที่ในการ ควบคุมโรคกว้าง จึง ไม่สามารถควบคุม โรคได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ประชาชนขาด ความรู้</p>	<p>มีการจัดอบรมให้ ความรู้แก่ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา กลุ่ม อสม. เพื่อนำไปเผยแพร่แก่ ประชาชน มีเสียงตามสายเพื่อ ประชาสัมพันธ์ใน หมู่บ้านอย่างทั่วถึง</p>	<p>- มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้า ฝ่าย บริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ผู้นำหมู่บ้าน บาง หมู่บ้านไม่ให้ความ ร่วมมือเข้าร่วมการ อบรม เพราะอยู่ใน พื้นที่ห่างไกล จึงไม่ สามารถร่วมอบรมได้</p>	<p>๑. ทำแผนพับ ประชาสัมพันธ์ เป็น ภาษาท้องถิ่น นำออกไปแจกจ่าย เพื่อให้ประชาชน เข้าใจได้ง่าย</p> <p>๒. มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้า ฝ่าย บริหารงานทั่วไป การกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. ภารกิจรณรงค์จ่ายเบี้ยยังชีพฯ วัตถุประสงค์ เป็นการอำนวยความสะดวกแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส ที่อยู่ในพื้นที่ห่างไกลได้รับการบริการอย่างทั่วถึง	ความเสี่ยง - เนื่องจากพื้นที่ตำบลท่าก้อเป็นพื้นที่ที่มีความรับผิดชอบบริเวณกว้างทำให้เสี่ยงต่อการดักปล้นเงินเบี้ยยังชีพที่นำไปแจกจ่าย	- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน -แนะนำประชาชนเปิดบัญชีธนาคารเพื่อรองรับการโอนเงินเข้าบัญชี	- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ	ความเสี่ยง ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส ต้องการให้พนักงานเจ้าหน้าที่ออกไปให้บริการในพื้นที่	๑. ทำแผนปฏิบัติการประชาสัมพันธ์ เป็นภาษาท้องถิ่น นำออกไปแจกจ่าย เพื่อให้ประชาชนเข้าใจได้ง่ายในการเตรียมเอกสารเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ ๒. มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. ภารกิจกรมงานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทำก่อวัตถุประสงค์ เพื่อให้มีสภาพแวดล้อมที่ดี และมีบรรยากาศเอื้ออำนวยต่อการบริการของประชาชนที่มาติดต่อราชการ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้รับการมอบหมายงานอื่นๆ จากผู้บังคับบัญชา เช่น ข้าราชการปรับสภาพพื้นที่ของเส้นทาง การเกษตรเพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน ส่งผลให้งานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทำก่อ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>๑. สภาพอากาศที่แปรปรวน</li> <li>๒. ความเร่งด่วนของงานที่ต้องดำเนินการก่อนงานปรับปรุงภูมิทัศน์ โดยรอบพื้นที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทำก่อ</li> </ul>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. เมื่อผู้บังคับบัญชามอบหมายงานเจ้าหน้าที่ควรวางแผนการดำเนินงานให้ชัดเจน และปรับชุดเงิน และปรับแผนการดำเนินงานให้เหมาะสมตามสถานการณ์ที่เกิดขึ้น เพื่อลดข้อบกพร่องและการทำงานที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p> <p>๒. งานใดที่ต้องการคนมาช่วยเพิ่ม เจ้าหน้าที่ควรช่วยเพิ่ม เจ้าหน้าที่ผู้บังคับบัญชาให้รับทราบ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. ภารกิจกรมการอบรมและศึกษาดูงาน วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานได้รับความรู้ และสามารถนำความรู้ที่ได้ไปใช้ในการทำการเกษตร ส่งผลให้ผลผลิตมีคุณภาพดีขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เนื่องจากช่วงระยะเวลาของการเกษตรของเกษตรกร ทำให้การจัดอบรมในช่วงเวลาดังกล่าวมีผู้สมัครเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานน้อย</li> <li>- ค่าเงินงานไม่คุ้มค่า และการดำเนินงานไม่เป็นที่พอใจ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>	<p>๑. ผู้เข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานที่สมัครเข้าร่วมโครงการ บางคนติดธุระหรือลัมป่วยกะทันหัน ทำให้ในวันที่ยจัดอบรมและศึกษาดูงานไม่สามารถเข้าร่วมได้</p> <p>๒. วิทยากรไม่สามารถมาร่วมถ่ายทอดความรู้ได้ เนื่องจากติดธุระเร่งด่วน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานตรวจสอบถามความคิดเห็นของชาวบ้านและเกษตรกร</p> <p>๒. กำหนดระยะเวลาการดำเนินการให้เหมาะสม</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมการป้องกันและให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหารายปีที่เกิดขึ้น และบรรเทาความเดือดร้อนของผู้ประสบภัยพิบัติ ด้านการเกษตร</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เนื่องจากเส้นทางเข้าพื้นที่เพาะปลูกค่อนข้างลำบากและอยู่ห่างไกล เจ้าหน้าที่ที่เข้าตรวจสอบความเสียหายของพืช จึงต้องเสียงต้อการประสบอุบัติเหตุ ร่างกายได้รับบาดเจ็บ และทรัพย์สินเสียหาย</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน</p>	<p>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. เส้นทางตรวจสอบความเสียหายของพืช ไม่สามารถใช้เดินทางได้ เนื่องจากน้ำท่วม เป็นดินโคลน หรือสะพานขาด เป็นต้น</p> <p>๒. สภาพอากาศไม่เอื้ออำนวยต่อการเข้าตรวจสอบความเสียหายของพืช เช่น ฝนตก</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการมอบหมายเจ้าหน้าที่ที่มีความชำนาญในการขับรถยนต์ในพื้นที่ที่มีการสัญจรไปมายากลำบาก เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายในทรัพย์สินของทางราชการ และเพื่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการตรวจสอบความเสียหายของพืช ควรระมัดระวัง และแต่งการให้รัดกุมเพื่อป้องกันการอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้น เพราะความประมาท</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรมการรายงานผลการดำเนินงานต่างๆให้กับอำเภอแม่สรวย วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานของรัฐเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เนื่องจากกรมการได้รับการประสานงานจากอำเภอแม่สรวยล่าช้า ทำให้ไม่สามารถดำเนินงานตามหนังสือสั่งการจากอำเภอแม่สรวยได้ทันตามกำหนดการ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</li> </ul>	<p>๑. เป็นกิจกรรมหรือโครงการที่ต่อ่งใช้งบประมาณในการดำเนินงาน แต่ไม่มีบรรจุอยู่ในแผนพัฒนาและข้อบัญญัติขององค์การบริหารส่วนตำบลทำก้อจึงไม่สามารถดำเนินการได้</p> <p>๒. ไม่มีงบประมาณในการดำเนินงาน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ควรเตรียมข้อมูลไว้ล่วงหน้าจากประสบการณ์ผลการดำเนินงานที่ล่าช้าในงบประมาณที่ล่วงมาแล้ว</p> <p>๒. ให้รีบดำเนินการทันที เมื่อได้รับหนังสือประสานงานจากอำเภอแม่สรวย</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมงานสำรวจเพื่อนำข้อมูลไปดำเนินงานตามโครงการที่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานตามโครงการสำเร็จ</p> <p>คล่องตามวัตถุประสงค์</p>	<p><b>ความเสี่ยง</b></p> <p>- เนื่องจากตำบลทากอ มีจำนวนหมู่บ้านมากถึง ๒๗ หมู่บ้าน บางหมู่บ้านอยู่บนพื้นที่สูง ระยะทางห่างไกล และ สัญญาณโทรศัพท์ไม่ดี ทำให้การติดต่อประสานงาน และ ติดตามผลการดำเนินงานเป็นไปด้วยความล่าช้า และไม่ไปตามแผนการดำเนินงานที่วางไว้</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน</p>	<p>- มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. มีหนังสือสั่งการเร่งรัดให้ดำเนินการเร็วขึ้น</p> <p>๒. มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในภายหลัง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ตรวจวางแผนการดำเนินงานสำรวจไว้แต่เนิ่นๆ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑๑. กิจกรรมกระบวนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นประจำปี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการควบคุมตามภารกิจอำนาจหน้าที่ที่ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์จังหวัด</p>	<p>๑. แผนงานของส่วน งานในองค์กรเกี่ยวกับ กระบวนการและที่มา ของแผนยังไม่เป็น ระบบ</p> <p>๒. ระเบียบเกี่ยวกับ แผนเปลี่ยนแปลงบ่อย</p>	<p>๑. การนำระเบียบ เกี่ยวกับการจัดทำแผน หนึ่งสื่อสั่งการต่างๆ มา ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ศึกษาทำความเข้าใจ และปฏิบัติตาม อย่างเป็นระบบ</p>	<p>๑.การจัดทำแผน บางกองเป็น ระบบดีแล้วเช่น กองการศึกษา</p> <p>๒.ฝ่ายนโยบาย และแผน กลั่นกรอง โครงการในการ บรรจุแผนรวมไป ถึงการเพิ่มเติม แผนต่างๆ อย่าง ครบครัด</p>	<p>ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำ แผน/ระเบียบที่ เกี่ยวกับการจัดทำแผน</p>	<p>๑. จัดอบรมความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับ การจัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>ฝ่ายนโยบายและ แผน</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๑๒. กิจกรรมกิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อพัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการจัดการ ความเสี่ยงจากสาธารณภัย การจัดการในภาวะฉุกเฉิน และการฟื้นฟูให้ดีกว่าและปลอดภัยกว่าเดิม ตั้งแต่ระดับชุมชนท้องถิ่น</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน และมีความรู้ บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัย เป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p>๒. ขาดแคลน อุปกรณ์ เช่น เครื่องสูบน้ำขนาดใหญ่ เรือท้องแบน รถบรรทุก ขนาดใหญ่ เครื่องมืออุปกรณ์ การกู้ชีพกู้ภัย ฯลฯ ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงทำให้การช่วยเหลือเป็นไปด้วยความล่าช้า ไม่ทันต่อเหตุการณ์ทำให้ผู้ประสบภัยได้รับผลกระทบทางด้านชีวิต และทรัพย์สิน</p> <p>๓. พื้นที่ของตำบลทำก้อมี ลักษณะสภาพพื้นที่ ประกอบด้วยที่ราบเชิงเขา และพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขา และป่าไม้ มีเทือกเขา</p>	<p>๑. สำรวจข้อมูลในพื้นที่ เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนตำบลทำก้อม</p> <p>๒. ส่งบุคลากร เข้าร่วมการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพและความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. จัดซื้อ อุปกรณ์ที่ใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่ ช่วยให้และมีความเพียงพอ เช่น เครื่องสูบน้ำขนาดใหญ่ เรือท้องแบน รถบรรทุก ขนาดใหญ่ เครื่องมืออุปกรณ์ การกู้ชีพกู้ภัย ฯลฯ</p>	<p>๑. มีการวางแผน และงบประมาณในการ ส่งบุคลากร เข้าร่วมอบรมเพิ่ม ความรู้ พร้อมจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติม</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน และมีความรู้ บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยเป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยมีไม่เพียงพอทำให้การช่วยเหลือประชาชน เป็นไปด้วยความล่าช้า</p>	<p>จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อวางแผนทางด้านการพัฒนา เช่น งบประมาณในการส่งบุคลากร เข้าร่วมอบรมเพิ่มความรู้ พร้อมจัดหาวัสดุ อุปกรณ์เพิ่มเติม และเพิ่มอัตรากำลังคนที่มีปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	<p>สลับซับซ้อน เช่น ถ้าช่วยแม่ อย่างมัน ถ้าช่วยหลวง หลาน ขุน แม่ตำหลวง ฯลฯ และ พื้นที่ส่วนใหญ่บนภูเขาอยู่ใน เขตป่าสงวนแห่งชาติแลววัง ซ้าย และอุทยานแห่งชาติดอย หลวง ในพื้นที่ตำบลท่าก้อยังมี เส้นทางถนนสายหลัก เขียนราย-เชียงใหม่ ตัดผ่านใน พื้นที่เพื่อให้บริการผู้ใช้สัญจร ไปมา บนทางหลวงหมายเลข ๑๑๘ ซึ่งพบว่ามีอุบัติเหตุ ปีช่วงฤดูแต่ละฤดูนั้น จะเกิด ปัญหาต่างๆ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ช่วงฤดูฝนทำให้เกิดน้ำป่า ไหลหลากซ้ำซากทุกปี</li> <li>-ช่วงฤดูหนาวทำให้เกิดภัย หนาว</li> <li>-ช่วงฤดูแล้งทำให้เกิดไฟป่า และหมอกควัน, แหล่งน้ำต้น เงิน ประสบปัญหาภัยแล้ง</li> <li>-การเกิดเหตุสาธารณภัย ต่างๆ เช่น อุบัติเหตุทางถนน, อัคคีภัย, ภัยพิบัติ ฯลฯ</li> </ul>				๒.	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>ประกอบกับบ้านเรือนประชาชนส่วนใหญ่อยู่ใกล้ถนนสายหลักคือทางหลวงหมายเลข ๑๑๘ ทำให้เกิดอุบัติเหตุทางถนนบ่อยครั้ง และในช่วงฤดูฝนบ้านเรือนประชาชนบางส่วนที่อยู่บนภูเขาทำให้ดินสไลด์ได้รับความเสียหายและน้ำป่าไหลหลาก การแก้ไขปัญหาการเกิดอุบัติเหตุทางถนน และปัญหาน้ำป่าไหลหลากซ้ำซาก ซึ่งเป็นจุดอ่อนในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชน</p>					

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>การเงินและบัญชี</b></p> <p>๑. งานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงินไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน - การเบิกจ่ายเงินฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายสัมพันธ์</p> <p>อัครมนตรีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p> <p>๓. มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน</p>	<p>๑. สอทานการปฏิบัติงานให้เป็นระเบียบหนังสือสั่งการและมติครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับ และการนำฝากเงิน</p> <p>๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบ การประกอบ การเบิกจ่ายให้ครบถ้วน</p>	<p>๑. การจัดทำเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p>	<p>๑. กำชับให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบ เอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ</p> <p>๓. ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย</p>	<p>กองคลัง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำการควบคุม ราชรับ ราชจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษา ครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรี ๔. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๒. ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ๑. ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นสายลักษณะ อักษร ๔. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๕. วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกกอง/สำนัก เพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ พ.ร.บ. ที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ ฉบับปัจจุบัน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน ๑. ให้ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการสำนักกำกับเจ้าหน้าที่ติดตามดูแลงานทะเบียนทรัพย์สิน โดยเคร่งครัด</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ๑. เจ้าหน้าที่การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับระเบียบงานพัสดุใหม่ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้งที่จะต้องแก้ไข</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกกอง/สำนักทุกระดับ เพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจกับ พ.ร.บ. ฉบับปัจจุบัน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ กองคลัง</p>
--	--	--	---	---	---	---	---

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>-งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้อัตรา -เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้อัตรา และหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้อัตรา ประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้อัตราต้อง ครบถ้วน ตาม บัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมา ลงบัญชี ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้อัตรา และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มี ลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย</p>	<p>๑. แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ ๓. พื้นที่ขนาดใหญ่ ๔. เจ้าหน้าที่มีน้อย และมิงานประจำ</p>	<p>๑. การบันทึกบัญชีและ การจัดทำทะเบียนลูกหนี้ ๒. การติดตามทางภาษี เป็นหนังสือไปยัง ผู้ประกอบการรอบปีละ ครั้ง</p>	<p>๑. การบันทึกบัญชี และการจัดทำ ทะเบียนลูกหนี้ให้ เป็นปัจจุบัน ๒. มีการติดตาม ทางภาษีเป็น หนังสือไปยัง ผู้ประกอบการให้ เป็นไปตามระเบียบ ๓. ให้มีการ ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี</p>	<p>๑. แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน ๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ ๓. พื้นที่ขนาดใหญ่ ๔. เจ้าหน้าที่มีน้อย และมิงานประจำ</p>	<p>๑. จัดทำโครงการ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ ครบถ้วน ๒. จัดทำแผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้อัตรา ๓. ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี เพิ่มขึ้น</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ของร่าง	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. ภารกิจกรมงานก่อสร้าง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้ทำงานก่อสร้างเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และป้องกันกาเสียหายของหน่วยงานจากผู้รับจ้างที่เมปฏิบัติตามสัญญาจ้าง</p>	<p>๑. การก่อสร้างโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่มาตามฐานผู้รับจ้างไม่มีประสบการณ์ในแต่ละงาน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p>๑.๑ ภารกิจกรมงานก่อสร้าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ การก่อสร้างโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้มาตามฐานผู้รับจ้างไม่มีประสบการณ์ในแต่ละงาน</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ผู้รับจ้างไม่มีความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p><u>กิจกรรมงานก่อสร้าง พบว่า</u></p> <p><u>การก่อสร้าง</u></p> <p>โครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้</p> <p>กำหนดไว้และไม่ได้มาตรฐาน ดังนั้นเจ้าหน้าที่และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องจะต้องทำการลงพื้นที่สำรวจ ตรวจสอบที่ได้ดำเนินการอย่างต่อเนือง</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. การก่อสร้างโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่มาตามฐานผู้รับจ้างไม่มีประสบการณ์ในแต่ละงาน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>๑. ขาดบุคลากรในการทำงาน</p> <p>๒. มีการเปลี่ยนแปลงสภาพพื้นที่ดำเนินงาน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับ</p> <p>การฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง</p> <p>๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง</p> <p>๓. การจัดหาผู้รับจ้างต้องตรวจสอบใบรับรองการผ่านงานในแต่ละงาน</p>	<p>ผู้อำนวยการกองและผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจรวมงานก่อสร้าง (ต่อ)</p>	<p>๑. เนื่องจากมีเวลาน้อยในการตรวจสอบออกแบบ ประมวลการ</p> <p>๒. ราคาวัสดุ น้ำมัน ขึ้น - ลงไม่แน่นอนไม่ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อมที่เป็น ปัจจัยภายใน คือ เนื่องจากมีเวลาน้อยใน การสำรวจตรวจสอบ ออกแบบและประมาณ การ</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมที่ เป็นปัจจัยภายนอก คือ ราคาขึ้น - ลงไม่แน่นอนไม่ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กิจกรรมด้านการ กำหนดราคา ค่าก่อสร้าง</p> <p>โครงการพบว่า ราคาขึ้น - ลงไม่แน่นอนไม่ เป็น ปัจจุบัน ดังนั้น จะต้องดำเนินการ วางแผนการ ดำเนินการ โครงการต่างๆ ส่วนหน้า และมี การ รายงานเหตุกับ ผู้บังคับบัญชา เสมอเพื่อลด ข้อผิดพลาด</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. เนื่องจากมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ ออกแบบ ประมวลการ</p> <p>๒. ราคาวัสดุ น้ำมัน ขึ้น - ลงไม่แน่นอนไม่ เป็นปัจจุบัน</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>๑. โครงการมีการ เปลี่ยนแปลงบ่อย</p> <p>๒. ราคาที่คำนวณไม่ได้ รวมค่าขนส่งในบาง รายการทำให้เกิด ราคาไม่แน่นอน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมความรู้ เฉพาะตำแหน่ง</p> <p>๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้า มารับผิดชอบด้านนี้ โดยตรง</p> <p>๓. การจัดหาผู้รับจ้างต้องตรวจสอบ ใ้รับรองการผ่าน งานในแต่ละงาน</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>๒. ภารกิจกรม การกำหนดราคาค่าก่อสร้างโครงการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การก่อสร้างออกแบบ ประมาณการมีความถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับและมีประ สิทธิภาพ - เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตรงตาม ระเบียบกฎหมาย</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การก่อสร้าง โครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตาม แบบแปลนที่ กำหนดไว้ และ ไม่ได้มาตรฐาน ๒. ผู้รับจ้างไม่มี ประสบการณ์ ๓. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้และ ประสบการณ์ในการ ทำงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๒. ๑ ภารกิจกรมการ ควบคุม กิจกรรมงานก่อสร้าง ควรมีการจัดส่ง เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรม ความรู้เฉพาะตำแหน่ง และสรรหาเจ้าหน้าที่ เข้ามารับผิดชอบด้านนี้ โดยตรง รวมถึงการ จัดหาผู้รับจ้างต้อง ตรวจสอบใบรับรอง การผ่านงานในแต่ละ งาน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม ภายใน</p> <p>เจ้าหน้าที่ ที่ ได้รับการอบรม สามารถนำความรู้ ที่ได้รับจากการ อบรมมาใช้ ปฏิบัติงานได้ ถูกต้อง</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. การก่อสร้าง โครงการต่าง ๆ ไม่ เป็นไปตามแบบ แปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้มาตรฐาน ๒. ผู้รับจ้างไม่มี ประสบการณ์ ๓. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้และ ประสบการณ์ในการ ทำงาน <b>สาเหตุ</b> ๑. ขาดบุคลากรในการ ทำงาน ๒. มีการเปลี่ยนแปลง สภาพของพื้นที่ ดำเนินงาน</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมความรู้ เฉพาะตำแหน่ง ๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้า มารับผิดชอบด้านนี้ โดยตรง ๓. สรรหาความรู้ ที่เกี่ยวข้องกับงาน ก่อสร้างตาม ตลาดให้เป็น ปัจจุบัน ๔. วางแผนการตั้ง ราคาให้ เหมาะสมกับงาน โครงการต่าง</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>ผู้อำนวยการกอง ช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>
--	---	--	--	---	---	---

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม การกำหนดราคาค่าก่อสร้างโครงการ (ต่อ)</p>	<p>เนื่องจากมีเวลาน้อยใน การสำรวจตรวจสอบ ออกแบบประมาณ การและราคาขึ้น - ลง ไม่แน่นอนไม่เป็น ปัจจุบันของราคาวัสดุ และราคาน้ำ</p>	<p><u>๒.๒ กิจกรรมการ ควบคุม</u> กิจกรรมการกำหนด ราคาก่อสร้างโครงการ ครองส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบไปฝึกอบรม ความรู้เฉพาะตำแหน่ง เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามา รับผิดชอบด้านนี้ โดยตรง สรรวจราคา วัสดุที่เกี่ยวข้องกับงาน ก่อสร้างตามท้อง ตลาดและทำการ วางแผน การตั้งราคา ใหม่เหมาะสม กับงาน โครงการต่าง ๆ ตาม ระเบียบพัสดุฯ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบนำ ความรู้ ความสามารถ เพื่อหาราคาวัสดุ ที่เกี่ยวข้องกับการ ก่อสร้างได้ใน ราคาที่เหมาะสม ตามราคาท้อง ตลาดและทำการ วางแผน การตั้ง ราคาใหม่ เหมาะสม กับ งานโครงการต่าง ๆ</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> เนื่องจากมีเวลาน้อย ในการสำรวจ ตรวจสอบออกแบบ ประมาณการและราคา ขึ้น - ลง ไม่แน่นอน ไม่เป็นปัจจุบันของ ราคาวัสดุและราคาน้ำ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมความรู้ เฉพาะตำแหน่ง ตำแหน่ง ๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้า มารับผิดชอบด้านนี้ โดยตรง ๓. สรรวจราคาวัสดุที่ เกี่ยวข้องกับงาน ก่อสร้างตาม ท้องตลาดให้ เป็น ปัจจุบัน ๔. วางแผนการตั้ง ราคาให้ เหมาะสม กับงานโครงการต่าง ๆ</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ประชาชนเข้าถึงระบบสารสนเทศได้น้อยมาก</p> <p>สาเหตุประชาชนไม่มีความรู้ด้านสารสนเทศ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๒.๓.สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการรายงานการดำเนินงานที่ผ่านมามาตามระเบียบกฎหมายและประกาศให้ประชาชนทราบ</li> <li>- นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งโทรศัพท์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรสาร การประชุม ปรับปรุง คำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือในการบริหารงานเสี่ยง</li> </ul>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตามตามระเบียบแบบแผนของกฎหมายอยู่บ้างแล้ว</li> <li>- ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยความสะดวก</li> </ul>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>ความเสี่ยง</p> <p>ประชาชนเข้าถึงระบบสารสนเทศได้น้อยมาก สาเหตุประชาชนไม่มี</p> <p>ความรู้ด้านสารสนเทศ</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความรู้เฉพาะตำแหน่ง ดำเนินงานที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบความรู้เฉพาะตำแหน่ง ดำเนินงานที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง</p> <p>๓. สักรวจราคาวัสดุที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างตามท้องตลาดให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. วางแผนการตั้งราคาให้เหมาะสมกับงานโครงการต่างๆ</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>
--	--	--	--	---	---	---

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิद्यุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษา</u></p> <p>๑. งานนิเทศติดตามและประเมินผลการจัด ประสิทธิภาพและยกระดับผลสัมฤทธิ์ทาง วิชาการของผู้เรียนเพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางวิชาการของผู้เรียนให้เป็นไปตาม หลักสูตรปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>ผลสัมฤทธิ์ทาง วิชาการของผู้เรียน จากการทดสอบไม่ เป็นไปตาม เป้าหมาย</p>	<p>๑. วางแผนพัฒนา และจัดประสบการณ์ การเรียนรู้ให้ครอบคลุม มาตรฐานและ คุณลักษณะตาม หลักสูตรการศึกษา หลักสูตรปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐</p> <p>๒. กำหนดจัด กิจกรรมการเรียนรู้ ค่าดำเนินการวัดผล ตัดตามและประเมินผล</p> <p>๔. สรุปผลและรายงาน ผล</p>	<p>กิจกรรมการ ควบคุมที่กำหนด ไว้มีการปฏิบัติซึ่ง สามารถลดความ เสี่ยงลงได้ใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้</p>	<p>ผลสัมฤทธิ์ทางวิชาการ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนดเนื่องจาก</p> <p>๑. จัดประสบการณ์ไม่ สอดคล้องกับมาตรฐาน และคุณลักษณะที่ กำหนด</p> <p>๒. ครูมีทักษะในการจัด ประสบการณ์โดยเน้น ผู้เรียนเป็นศูนย์กลางไม่ เพียงพอ</p> <p>๓. ครูพัฒนาแผนการ จัดประสบการณ์ไม่ เพียงพอ</p>	<p>๑. ส่งเสริมสนับสนุน พัฒนาครูในการจัด ประสบการณ์</p> <p>๒. พัฒนาระบบนิเทศ ให้เข้มแข็ง</p>	<p>งานนิเทศติดตาม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม ภายใน</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p>
<p>กองการศึกษาว ๒. การปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และ รายจ่ายของสถานศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒ วัตถุประสงค์เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติถูกต้อง ตามระเบียบ</p>	<p>การปฏิบัติไม่เป็นไป ตามเจตนารมณ์ของ ระเบียบ</p>	<p>๑. แต่งตั้งหัวหน้า สถานศึกษา ๒. แต่งตั้งหัวหน้า หน่วยงานคลัง สถานศึกษา ๓. แต่งตั้งหัวหน้า เจ้าหน้าที่พัสดุของ สถานศึกษา ๔. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชีของ สถานศึกษา</p>	<p>กิจกรรมการ ควบคุมที่กำหนด ไว้มีการปฏิบัติตาม สามารถลดความ เสี่ยงลงได้ใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. แต่งตั้งหัวหน้า หน่วยงานคลังจาก หัวหน้าหน่วยงานของ อปท. ที่ไม่มีความรู้ด้าน การเงินและบัญชี ๒. ระเบียบกำหนด รูปแบบฎีกาเบิกจ่าย แบบเดียวกับของ อปท. แต่มีการแต่งตั้ง หัวหน้าสถานศึกษา</p>	<p>ส่งเสริมสนับสนุนการ พัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้ ได้รับการแต่งตั้งให้ ปฏิบัติตามระเบียบ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษาฯ</u></p> <p>๓.งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และรายจ่ายของสถานศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>วัตถุประสงค์เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔.เจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕.เจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๖.เจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๗.เจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๘.เจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๙.เจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑๐.เจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑.แต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๖.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๗.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๘.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๙.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑๐.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติตามสามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.แต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๒.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๖.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๗.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๘.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๙.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑๐.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>๑.ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับอบรม</p> <p>๒.สร้างเครือข่ายงานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.กำหนดตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔.กำหนดตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕.กำหนดตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๖.กำหนดตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๗.กำหนดตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๘.กำหนดตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๙.กำหนดตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๑๐.กำหนดตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง	ความเสียหายที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กองการศึกษา</b></p> <p>๔. งานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และรายจ่ายของสถานศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๒ วัตถุประสงค์เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>หัวหน้าหน่วยงาน คลังไม่มีความรู้ด้านการเงินและบัญชี รูปแบบเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษาใช้รูปแบบเดียวกับอปท.</p>	<p>๑. มีตำแหน่งเจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบบัญชีจากกองคลังทำการตรวจสอบปีละ ๒ ครั้ง</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติตาม สามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลัง สถานศึกษาจาก ผอ. กองการศึกษาซึ่งไม่มีความรู้ด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษา มีทักษะการบันทึกบัญชี ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาเจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษาในการจัดทำบัญชี</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	ความเสียหายที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>กองการศึกษา</b></p> <p>๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์เพื่อยกระดับความปลอดภัย</p>	<p>อาคารเรียนแออัด พื้นที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและแคบ อาคารเรียนส่วนใหญ่ปรับปรุงมาจากอาคารอเนกประสงค์ของหมู่บ้าน ไม่มีทางหนีไฟ</p>	<p>๑. ติดตั้งถังเคมีดับเพลิง</p> <p>๒. ปรับปรุงอาคารเรียนให้มิดชิดเข้าออก ๒ ทาง</p> <p>๓. กำหนดเส้นทาง การอพยพเมื่อเกิดภัย</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติตามสามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ครูไม่มีทักษะในการอพยพเด็กเมื่อเกิดภัยต่าง ๆ</p> <p>๒. เด็กไม่มีทักษะการเอาตัวรอด/หนี หากมีภัยเกิดขึ้นเนื่องจากไม่ได้รับการฝึกซ้อมเป็นประจำ</p>	<p>๑. ส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาครูให้มีความรู้ทักษะการอพยพเด็กเมื่อเกิดภัย</p> <p>๒. สร้างเครือข่ายศูนย์พัฒนาเด็กเล็กปลอดภัย</p> <p>๓. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยศูนย์เด็กเล็ก</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>	

(ลงชื่อ).....  
 ตำแหน่ง นายกองคองคการบริการส่วนตำบลท่าก่อ  
 วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒