

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

เรียน นายอำเภอแม่สรวย

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่สรวย



(นายสัมพันธ์ ดาวเด่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปฏิทิน
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัด

๑.๑ การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ
ในการบำรุงรักษารถยนต์

๑.๒ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่
ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาวะหน้าที่หรือความรับผิดชอบของ
บุคคลนั้น

๑.๓ การลงทะเบียนหนังสือส่งไม่เรียงลำดับ

๑.๔ มีการปรับเปลี่ยน เปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายใหม่เรื่อย ๆ ทำให้ผู้ปฏิบัติงาน
เกิดความสับสน

๑.๕ ขอบเขตงานกว้าง

๑.๖ ผู้นำหมู่บ้าน บางหมู่บ้านไม่ให้ความร่วมมือเข้ารับการอบรม เพราะอยู่ในพื้นที่ห่างไกล
จึงไม่สามารถร่วมอบรมได้

๑.๗ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื้อเอชไอวี ต้องการให้พนักงานเจ้าหน้าที่ออกไปให้บริการ
ในพื้นที่

๑.๘ สภาพอากาศที่แปรปรวน

๑.๙ ความเร่งด่วนของงานที่ต้องดำเนินการก่อนงานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ที่ทำการ
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

๑.๑๐ ผู้เข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานที่สมัครเข้าร่วมโครงการ บางคนติดธุระหรือล้ม
ป่วยกะทันหัน ทำให้ในวันที่จัดอบรมและศึกษาดูงานไม่สามารถเข้าร่วมได้

๑.๑๑ วิทยากรไม่สามารถมาร่วมถ่ายทอดความรู้ได้ เนื่องจากติดธุระเร่งด่วน

๑.๑๒ เส้นทางสายสัญจรไปมาเพื่อตรวจสอบความเสียหายของพืช ไม่สามารถใช้เดินทางได้
เนื่องจากน้ำท่วม เป็นดินโคลน หรือสะพานขาด เป็นต้น

๑.๑๓ สภาพอากาศไม่เอื้ออำนวยต่อการเข้าตรวจสอบความเสียหายของพืช เช่น ฝนตก

๑.๑๔ เป็นกิจกรรมหรือโครงการที่ต้องใช้งบประมาณในการดำเนินงาน แต่ไม่มีบรรจุอยู่ใน
แผนพัฒนาและข้อบัญญัติขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ จึงไม่สามารถดำเนินการได้

๑.๑๕ ไม่มีงบประมาณในการดำเนินงาน

๑.๑๖ มีหนังสือสั่งการเร่งรัดให้ดำเนินการเร็วขึ้น

๑.๑๗ มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในภายหลัง

๑.๑๘ ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผน/ระเบียบที่เกี่ยวกับการจัดทำแผน

๑.๑๙ เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานและมีบุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การ

ช่วยเหลือผู้ประสบภัยเป็นไปด้วยความล่าช้า

๑.๒๐ อุปกรณ์ที่ใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยมีไม่เพียงพอทำให้การช่วยเหลือประชาชน
เป็นไปด้วยความล่าช้า

กองคลัง

๑.๑ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงินไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๒ ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร

๑.๓ แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน

๑.๔ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ

๑.๕ พื้นที่มีขนาดใหญ่

๑.๖ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

กองช่าง

๑.๑ การก่อสร้าง โครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้ มาตรฐาน

๑.๒ ผู้รับจ้างไม่มีประสบการณ์ ในแต่ละงาน

๑.๓ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และประสบการณ์ ในการทำงาน

๑.๔ เนื่องจากมีเวลาน้อยในการตรวจสอบออกแบบ ประเมินการ

๑.๕ ราคาวัสดุ น้ำมัน ขึ้น - ลงไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๖ เนื่องจากมีเวลาน้อยในการสำรวจตรวจสอบออกแบบประมาณการและราคาขึ้น - ลง
ไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบันของราคาวัสดุและราคาน้ำโครงการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย

๑.๗ ประชาชนเข้าถึงระบบสารสนเทศได้น้อยมาก สาเหตุประชาชนไม่มีความรู้
ด้านสารสนเทศ

กองการศึกษา

๑.๑ แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลังจากหัวหน้าหน่วยงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่
ไม่มีความรู้ด้าน การเงินและบัญชี

๑.๒ ระเบียบกำหนดรูปแบบบัญชีเบิกจ่ายแบบเดียวกับขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่
ให้ใช้เฉพาะบัญชี เบิกจ่ายเงิน

๑.๓ ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุโดยตรง

๑.๔ การประสานงานในการดำเนินงานตามโครงการยังไม่ดีเท่าที่ควร

๑.๕ ระเบียบและแนวทางที่ใช้ในการปฏิบัติงานยังไม่ชัดเจน

๑.๖ ครูไม่มีทักษะในการอพยพเด็กเมื่อเกิดภัยต่างๆ

๑.๗ เด็กไม่มีทักษะการเอาตัวรอด/หนีหากมีภัยเกิดขึ้น เนื่องจากไม่ได้รับการฝึกซ้อม

เป็นประจำ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑.๑ ผู้บริหารได้กล่าวกล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษา
รถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบ
แจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

๑.๒ ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ

๑.๓ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มา

เก็บไว้ที่ส่วนกลาง

๑.๔ รับเจ้าพนักงานสาธารณสุขที่มีความรู้เฉพาะด้าน

๑.๕ ส่งเสริมให้พนักงานเจ้าหน้าที่แสวงหาความรู้เพิ่มเติมโดยการเพิ่มแรงจูงใจในการ
ประเมินผลการปฏิบัติงาน

๑.๖ ทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ เป็นภาษาท้องถิ่นนำออกไปแจกจ่ายเพื่อให้ประชาชน
เข้าใจได้ง่าย

๑.๗ มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแล
อย่างสม่ำเสมอ

๑.๘ ทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ เป็นภาษาท้องถิ่นนำออกไปแจกจ่ายเพื่อให้ประชาชนเข้าใจ
ได้ง่ายในการเตรียมเอกสารเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ

๑.๙ มีการติดตาม ตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแล
อย่างสม่ำเสมอ

๑.๑๐ เมื่อผู้บังคับบัญชามอบหมายงาน เจ้าหน้าที่ควรวางแผนการดำเนินงานให้ชัดเจน
และปรับแผนการดำเนินงานให้เหมาะสมตามสถานการณ์ที่เกิดขึ้น เพื่อลดข้อบกพร่องและการทำงานที่ไม่ครบถ้วน
สมบูรณ์

๑.๑๑ งานใดที่ต้องการคนมาช่วยเพิ่ม เจ้าหน้าที่ควรรายงานผู้บังคับบัญชาให้รับทราบ

๑.๑๒ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานควรสอบถามความคิดเห็นของชาวบ้านและเกษตรกร

๑.๑๓ กำหนดระยะเวลาการดำเนินการให้เหมาะสม

๑.๑๔ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการควรมอบหมายเจ้าหน้าที่ที่มีความชำนาญในการขับรถยนต์ในพื้นที่ที่มีการสัญจรไปมาอย่างลำบาก เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายในทรัพย์สินของทางราชการ และเพื่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่

๑.๑๕ เจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการตรวจสอบความเสียหายของพืชพรรณไม้และแต่งการให้รัดกุมเพื่อป้องกันอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นเพราะความประมาท

๑.๑๖ เจ้าหน้าที่ควรเตรียมข้อมูลไว้ล่วงหน้าจากประสบการณ์ผลการดำเนินงานที่ล่าช้าในงบประมาณที่ล่วงมาแล้ว

๑.๑๗ ให้รีบดำเนินการทันที เมื่อได้รับหนังสือประสานงานจากอำเภอแม่สรวย

๑.๑๘ เจ้าหน้าที่ควรวางแผนการดำเนินงานสำรวจไว้แต่เนิ่นๆ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

๑.๑๙ จัดอบรมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒๐ จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อวางแผนงานด้านการพัฒนา เช่นงบประมาณในการส่งบุคลากรฝึกอบรมเพิ่มความรู้ พร้อมจัดหาวัสดุอุปกรณ์เพิ่มเติม และเพิ่มอัตรากำลังคนที่ปฏิบัติหน้าที่

กองคลัง

๑.๑ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑

๑.๒ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม

๑.๓ วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกกอง/สำนัก ทุกระดับ เพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ พระราชบัญญัติที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุฉบับปัจจุบัน

๑.๔ จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน

๑.๕ จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๖ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

กองช่าง

๑.๑ ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง

๑.๒ เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง

๑.๓ การจัดหาผู้รับจ้างต้องตรวจสอบใบรับรองการผ่านงานในแต่ละงาน

๑.๔ สำรวจราคาวัสดุที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างตามท้องตลาดให้เป็นปัจจุบัน

๑.๕ วางแผนการตั้งราคาให้เหมาะสมกับงานโครงการต่าง

กองการศึกษา

๑.๑ ส่งผู้ได้รับการแต่งตั้งเข้ารับการอบรม

๑.๒ สอบทานการบันทึกบัญชี รายงานการเงิน การพัสดุโดยหน่วยตรวจสอบภายในของตน

สังกัดปีละ ๒ ครั้ง

๑.๓ สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุของสถานศึกษา

๑.๔ เพิ่มบุคลากรทางด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม

๑.๕ สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญ/เชี่ยวชาญ ด้านงานกีฬา นันทนาการ ศาสนา

ประเพณีและวัฒนธรรม

๑.๖ ส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาครูให้มีทักษะการอพยพเด็กเมื่อเกิดภัย

๑.๗ จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยศูนย์เด็กเล็ก

๑.๘ ติดตั้งสัญญาณเตือนภัย

๑.๙ ฝึกซ้อมการหนีภัยให้กับเด็กเป็นประจำทุกวัน

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล มีบุคลากรทั้งสิ้นจำนวน ๒๘ คน เป็นข้าราชการจำนวน ๑๓ คน ลูกจ้างประจำ ๑ คน และเป็นพนักงานจ้างจำนวน ๑๔ คน</p> <p>-สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ สารสนเทศ และข้อมูลข่าวสารที่มีการเปลี่ยนแปลงใหม่</p> <p>กิจกรรมที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในภารกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>สำนักงานปลัด</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ที่ ๑๘๕๖/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒ ในภารกิจ ๙ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานนโยบายและแผน ๒. งานบริหารงานทั่วไป ๓. งานการเจ้าหน้าที่ ๔. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานธุรการ ๗. งานกฎหมายและคดี ๘. งานสาธารณสุข ๙. งานเกษตร <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่างานที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านต่างๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ๓. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข ๔. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคระบาด๕. กิจกรรมการแจกเบี้ยยังชีพ

๑.๒ ด้านงานสารบรรณ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ

- การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยลงทะเบียนไม่เรียงลำดับตามหนังสือส่ง การลงทะเบียนหนังสือผิด

๑.๓ กิจกรรมด้านสาธารณสุข

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ - ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ด้านงานสาธารณสุขโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานค่อนข้างไม่มีประสิทธิภาพ อีกทั้งลักษณะงานของงานสาธารณสุขมีขอบเขตงานกว้าง จึงทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่ครอบคลุม

งานส่งเสริมการเกษตร

๑.๔ กิจกรรมงานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้รับการมอบหมายงานอื่นๆ จากผู้บังคับบัญชา เช่น ขับรถไปปรับสภาพพื้นที่ของเส้นทางการเกษตรเพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน ส่งผลให้งานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อทำไม่ได้ไม่เต็มที่เท่าที่ควร ซึ่งเป็นงานใช้แรงงานในสภาพพื้นที่กว้าง ต้องอาศัยเวลาและกำลังคนที่เพียงพอในการดำเนินงาน

๑.๕ กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไขโรคระบาด

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

-เนื่องจากสภาพพื้นที่ตำบลท่าก้อมีจำนวน ๒๗ หมู่บ้าน และมีลักษณะเป็นภูเขา มีหลากหลายชนเผ่ารวมตัวอยู่ด้วยกัน ทำให้การเดินทางของเจ้าหน้าที่ ๆ ออกปฏิบัติงานต้องใช้เวลาในการเดินทางไกล อีกทั้งเกิดปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

๖. กิจกรรมปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

๗. กิจกรรมการอบรมและศึกษาดูงาน

๘. กิจกรรมการป้องกันและให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร

๙. กิจกรรมรายงานผลการดำเนินงานต่างๆให้กับอำเภอแม่สรวย

๑๐. กิจกรรมสำรวจเพื่อนำข้อมูลไปดำเนินงานตามโครงการที่เกี่ยวข้อง

๑๑. กิจกรรมด้านกระบวนการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๖ กิจกรรมแจกเบี้ยยังชีพ

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- เนื่องจากสภาพพื้นที่ตำบลท่าก้อมีจำนวน ๒๗ หมู่บ้านและมีลักษณะเป็นภูเขา ทำให้การเดินทางของเจ้าหน้าที่ ๆ ออกปฏิบัติงานที่นำเบี้ยยังชีพไปแจกต้องใช้เวลาในการเดินทางไกล และเสี่ยงต่อการดักปล้นเงิน ทำให้เกิดอันตรายต่อเจ้าหน้าที่ได้

๑.๗ กิจกรรมการอบรมและศึกษาดูงาน

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- เนื่องจากผู้เข้าอบรมและศึกษาดูงานส่วนใหญ่เป็นเกษตรกร ซึ่งจะมีช่วงระยะเวลาในการทำการเกษตร เช่น การเพาะปลูก การบำรุงดูแลพืช และการเก็บเกี่ยวผลผลิต เกษตรกรที่สนใจไม่สามารถเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานในเวลาดังกล่าวได้

๑.๘ กิจกรรมการป้องกันและให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- เนื่องจากเส้นทางเข้าพื้นที่เพาะปลูกค่อนข้างลำบากและอยู่ห่างไกล เจ้าหน้าที่ที่เข้าตรวจสอบความเสียหายของพืช จึงต้องเสี่ยงต่อการประสบอุบัติเหตุ ร่างกายได้รับบาดเจ็บ และทรัพย์สินเสียหาย

๑.๙ กิจกรรมการรายงานผลการดำเนินงานต่างๆให้กับอำเภอแม่สรวย

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- เนื่องจากหนังสือจากอำเภอแม่สรวยมาถึงองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อม หลังวันที่กำหนดส่งรายงานผลการดำเนินงาน หรือบางครั้งในระยะเวลากระชั้นชิด ทำให้ไม่สามารถดำเนินงานตามหนังสือสั่งการจากอำเภอแม่สรวยได้ทันตามกำหนดการ

๑.๑๐ กิจกรรมงานสำรวจเพื่อนำข้อมูลไปดำเนินงานตามโครงการที่เกี่ยวข้อง

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- เนื่องจากตำบลท่าก้อมี จำนวน ๒๘ หมู่บ้าน บางหมู่บ้านอยู่บนพื้นที่สูง พื้นที่อยู่ห่างไกลและสัญญาณโทรศัพท์ไม่ดี จึงเป็นอุปสรรคต่อการติดต่อประสานงานและการติดตามผลการดำเนินงาน การดำเนินงานสำรวจจึงเป็นไปด้วยความล่าช้า และไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่วางไว้

๑.๑๑ กิจกรรมด้านกระบวนการการจัดทำ
แผนพัฒนาท้องถิ่น

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ

- เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงาน

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

ระเบียบเกี่ยวกับแผนเปลี่ยนแปลงบ่อยและกระบวนการ
ที่มาของแผนยังไม่เป็นระบบ

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสา
ธารณภัย

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

(๑) เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานและ
มีบุคคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัย
เป็นไปด้วยความล่าช้า

(๒) อุปกรณ์ที่ใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยมีไม่
เพียงพอทำให้การช่วยเหลือประชาชนเป็นไปด้วยความ
ล่าช้า

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- พื้นที่ของตำบลท่าก้อ มีลักษณะสภาพพื้นที่
ประกอบด้วยที่ราบเชิงเขา และพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขา
และป่าไม้ มีเทือกเขาสลับซับซ้อน เช่น ลำห้วยแม่ยาง
มีน ลำห้วยหลวง ห้วยน้ำขุ่น แม่ตำหลวง ฯลฯ และ
พื้นที่ส่วนใหญ่บนภูเขาอยู่ในเขตป่าสงวนแห่งชาติแม่ลาว
ฝั่งซ้าย และอุทยานแห่งชาติดอยหลวง ในพื้นที่ตำบลท่า
ก้อยังมีเส้นทางถนนสายหลัก เชียงราย-เชียงใหม่ตัดผ่าน
ในพื้นที่เพื่อให้ประชาชนใช้สัญจรไปมา บนทางหลวง
หมายเลข ๑๑๘ ซึ่งพบว่าปัญหาในแต่ละปีในแต่ละช่วง
ฤดูจะเกิดปัญหาต่างๆ ดังนี้

-ช่วงฤดูฝนทำให้เกิดน้ำป่าไหลหลากและซ้ำซาก
ทุกปี

-ช่วงฤดูหนาวทำให้เกิดภัยหนาว

-ช่วงฤดูแล้งทำให้เกิดไฟป่าและหมอกควัน,แหล่ง
น้ำตื้นเขิน ประสบปัญหาภัยแล้ง

-การเกิดเหตุสาธารณภัยต่างๆ เช่น อุบัติเหตุทาง
ถนน,อัคคีภัย,วาตภัย,อุทกภัย ฯลฯ ซึ่งเป็นจุดอ่อนใน
การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน และการบำรุงรักษา

ความเสี่ยง

-การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการบำรุงรักษารถยนต์

๒.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

ความเสี่ยง

-การลงทะเบียนหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยลงทะเบียนส่งไม่เรียงลำดับ การลงทะเบียนซ้ำทำให้เกิดความยุ่งยากในการแก้ไขเมื่อส่งหนังสือให้แก่บุคคลภายนอกแล้ว

๒.๓ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข

ความเสี่ยง

-การขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ด้านงานสาธารณสุขโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานค่อนข้างไม่มีประสิทธิภาพ อีกทั้งลักษณะงานของงานสาธารณสุขมีขอบเขตงานกว้าง จึงทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่ครอบคลุม

๒.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคระบาด

ความเสี่ยง

-พื้นที่ตำบลท่าก้อมีจำนวน ๒๗ หมู่บ้านและมีลักษณะเป็นภูเขา มีหลากหลายชนเผ่ารวมตัวอยู่ด้วยกัน ทำให้การเดินทางของเจ้าหน้าที่ ๆ ออกปฏิบัติงานต้องใช้เวลาในการเดินทางไกล อีกทั้งเกิดปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชน

๒.๕ กิจกรรมแจกเบี้ยยังชีพ

ความเสี่ยง

- จากสภาพพื้นที่ตำบลท่าก้อมีจำนวน ๒๗ หมู่บ้านและมีลักษณะเป็นภูเขา ทำให้การเดินทางของเจ้าหน้าที่ ๆ ออกปฏิบัติงานที่นำเบี้ยยังชีพไปแจกต้องใช้เวลาในการเดินทางไกล และเสี่ยงต่อการดักปล้นเงิน ทำให้เกิดอันตรายต่อเจ้าหน้าที่ได้

๒.๖ กิจกรรมงานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
ความเสี่ยง

-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้รับการมอบหมายงานอื่นๆ จากผู้บังคับบัญชา เช่น ขับรถไปปรับสภาพพื้นที่ของเส้นทางการเกษตรเพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน ส่งผลให้งานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อทำได้ไม่ดีเท่าที่ควร ซึ่งเป็นงานใช้แรงงานในสภาพพื้นที่กว้าง ต้องอาศัยเวลาและกำลังคนที่เพียงพอในการดำเนินงาน

๒.๗ กิจกรรมการอบรมและศึกษาดูงาน
ความเสี่ยง

- ช่วงระยะเวลาทำการเกษตรของเกษตรกร ทำให้การจัดอบรมในช่วงเวลาดังกล่าวมีผู้สมัครเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานน้อย งบประมาณในการดำเนินงานไม่คุ้มค่าและการดำเนินงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

๒.๘ กิจกรรมการป้องกันและให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร
ความเสี่ยง

- เส้นทางเข้าพื้นที่เพาะปลูกค่อนข้างลำบากและอยู่ห่างไกล เจ้าหน้าที่ที่เข้าตรวจสอบความเสียหายของพืชจึงต้องเสี่ยงต่อการประสบอุบัติเหตุ ร่างกายได้รับบาดเจ็บ และทรัพย์สินเสียหาย

๒.๙ กิจกรรมการรายงานผลการดำเนินงานต่างๆให้กับอำเภอแม่สรวย
ความเสี่ยง

-การได้รับการประสานงานจากอำเภอแม่สรวยล่าช้า ทำให้ไม่สามารถดำเนินงานตามหนังสือสั่งการจากอำเภอแม่สรวยได้ทันตามกำหนดการ

๒.๑๐ กิจกรรมงานสำรวจเพื่อนำข้อมูลไปดำเนินงานตามโครงการที่เกี่ยวข้อง
ความเสี่ยง

-ตำบลท่าก้อมี จำนวนหมู่บ้านมากถึง ๒๗ หมู่บ้าน บางหมู่บ้านอยู่บนพื้นที่สูง ระยะทางห่างไกล และสัญญาณโทรศัพท์ไม่ดี ทำให้การติดต่อ ประสานงาน และติดตามผลการดำเนินงานเป็นไปด้วยความล่าช้าและไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่วางไว้

**๒.๑๑ กิจกรรมด้านกระบวนการการจัดทำ
แผนพัฒนาท้องถิ่น**

ความเสี่ยง

-ปัจจัยเสี่ยงคือพื้นที่มีจำนวน ๒๗ หมู่บ้านจึงทำให้
แผนงานของบางส่วนงานมีกระบวนการของการจัดทำ
แผนยังไม่เป็นระบบ จึงทำให้โครงการที่เกิดขึ้นใน
แผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อไม่
ครอบคลุมและพนักงานขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการ
จัดทำแผนระเบียบเกี่ยวกับการจัดทำแผน

**๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสา
ธารณภัย**

ความเสี่ยง

- ๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานและมี
บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัย
เป็นไปด้วยความล่าช้า

๒. ขาดแคลน อุปกรณ์ เช่น เครื่องสูบน้ำขนาดใหญ่
เรือท้องแบน รถบรรทุกน้ำขนาดใหญ่ เครื่องมืออุปกรณ์
การกู้ชีพกู้ภัยฯลฯ ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่
ซึ่งเป็นความเสี่ยงทำให้การช่วยเหลือเป็นไปด้วยความ
ล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์ทำให้ผู้ประสบภัยได้รับ
ผลกระทบทางด้านชีวิตและทรัพย์สิน

๓. พื้นที่ของตำบลท่าก้อ มีลักษณะสภาพพื้นที่
ประกอบด้วยที่ราบเชิงเขา และพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขา
และป่าไม้ มีเทือกเขาสลับซับซ้อน เช่น ลำห้วยแม่ยาง
มัน ลำห้วยหลวง ห้วยน้ำขุ่น แม่ตำหลวง ฯลฯ และ
พื้นที่ส่วนใหญ่บนภูเขาอยู่ในเขตป่าสงวนแห่งชาติแม่ลาว
ฝั่งซ้าย และอุทยานแห่งชาติดอยหลวง ในพื้นที่ตำบลท่า
ก้อยังมีเส้นทางถนนสายหลัก เชียงราย-เชียงใหม่ ตัด
ผ่านในพื้นที่เพื่อให้ประชาชนใช้สัญจรไปมา บนทาง
หลวงหมายเลข ๑๑๘ ซึ่งพบว่าปัญหาในแต่ละปีช่วงฤดู
แต่ละฤดูนั้น จะเกิดปัญหาต่างๆ ดังนี้

- ช่วงฤดูฝนทำให้เกิดน้ำป่าไหลหลากซ้ำซากทุกปี
- ช่วงฤดูหนาวทำให้เกิดภัยหนาว
- ช่วงฤดูแล้งทำให้เกิดไฟป่าและหมอกควัน,แหล่ง
น้ำตื้นเขิน ประสบปัญหาภัยแล้ง
- การเกิดเหตุสาธารณภัยต่างๆ เช่น อุบัติเหตุทาง
ถนน,อัคคีภัย,วาตภัย,อุทกภัย ฯลฯ

ประกอบกับบ้านเรือนประชาชนส่วนใหญ่อยู่ใกล้ถนนสายหลักคือทางหลวงหมายเลข ๑๑๘ ทำให้เกิดอุบัติเหตุทางถนนบ่อยครั้ง และในช่วงฤดูฝนบ้านเรือนประชาชนบางส่วนที่อยู่บนภูเขาทำให้ดินสไลด์ได้รับความเสียหายและน้ำป่าไหลหลาก การแก้ไขปัญหาการเกิดอุบัติเหตุทางถนน และปัญหาน้ำป่าไหลหลากซ้ำซาก ซึ่งเป็นจุดอ่อนในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

- มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ,หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง

๓.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและหมั่นกำชับผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ ให้มีความรอบคอบในการลงเลขหนังสือส่งให้เรียงตามลำดับ

๓.๓ กิจกรรมด้านสาธารณสุข

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

-เจ้าหน้าที่ ที่ต้องปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข ต้องหมั่นศึกษาหาความรู้ และเข้ารับการอบรมความรู้ด้านงานสาธารณสุขเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคระบาด

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

-ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๓.๕ กิจกรรมแจกเบี้ยยังชีพ

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบและระมัดระวัง ห้ามมิให้โพสต์ลง Social เวลาจะออกปฏิบัติงาน อีกทั้งแนะนำให้ประชาชนรับเงินเบี้ยยังชีพด้วยการโอนเข้าบัญชีธนาคาร

๓.๖ กิจกรรมงานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

-เมื่อผู้บังคับบัญชามอบหมายงาน เจ้าหน้าที่ควรวางแผนการดำเนินงานให้ชัดเจน และปรับแผนการดำเนินงานให้เหมาะสมตามสถานการณ์ที่เกิดขึ้น เพื่อลดข้อบกพร่องและการทำงานที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ โดยงานใดที่ต้องการคนมาช่วยเพิ่ม เจ้าหน้าที่ควรรายงานผู้บังคับบัญชาให้รับทราบ

๓.๗ กิจกรรมการอบรมและศึกษาดูงาน

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานควรสอบถามความคิดเห็นของชาวบ้านและเกษตรกร ตลอดจนกำหนดระยะเวลาการดำเนินการให้เหมาะสม

๓.๘ กิจกรรมการป้องกันและให้ความช่วยเหลือ

ผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

- การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของทางราชการควรมอบหมายเจ้าหน้าที่ที่มีความชำนาญในการขับรถยนต์ในพื้นที่ที่มีการสัญจรไปมายากลำบาก เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายในทรัพย์สินของทางราชการ และเพื่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการตรวจสอบความเสียหายของพืชควรระมัดระวัง และแจ้งการให้รัดกุมเพื่อป้องกันอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นเพราะความประมาท

๓.๙ กิจกรรมการรายงานผลการดำเนินงาน

ต่างๆให้กับอำเภอแม่สรวย

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

- เจ้าหน้าที่ควรเตรียมข้อมูลไว้ล่วงหน้าจากประสบการณ์ผลการดำเนินงานที่ล่าช้าในงบประมาณที่แล้วมาแล้ว และให้รับดำเนินการทันที เมื่อได้รับหนังสือประสานงานจากอำเภอแม่สรวย

๓.๑๐ กิจกรรมงานสำรวจเพื่อนำข้อมูลไป

ดำเนินงานตามโครงการที่เกี่ยวข้อง

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

- เจ้าหน้าที่ควรวางแผนการดำเนินงานสำรวจไว้แต่เนิ่นๆ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

๓.๑๑ กิจกรรมด้านกระบวนการการจัดทำ

แผนพัฒนาท้องถิ่น

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๑. การนำระเบียบเกี่ยวกับการจัดทำแผน

หนังสือสั่งการต่าง มาปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๒. ศึกษาทำความเข้าใจและปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๓.๑๒ กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. สำรวจข้อมูลในพื้นที่ เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

๒. ส่งบุคลากร เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพและความรู้ในการปฏิบัติงาน

๓. จัดซื้อ อุปกรณ์ที่ใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่ให้ครบและมีจำนวนเพียงพอ เช่น เครื่องสูบน้ำขนาดใหญ่ เรือท้องแบน รถบรรทุกน้ำขนาดใหญ่ เครื่องมืออุปกรณ์การกู้ชีพกู้ภัยฯลฯ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

- นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบ อินเทอร์เน็ต , โทรศัพท์ , โทรสาร , การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง , โครงการพัฒนาบุคลากร และการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง

-ปรับปรุงคำสั่งแ่งงานให้มีความชัดเจน ใครมีหน้าที่อะไร กรณีไม่อยู่มีใครทำหน้าที่แทน และมีใครเป็นผู้ช่วยในงานนั้นๆ

-นำระบบคอมพิวเตอร์เข้ามาช่วยในการวางระบบงาน สารบรรณ และการจัดเก็บเอกสาร

-ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ทั้งกำนัน ผู้ใหญ่บ้านและผู้นำชุมชน ช่วยประชาสัมพันธ์ให้ชาวบ้านเข้ามามีส่วนร่วมกับ อบต.

<p>-เวลามีปัญหาหรือไม่เข้าใจในกฎหมายข้อบังคับและระเบียบต่างๆ ให้ประสานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแล</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>-ใช้แบบสอบถาม , แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรสาร โทรศัพท์ โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมี</p>
<p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>การควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานการเงินและบัญชีงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ และงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการมอบหมายงานในหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรภายในกองคลัง เป็นสายลักษณะอักษรโดยยึดแนวทางปฏิบัติราชการ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ที่ ๑๙๐๙/๒๕๖๓</p> <p>๑.๖ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p>

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒ มีการปรับปรุงปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับระเบียบฯ งานการเงินและงานพัสดุใหม่ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง

๒.๓ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ และพื้นที่มีขนาดใหญ่

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ มีมาตรการการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน

๓.๒ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร

๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่

๒.๑ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม

๒.๒ วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกกอง/สำนักทุกระดับ เพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ พรบ. ที่เกี่ยวข้อง

๒.๓ ประสานความร่วมมือกับผู้นำของผู้ชำระภาษีที่อยู่นอกพื้นที่ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้จักประโยชน์ของการชำระภาษี

๓.๑ มีมาตรการป้องกันและดูแลทรัพย์สิน มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ/ครุภัณฑ์ มีการตรวจนับพัสดุที่มีอยู่จริงเทียบกับทะเบียนคุมพัสดุ

๓.๒ จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี มีการควบคุมความเสี่ยง และมีการวางแผนในการนำโครงการตามแผนพัฒนาฯ เพื่อเข้าข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีให้ชัดเจนเพื่อให้สอดคล้องกับการทำงานของโปรแกรม e-laas

๔.๑ ในภาพรวมงานเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร รับผิดชอบในการดำเนินการด้านระบบสารสนเทศ โดยมีการรวบรวมข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ของหน่วยงาน และข้อมูล ข่าวสารที่สำคัญๆ จากภายนอก หน่วยงาน ดังกล่าว มีการนำเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ และสั่งการ เพื่อให้บุคลากรในหน่วยงานได้รับทราบข้อมูล เพื่อนำมาประกอบการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๔.๒ กองคลังมีการนำระบบ e-plan มาใช้ในการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นระบบสารสนเทศ เพื่อรายงานผลการดำเนินงานด้านการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๔.๓ กองคลัง มีการบันทึกในระบบ e-laas เป็นโปรแกรม สำหรับการปฏิบัติงานด้านการคลังของ อปท. ต้องปฏิบัติงานการรับ-จ่าย ที่เกิดขึ้นจริงประจำวัน เพื่อแสดงสถานะการเงินที่แท้จริง ของอปท. รวมถึงการจัดทำฎีกาการเงิน และการจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งทำให้การ

<p>๔.๔ มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>๔.๕ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่ออธิบดีและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๕.๓ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ปฏิบัติงานครอบคลุมระหว่างกรมฯ กับท้องถิ่น เกิดความชัดเจน ทันท่วงที และสะดวกต่อผู้ใช้งานระบบเครือข่าย</p> <p>๕.๑ การประเมินผลการติดตามการควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการติดตามประเมินผลของกองคลังอยู่ในเกณฑ์ค่อนข้างดี</p> <p>๕.๒ การประเมินผลการติดตามการควบคุมภายในในกองคลัง มีหน้าที่ติดตามผลระหว่างการดำเนินการออกติดตามและจัดทำรายงานผลการประเมินอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ ติดตามตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายในที่กำหนดไว้</p> <p>๕.๔ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง โดยให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแต่ละฝ่าย ภายในกองคลังจัดทำการควบคุมภายในปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งานคือ ๑.งานก่อสร้าง ๒.งานออกแบบ และควบคุมอาคาร โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p>
--	--

๒. เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เพราะเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเรื่องนี้ ไม่ใช่ตำแหน่งนายช่างไฟฟ้า

๓. ขาดแคลนบุคลากรในตำแหน่งนายช่างไฟฟ้าโดยตรง

๑.๒ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายในคือ การก่อสร้างโครงการต่างๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้มาตรฐาน

๒. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอกคือ ผู้รับจ้างไม่มีประสบการณ์ในแต่ละงาน

๑.๓ กิจกรรมด้านการกำหนดราคาก่อสร้างโครงการ

๑. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ เนื่องจากมีเวลาน้อยในการสำรวจตรวจสอบออกแบบและประมาณการ

๒. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ราคาขึ้น - ลง ไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบัน ของวัสดุและราคาน้ำมัน

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า

๑. การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์ เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่ สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทานและอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง

๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักการของไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้

๒.๒ กิจกรรมงานก่อสร้าง

เนื่องจากการก่อสร้างโครงการต่างๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้และไม่ได้มาตรฐาน อีกทั้งผู้รับจ้างไม่มีประสบการณ์แต่ละงานและเจ้าหน้าที่ขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน

พ.ศ.๒๕๖๑ผลการประเมินพบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปค ๕ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ งานไฟฟ้า ซึ่งมีการติดตามตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง

กิจกรรมงานก่อสร้าง พบว่า การก่อสร้างโครงการต่างๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้มาตรฐาน ดังนั้นเจ้าหน้าที่และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องจะต้องทำการลงพื้นที่สำรวจตรวจสอบงานที่ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

กิจกรรมด้านการกำหนดราคาก่อสร้างโครงการพบว่า ราคาขึ้น-ลง ไม่แน่นอนไม่เป็นไรปัจจุบัน ดังนั้นจะต้องดำเนินการวางแผนการดำเนินการโครงการต่างๆ ล่วงหน้า และมีการรายงานเหตุต่อผู้บังคับบัญชาเสมอ เพื่อลดข้อผิดพลาด

การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

กิจกรรมการควบคุมฝ่ายก่อสร้างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ และประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน

๒.๓ กิจกรรมการกำหนดราคาก่อสร้างโครงการ

เนื่องจากมีเวลาน้อยในการสำรวจตรวจสอบ ออกแบบประมาณการและราคาขึ้น - ลง ไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบันของราคาวัสดุและราคาน้ำมัน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า

๑. การตั้งงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น

๒. ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๓.๒ กิจกรรมงานก่อสร้าง

ควรมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง และสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง รวมถึงการจัดหาผู้รับจ้างต้องตรวจสอบใบรับรองการผ่านงานในแต่ละงาน

๓.๓ กิจกรรมการกำหนดราคาก่อสร้างโครงการ

ควรส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไปฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง สำรวจราคาวัสดุที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างตามท้องตลาด และทำการวางแผนการตั้งราคาใหม่เหมาะสมกับโครงการต่างๆ ตามระเบียบพัสดุฯ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา อัปเดตข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ

๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม

๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา

๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในหน้าที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน

๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ

กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน

มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

๕. การติดตามประเมินผล

๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม

๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา

๓. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน

กองการศึกษา

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

ผู้บริหารท้องถิ่นให้ความสำคัญในการวางระบบควบคุมภายในของส่วนงานย่อย ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ให้อิสระทางการบริหารแก่หัวหน้าหน่วยงานภายใน กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมมีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๒. การประเมินความเสี่ยง

หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างชัดเจน เพียงพอ มีการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงรวมทั้งประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

หน่วยงานกำหนดกิจกรรมการควบคุมและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดเป็นนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริงและลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผลการประเมิน

๑. มีระบบการบริหารจัดการที่ดี โดยผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี มีทักษะความรู้ ความสามารถ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนมีการมอบอำนาจและหน้าที่ ความรับผิดชอบและนโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากรรวมทั้งกลไกการติดตาม การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ช่วยให้การดำเนินงานการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลให้หน่วยงานมีการพัฒนาคุณภาพ การศึกษา ที่มุ่งผลสัมฤทธิ์โดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้เป็นที่พึงพอใจแก่ผู้รับบริการ

๒. มีการประเมินความเสี่ยง การบริหารความเสี่ยง โดยกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุปัจจัยเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง กำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง รวมทั้งให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากรทุกระดับ

๓. มีกิจกรรมการควบคุมเพียงพอ เหมาะสม มีคำสั่งมอบหมายงานทำให้สามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จตามเป้าหมาย

<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล มีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รวมทั้งประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อสั่งการให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๔. มีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศที่หลากหลายช่องทาง มีความเพียงพอและเหมาะสม อย่างไรก็ตามการจัดทำข้อมูลสารสนเทศยังไม่ครบถ้วนถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๕. มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามแผนและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ รวมทั้งนำผลการติดตามและปรับปรุงรายงานผลต่อผู้เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง</p>
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของสำนักงานปลัด , กองคลัง , กองช่าง และกองการศึกษา ในภารกิจต่างๆ ดังนี้

สำนักงานปลัด จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ มีความเสี่ยงกิจกรรม ๑๒ กิจกรรม

๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ
๓. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข
๔. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคระบาด
๕. กิจกรรมการแจกเบี้ยยังชีพ
๖. กิจกรรมปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
๗. กิจกรรมการอบรมและศึกษาดูงาน
๘. กิจกรรมการป้องกันและให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร
๙. กิจกรรมรายงานผลการดำเนินงานต่างให้กับอำเภอแม่สรวย
๑๐. กิจกรรมสำรวจเพื่อนำข้อมูลไปดำเนินงานตามโครงการที่เกี่ยวข้อง
๑๑. กิจกรรมด้านกระบวนการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๑๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

กองคลัง จากการวิเคราะห์ พบว่า มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งทั้ง ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีบางกิจกรรมที่จะต้องดำเนินการติดตามและประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

กองช่าง จากการวิเคราะห์ พบว่า มี ๓ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมด้านไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเรื่องงานไฟฟ้าไม่ใช่ตำแหน่งนายช่างไฟฟ้าโดยตรง ผลการประเมินการติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป
๒. กิจกรรมงานก่อสร้าง ควรมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่งและสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง รวมถึงการจัดหาผู้รับจ้างต้องตรวจสอบใบรับรองการผ่านงานในแต่ละงาน
๓. กิจกรรมการกำหนดราคาก่อสร้างโครงการ ควรส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่ไปฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง สรรวจราคาวัสดุที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างตามท้องตลาดและทำการวางแผนการตั้งราคาให้เหมาะสมกับงาน

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ พบว่า มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน พร้อมทั้งเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลพอสมควร อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค ๕ ด้วยแล้ว

ลงชื่อ.....

(นายสัมภาษณ์ ดาวเด่น)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงานดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑.กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้อย่างปลอดภัย 	<p>๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว</p> <p>เนื่องมาจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ</p> <p>บำรุงรักษารถยนต์</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน</p>	<p>๑. มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์มการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางไว้ชัดเจน</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็ว</p> <p>เนื่องมาจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ</p> <p>บำรุงรักษารถยนต์</p>	<p>๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้อย่างปลอดภัย</p> <p>หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบและรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑.กิจกรรม</p> <p>- ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดียู่เสมอ</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์</p>	<p>๑.มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน</p>	<p>๑.มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ส่วนกลางและแบบฟอร์มการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางไว้ชัดเจน</p>	<p>๑.การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์</p>	<p>๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบและรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>๒. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>๒.หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง</p>		<p>๒.การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานสารบรรณ <p><u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ และถูกต้อง 	<p>-การลงเลขหนังสือส่งไม่เรียงลำดับ</p>	<p>- แจ้งในที่ประชุมผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลขหนังสือรับ-ส่งประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ธุรการ กลางเป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำเอกสารให้ธุรการกลาง จัดเก็บไว้</p>	<p>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- บางครั้งเจ้าพนักงานธุรการลา และไปราชการทำให้ขาดการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. <u>กิจกรรมด้านสาธารณสุข</u> <u>วัตถุประสงค์</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การปฏิบัติงานของงานสาธารณสุขเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ๒. ขอบเขตงานสาธารณสุขกว้างทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเป็นประจำ ๒. ทำคำสั่งมอบหมายงานแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ส่วนงานอื่นเพื่อช่วยแบ่งเบาภาระงาน 	<p>๑. มีการควบคุมแต่ยังไม่ทั่วถึง</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. มีการปรับเปลี่ยนเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายใหม่เรื่อย ๆ ทำให้ผู้ปฏิบัติงานเกิดความสับสน ๒. ขอบเขตงานกว้าง 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. รับเจ้าพนักงานสาธารณสุขที่มีความรู้เฉพาะด้าน ๒. ส่งเสริมให้พนักงานเจ้าหน้าที่แสวงหาความรู้เพิ่มเติมโดยการเพิ่มแรงจูงใจในการประเมินผลการปฏิบัติงาน 	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคระบาด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ปัญหาโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ลดลง ๒. เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ตระหนักถึงการดูแลสุขภาพอนามัยให้ถูกต้อง</p>	<p>๑. พื้นที่ในการควบคุมโรคกว้าง จึงไม่สามารถควบคุมโรคได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ประชาชนขาดความรู้</p>	<p>มีการจัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา กลุ่ม อสม. เพื่อนำไปเผยแพร่แก่ประชาชน มีเสียงตามสายเพื่อประชาสัมพันธ์ในหมู่บ้านอย่างทั่วถึง</p>	<p>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ผู้นำหมู่บ้าน บางหมู่บ้านไม่ให้ความร่วมมือเข้ารับการอบรม เพราะอยู่ในพื้นที่ห่างไกล จึงไม่สามารถร่วมอบรมได้</p>	<p>๑. ทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ เป็นภาษาท้องถิ่น นำออกไปแจกจ่าย เพื่อให้ประชาชนเข้าใจได้ง่าย ๒. มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมงานด้ายจ่ายเบี้ยยังชีพฯ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เป็นการอำนวยความสะดวกแก่ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ติดเชื่อเอดส์ ที่อยู่ในพื้นที่ห่างไกลได้รับการบริการอย่างทั่วถึง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เนื่องจากพื้นที่ตำบลท่าก้อเป็นพื้นที่มีความรับผิดชอบบริเวณกว้างทำให้เสี่ยงต่อการดักปล้นเงินเบี้ยยังชีพที่นำไปแจกจ่าย</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน</p> <p>-แนะนำประชาชนเปิดบัญชีธนาคารเพื่อรองรับการโอนเงินเข้าบัญชี</p>	<p>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ติดเชื่อเอดส์ ต้องการให้พนักงานเจ้าหน้าที่ออกไปให้บริการในพื้นที่</p>	<p>๑. ทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ เป็นภาษาท้องถิ่น นำออกไปแจกจ่าย เพื่อให้ประชาชนเข้าใจได้ง่ายในการเตรียมเอกสารเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมงานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>ทำคือ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้มีสภาพแวดล้อมที่ดี และมีบรรยากาศเอื้ออำนวยต่อการบริการของประชาชนชนที่มาติดต่อราชการ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้รับการมอบหมายงานอื่นๆ จากผู้บังคับบัญชา เช่น ขั้รถไถปรับสภาพพื้นที่ของเส้นทาง การเกษตรเพื่อแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน ส่งผลให้ งานปรับปรุงภูมิทัศน์ โดยรอบพื้นที่ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทำก็้อทำ ได้ไม่ดีเท่าที่ควร ซึ่งเป็นงานใช้แรงงานในสภาพพื้นที่กว้าง ต้องอาศัยเวลาและ</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน</p>	<p>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. สภาพอากาศที่แปรปรวน</p> <p>๒. ความเร่งด่วนของงานที่ต้องดำเนินการก่อนงานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทำก็้อ</p>	<p>๑. เมื่อผู้บังคับบัญชา มอบหมายงานเจ้าหน้าที่ควรวางแผนการดำเนินงานให้ชัดเจน และปรับแผนการดำเนินงานให้เหมาะสมตามสถานการณ์ที่เกิดขึ้น เพื่อลดข้อบกพร่อง และการทำงานที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p> <p>๒. งานใดที่ต้องการคนมาช่วยเพิ่มเจ้าหน้าที่ควรรายงานผู้บังคับบัญชาให้รับทราบ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	กำลังคนที่เพียงพอในการดำเนินงาน					

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมการอบรมและศึกษาดูงาน <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานได้รับความรู้ และสามารถนำความรู้ที่ได้ไปใช้ในการทำการเกษตร ส่งผลให้ผลผลิตมีคุณภาพดีขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เนื่องจากช่วงระยะเวลาทำการเกษตรของเกษตรกร ทำให้การจัดอบรมในช่วงเวลาดังกล่าวมีผู้สมัครเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานน้อยงบประมาณในการดำเนินงานไม่คุ้มค่าและการดำเนินงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน</p>	<p>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. ผู้เข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานที่สมัครเข้าร่วมโครงการ บางคนติดธุระหรือลัมป่วยกะทันหัน ทำให้ในวันที่จัดอบรมและศึกษาดูงานไม่สามารถเข้าร่วมได้</p> <p>๒. วิทยากรไม่สามารถมาร่วมถ่ายทอดความรู้ได้ เนื่องจากติดธุระเร่งด่วน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานควรสอบถามความคิดเห็นของชาวบ้านและเกษตรกร</p> <p>๒. กำหนดระยะเวลาการดำเนินการให้เหมาะสม</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมการป้องกันและให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยพิบัติที่เกิดขึ้น และบรรเทาความเดือดร้อนของผู้ประสบภัยพิบัติ ด้านการเกษตร</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เนื่องจากเส้นทางเข้าพื้นที่เพาะปลูกค่อนข้างลำบากและอยู่ห่างไกล เจ้าหน้าที่ที่เข้าตรวจสอบความเสียหายของพืช จึงต้องเสี่ยงต่อการประสบอุบัติเหตุ ร่างกายได้รับบาดเจ็บ และทรัพย์สินเสียหาย</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน</p>	<p>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. เส้นทางการสัญจรไปมาเพื่อตรวจสอบความเสียหายของพืชไม่สามารถใช้เดินทางได้ เนื่องจากน้ำท่วมเป็นดินโคลน หรือสะพานขาด เป็นต้น</p> <p>๒. สภาพอากาศไม่เอื้ออำนวยต่อการเข้าตรวจสอบความเสียหายของพืช เช่น ฝนตก</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ส่วนกลางของทางราชการควรมอบหมายเจ้าหน้าที่ที่มีความชำนาญในการขับรถยนต์ในพื้นที่ที่มีการสัญจรไปมายากลำบาก เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายในทรัพย์สินของทางราชการ และเพื่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการตรวจสอบความเสียหายของพืช ควรระมัดระวัง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					และแต่งการให้รัดกุม เพื่อป้องกันอุบัติเหตุ ที่อาจเกิดขึ้นเพราะ ความประมาท	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรมการรายงานผลการดำเนินงานต่างๆให้กับอำเภอแม่สรวย <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานของรัฐเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เนื่องจากการได้รับการประสานงานจากอำเภอแม่สรวยล่าช้า ทำให้ไม่สามารถดำเนินงานตามหนังสือสั่งการจากอำเภอแม่สรวยได้ทันตามกำหนดการ</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน</p>	<p>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. เป็นกิจกรรมหรือโครงการที่ต้องใช้งบประมาณในการดำเนินงาน แต่ไม่มีบรรจุอยู่ในแผนพัฒนาและข้อบัญญัติขององค์การบริหารส่วนตำบลทำก็จึงไม่สามารถดำเนินการได้</p> <p>๒. ไม่มีงบประมาณในการดำเนินงาน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ควรเตรียมข้อมูลไว้ล่วงหน้าจากประสบการณ์ผลการดำเนินงานที่ล่าช้าในงบประมาณที่ล่วงมาแล้ว</p> <p>๒. ให้รีบดำเนินการทันที เมื่อได้รับหนังสือประสานงานจากอำเภอแม่สรวย</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมงานสำรวจเพื่อนำข้อมูลไปดำเนินงานตามโครงการที่เกี่ยวข้อง <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานตามโครงการสำเร็จ ลุล่วงตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>- เนื่องจากตำบลท่าก้อ มี จำนวนหมู่บ้านมาก ถึง ๒๗ หมู่บ้าน บางหมู่บ้านอยู่บนพื้นที่สูง ระยะทางห่างไกล และ สัญญาณโทรศัพท์ไม่ดี ทำให้การติดต่อ ประสานงาน และ ติดตามผลการดำเนินงานเป็นไปได้ด้วยความล่าช้า และไม่ เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่วางไว้</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน</p>	<p>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. มีหนังสือสั่งการ เร่งรัดให้ดำเนินการเร็วขึ้น</p> <p>๒. มีการเปลี่ยนแปลง ข้อมูลในภายหลัง</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ควรวางแผนการดำเนินงานสำรวจไว้แต่เนิ่นๆ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ที่วางไว้</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๑. กิจกรรมกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นประจำปี</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการควบคุมตามภารกิจอำนาจหน้าที่ที่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์จังหวัด</p>	<p>๑. แผนงานของส่วนงานในองค์กรเกี่ยวกับกระบวนการและที่มาของแผนยังไม่เป็นระบบ</p> <p>๒. ระเบียบเกี่ยวกับแผนเปลี่ยนแปลงบ่อย</p>	<p>๑. การนำระเบียบเกี่ยวกับการจัดทำแผนหนังสือสั่งการต่างๆ มาปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. ศึกษาทำความเข้าใจและปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑.การจัดทำแผนบางกองเป็นระบบดีแล้วเช่น กองการศึกษา</p> <p>๒.ฝ่ายนโยบายและแผน กลั่นกรองโครงการในการบรรจุแผนรวมไปถึงการเพิ่มเติมแผนต่างๆ อย่างเคร่งครัด</p>	<p>ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผน/ระเบียบที่เกี่ยวกับการจัดทำแผน</p>	<p>๑. จัดอบรมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>ฝ่ายนโยบายและแผน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๒. กิจกรรมกิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อพัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการจัดการความเสี่ยงจากสาธารณภัย การจัดการในภาวะฉุกเฉิน และการฟื้นฟูให้ดีกว่าและปลอดภัยกว่าเดิม ตั้งแต่ระดับชุมชนท้องถิ่น</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานและมีบุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยเป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p>๒. ขาดแคลนอุปกรณ์ เช่น เครื่องสูบน้ำขนาดใหญ่ เรือท้องแบน รถบรรทุกน้ำขนาดใหญ่ เครื่องมืออุปกรณ์การกู้ชีพกู้ภัยฯ ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงทำให้การช่วยเหลือ</p>	<p>๑. สํารวจข้อมูลในพื้นที่ เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ</p> <p>๒. ส่งบุคลากร เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพและความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. จัดซื้อ อุปกรณ์ที่ใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่ให้ครบและมีจำนวนเพียงพอ เช่น เครื่องสูบน้ำขนาดใหญ่ เรือท้องแบน รถบรรทุก</p>	<p>๑. มีการวางแผนและงบประมาณในการส่งบุคลากรฝึกอบรมเพิ่มความรู้ พร้อมจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติม</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานและมีบุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยเป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยมีไม่เพียงพอทำให้การช่วยเหลือประชาชนเป็นไปด้วยความล่าช้า</p>	<p>จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อวางแนวทางด้านการพัฒนา เช่น งบประมาณในการส่งบุคลากรฝึกอบรมเพิ่มความรู้ พร้อมจัดหาวัสดุอุปกรณ์เพิ่มเติม และเพิ่มอัตรากำลังคนที่ปฏิบัติหน้าที่</p>	<p>ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>เป็นไปด้วยความล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์ทำให้ผู้ประสพภัยได้รับผลกระทบทางด้านชีวิตและทรัพย์สิน</p> <p>๓. พื้นที่ของตำบลท่าก้อ มีลักษณะสภาพพื้นที่ประกอบด้วยที่ราบเชิงเขา และพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขาและป่าไม้ มีเทือกเขาสลับซับซ้อน เช่น ลำห้วยแม่ยางมัน ลำห้วยหลวง ห้วยน้ำซุ่น แม่ตำหลวง ฯลฯ</p>	<p>น้ำขนาดใหญ่ เครื่องมืออุปกรณ์การกู้ชีพกู้ภัย ฯลฯ</p>				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>และพื้นที่ส่วนใหญ่บนภูเขาอยู่ในเขตป่าสงวนแห่งชาติแม่ลาวฝั่งซ้าย และอุทยานแห่งชาติดอยหลวงในพื้นที่ตำบลท่าก้อ ยังมีเส้นทางถนนสายหลัก เชียงราย-เชียงใหม่ ตัดผ่านในพื้นที่เพื่อให้ประชาชนใช้สัญจรไปมา บนทางหลวงหมายเลข ๑๑๘ ซึ่งพบว่าปัญหาในแต่ละปีช่วงฤดูแต่ละฤดูนั้นจะเกิดปัญหาต่างๆ ดังนี้</p> <p>-ช่วงฤดูฝนทำให้เกิดน้ำป่าไหลหลาก</p>					

	<p>ซ้ำซากทุกปี</p> <ul style="list-style-type: none">-ช่วงฤดูหนาวทำให้เกิดภัยหนาว-ช่วงฤดูแล้งทำให้เกิดไฟป่าและหมอกควัน,แหล่งน้ำตื้นเขิน <p>ประสบปัญหาภัยแล้ง</p> <ul style="list-style-type: none">-การเกิดเหตุสาธารณภัยต่างๆ เช่น อุบัติเหตุทางถนน, อัคคีภัย, วัตภัย, อุทกภัย ฯลฯ <p>ประกอบกับ</p> <p>บ้านเรือนประชาชนส่วนใหญ่อยู่ใกล้ถนนสายหลักคือทางหลวงหมายเลข ๑๑๘ ทำให้เกิดอุบัติเหตุทางถนนบ่อยครั้ง และในช่วงฤดูฝนบ้านเรือนประชาชนบางส่วนที่อยู่บนภูเขาทำให้ดินสไลด์</p>					
--	---	--	--	--	--	--

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>ได้รับความเสียหาย และน้ำป่าไหลหลาก การแก้ไขปัญหาการเกิดอุบัติเหตุทางถนน และปัญหาน้ำป่าไหลหลาก ซ้ำซาก ซึ่งเป็นจุดอ่อนในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชน</p>					

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</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. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p>	<p>๑. กำชับให้ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ</p> <p>๓. ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย</p>	<p>๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบหนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงินไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p>	<p>การเงินและบัญชี</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. เพื่อให้มีการจัดทำารควบคุม รายรับ รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษา ครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี</p> <p>๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐และหนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>๔. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่การเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. มีการปรับปรุงปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับระเบียบงานพัสดุใหม่ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน บ่อยครั้งที่จะต้องแก้ไข</p> <p>๓. ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๔. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</p>	<p>๑. ผู้อำนวยการกำกับเจ้าหน้าที่ติดตามดูแลงานทะเบียนทรัพย์สิน โดยเคร่งครัด</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละรายการ</p>	<p>๑. ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร</p>	<p>วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกกอง/สำนักทุกระดับ เพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ พรบ. ที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุฉบับปัจจุบัน</p>	<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		<p>๕.วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกกอง/สำนัก เพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ พ.ร.บ. ที่เกี่ยวข้อง กับงานพัสดุฉบับปัจจุบัน</p>				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการ และหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตาม บัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมา ลงบัญชี ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มี ลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย</p>	<p>๑. แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน</p> <p>๒. ผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีไม่ให้ความ ร่วมมือ</p> <p>๓. พื้นที่มีขนาดใหญ่</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การบันทึกบัญชีและ การจัดทำทะเบียนลูกหนี้</p> <p>๒. การติดตามทวงถาม เป็นหนังสือไปยัง ผู้ประกอบการรอบปีละ ครั้ง</p> <p>๓. ถือปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒</p>	<p>๑. การบันทึกบัญชี และการจัดทำ ทะเบียนลูกหนี้ให้ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. มีการติดตาม ทวงถามเป็น หนังสือไปยัง ผู้ประกอบการให้ เป็นไปตามระเบียบ</p> <p>๓. ให้มีการ ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี</p>	<p>๑. แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน</p> <p>๒. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ</p> <p>๓. พื้นที่มีขนาดใหญ่</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. จัดทำโครงการ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ ครบถ้วน</p> <p>๒. จัดทำแผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี เพิ่มขึ้น</p>	<p>งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และป้องกันการเสียหายเปรียบของหน่วยงานจากผู้รับจ้างที่ไม่ปฏิบัติตามสัญญาจ้าง</p>	<p>๑. การก่อสร้างโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒. ผู้รับจ้างไม่มีประสบการณ์ในแต่ละงาน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p><u>๑.๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ การก่อสร้างโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ผู้รับจ้างไม่มีประสบการณ์ในแต่ละงาน</p>	<p><u>กิจกรรมงานก่อสร้าง พบว่า</u> <u>การก่อสร้าง</u> โครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้มาตรฐาน ดังนั้นเจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้องจะต้องทำการลงพื้นที่สำรวจตรวจสอบงานที่ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. การก่อสร้างโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒. ผู้รับจ้างไม่มีประสบการณ์ในแต่ละงาน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>๑. ขาดบุคลากรในการทำงาน</p> <p>๒. มีการเปลี่ยนแปลงสภาพของพื้นที่ดำเนินงาน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง</p> <p>๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง</p> <p>๓. การจัดหาผู้รับจ้างต้องตรวจสอบใบรับรองการผ่านงานในแต่ละงาน</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. <u>กิจกรรม</u> งานก่อสร้าง (ต่อ)</p>	<p>๑. เนื่องจากมีเวลาน้อยในการตรวจสอบออกแบบประมาณการ</p> <p>๒. ราคาวัสดุ น้ำมัน ขึ้น - ลงไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p><u>๑.๒ กำหนดราคาก่อสร้างโครงการเกิดจาก</u></p> <p>๑. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ เนื่องจากมีเวลาน้อยในการสำรวจตรวจสอบออกแบบและประมาณการ</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ราคาขึ้น - ลงไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบันของวัสดุและราคาน้ำมัน</p>	<p><u>กิจกรรมด้านการกำหนดราคาค่าก่อสร้าง</u></p> <p>โครงการพบว่าราคาขึ้น - ลงไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบันดังนั้นจะต้องดำเนินการวางแผนการดำเนินการโครงการต่างๆ ล่วงหน้า และมีรายงานเหตุกับผู้บังคับบัญชาเสมอเพื่อลดข้อผิดพลาด</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u></p> <p>๑. เนื่องจากมีเวลาน้อยในการตรวจสอบออกแบบประมาณการ</p> <p>๒. ราคาวัสดุ น้ำมัน ขึ้น - ลงไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>๑. โครงการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p> <p>๒. ราคาที่คำนวณไม่ได้รวมค่าขนส่งในบางรายการทำให้เกิดราคาไม่แน่นอน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง</p> <p>๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง</p> <p>๓. การจัดหาผู้รับจ้างต้องตรวจสอบใบรับรองการผ่านงานในแต่ละงาน</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม</p> <p>การกำหนดราคาค่าก่อสร้างโครงการ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การก่อสร้างออกแบบประมาณการมีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับและมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตรงตามระเบียบกฎหมาย 	<p>๑. การก่อสร้างโครงการต่างๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒. ผู้รับจ้างไม่มีประสบการณ์</p> <p>ในแต่ละงาน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p>๒.๑ กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานก่อสร้างควรมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่งและสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง รวมถึงการจัดหาผู้รับจ้างต้องตรวจสอบใบรับรองการผ่านงานในแต่ละงาน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับการอบรมสามารถนำความรู้ที่ได้รับจากการอบรมมาใช้ปฏิบัติงานได้ถูกต้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การก่อสร้างโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้และไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒. ผู้รับจ้างไม่มีประสบการณ์</p> <p>ในแต่ละงาน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. ขาดบุคลากรในการทำงาน</p> <p>๒. มีการเปลี่ยนแปลงสภาพของพื้นที่ดำเนินงาน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง</p> <p>๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง</p> <p>๓. สรรวจราคาวัสดุที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างตามท้องตลาดให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. วางแผนการตั้งราคาให้เหมาะสมกับงานโครงการต่าง</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.กิจกรรม</p> <p>การกำหนดราคาค่าก่อสร้างโครงการ (ต่อ)</p>	<p>เนื่องจากมีเวลาน้อยในการสำรวจตรวจสอบ ออกแบบประมาณการและราคาขึ้น - ลง ไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบันของราคาวัสดุและราคาน้ำ</p>	<p>๒.๒กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการกำหนดราคาก่อสร้างโครงการ ควรส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไปฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง สำรวจราคาวัสดุที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างตามท้องตลาดและทำการวางแผน การตั้งราคาใหม่เหมาะสม กับงานโครงการต่าง ๆ ตามระเบียบพัสดุฯ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบนำความรู้ความสามารถเพื่อหาราคาวัสดุที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างได้ในราคาที่เหมาะสมตามราคาท้องตลาดและทำการวางแผน การตั้งราคาใหม่ที่เหมาะสม กับงานโครงการต่าง ๆ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>เนื่องจากมีเวลาน้อยในการสำรวจตรวจสอบออกแบบประมาณการและราคาขึ้น - ลง ไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบันของราคาวัสดุและราคาน้ำโครงการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p>	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง ตำแหน่ง ๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง ๓. สำรวจราคาวัสดุที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างตามท้องตลาดให้ เป็นปัจจุบัน ๔. วางแผนการตั้งราคาให้ เหมาะสมกับงานโครงการต่าง ๆ 	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม</p> <p>การกำหนดราคาค่าก่อสร้างโครงการ (ต่อ)</p>	<p>ประชาชนเข้าถึงระบบสารสนเทศได้น้อยมาก สาเหตุประชาชนไม่มีความรู้ด้านสารสนเทศ</p>	<p>๒.๓ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีการรายงานการดำเนินงานที่ผ่านมาตามระเบียบกฎหมายและประกาศให้ประชาชนทราบ</p> <p>- นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งโทรศัพท์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือในการบริหารงานเสี่ยง</p>	<p>- มีการติดตามตามระเบียบแบบแผนของกฎหมายอยู่บ้างแล้ว</p> <p>- ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองช่าง</p> <p>-มีการติดตามกำกับดูแล การปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่าง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ประชาชนเข้าถึงระบบสารสนเทศได้น้อยมาก สาเหตุประชาชนไม่มีความรู้ด้านสารสนเทศ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง</p> <p>๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง</p> <p>๓. สำนักรวราควัสดุที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างตามท้องตลาดให้ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. วางแผนการตั้งราคาให้เหมาะสมกับงานโครงการต่าง ๆ</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			<p>ต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>-มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน</p> <p>และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</p>			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
			-มีการสอบทาน ความสอดคล้องกันระหว่าง แผนการ ปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษาฯ</u></p> <p>๑. กิจกรรมด้านการพัสดุ การเงิน การบัญชี ของสถานศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำ รายงานทางการเงิน การบัญชีและพัสดุให้ ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑.กิจกรรมด้านการพัสดุ การเงิน และการบัญชียังไม่เป็นไปตามระเบียบใหม่ที่นำมาใช้บังคับ</p> <p>๒.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีตำแหน่งผู้บริหาร</p> <p>สถานศึกษา/หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓.หัวหน้าหน่วยงานคลังไม่มีความรู้ด้านการเงินการบัญชี</p>	<p>๑.แต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา</p> <p>๒.แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลังสถานศึกษา</p> <p>๓.แต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุสถานศึกษา</p> <p>๔.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุสถานศึกษา</p> <p>๕.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีสถานศึกษา</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>๑.แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลังจากหัวหน้าหน่วยงานของอปท.ที่ไม่มีความรู้ด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๒.ระเบียบกำหนดรูปแบบฎีกาเบิกจ่ายแบบเดียวกับของอปท.แต่ให้ใช้เฉพาะฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓.ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุโดยตรง</p>	<p>๑.ส่งผู้ได้รับการแต่งตั้งเข้ารับการอบรม</p> <p>๒.สอบทานการบันทึกบัญชี รายงานการเงิน การพัสดุโดยหน่วยตรวจสอบภายในของต้นสังกัดปีละ ๒ ครั้ง</p> <p>๓.สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุของสถานศึกษา</p>	<p>งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษาฯ</p> <p>๒.กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของงานด้านกีฬานันทนาการศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญ/เชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านกีฬานันทนาการ ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม</p>	<p>๑.แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นให้รับผิดชอบงานด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม</p> <p>๒.ขอความอนุเคราะห์บุคลากรของหน่วยงานอื่นที่มีความรู้ความชำนาญ/เชี่ยวชาญด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรมมาช่วยในการจัดงาน/กิจกรรม</p>	<p>ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญ/เชี่ยวชาญด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม ทำให้การดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.การประสานงานในการดำเนินงานตามโครงการยังไม่มีดีเท่าที่ควร</p> <p>๒.ระเบียบและแนวทางที่ใช้ในการปฏิบัติงานยังไม่ชัดเจน</p>	<p>๑.เพิ่มบุคลากรทางด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม</p> <p>๒.สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญ/เชี่ยวชาญด้านงานกีฬานันทนาการ ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม</p>	<p>งานศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>กองการศึกษาฯ</u></p> <p>๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อยกระดับความปลอดภัยภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>อาคารเรียนแออัด พื้นที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแคบ อาคารเรียนส่วนใหญ่ปรับปรุงมาจากอาคารอเนกประสงค์ของหมู่บ้าน ไม่มีทางหนีไฟ</p>	<p>๑. ติดตั้งถังเคมีดับเพลิง</p> <p>๒. ปรับปรุงอาคารเรียนให้มีประตูเข้า ออก ๒ ทาง</p> <p>๓. กำหนดเส้นทาง การอพยพเมื่อเกิดภัย</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ครูไม่มีทักษะในการอพยพเด็กเมื่อเกิดภัยต่างๆ</p> <p>๒. เด็กไม่มีทักษะการเอาตัวรอด/หนีหากมีภัยเกิดขึ้น เนื่องจากไม่ได้รับการฝึกซ้อมเป็นประจำ</p>	<p>๑. ส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาครูให้มีทักษะการอพยพเด็กเมื่อเกิดภัย</p> <p>๒. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>๓. ติดตั้งสัญญาณเตือนภัย</p> <p>๔. ฝึกซ้อมการหนีภัยให้กับเด็กเป็นประจำทุกวัน</p>	<p>งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>

(ลงชื่อ).....

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ

(นางสาวสุภาวดี แรงทน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

กิจกรรมด้านงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข

๑.๑ ระเบียบกฎหมาย มีการปรับเปลี่ยน เปลี่ยนแปลงหลายครั้ง ส่งผลให้ผู้ปฏิบัติงานเกิดความสับสน

๑.๒ พื้นที่รับผิดชอบ ขอบเขตของงานมีขนาดใหญ่ จึงมีผลกระทบต่อผู้ปฏิบัติงานดูแลได้ไม่ทั่วถึง

กิจกรรมด้านงานวางแผนสถิติ และวิชาการ

๑.๓ ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผน/ระเบียบที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนกิจกรรมด้านงานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย

๑.๔ เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานและมีบุคคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยเป็นไปด้วยความล่าช้า

๑.๕ อุปกรณ์ที่ใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยมีไม่เพียงพอทำให้การช่วยเหลือประชาชนเป็นไปด้วยความล่าช้า

กิจกรรมด้านงานบริหารงานคลัง

- ๑.๖ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงินไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
- ๑.๗ แผนทีภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน
- ๑.๘ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

กิจกรรมด้านงานอุตสาหกรรมและการโยธา

- ๑.๙ การก่อสร้าง โครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้มาตรฐาน
- ๑.๑๐ ผู้รับจ้างไม่มีประสบการณ์ ในแต่ละงาน
- ๑.๑๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และประสบการณ์ ในการทำงาน กิจกรรมด้านงานการศึกษา

กิจกรรมด้านงานการศึกษา

- ๑.๑๒ ระเบียบกำหนดรูปแบบฎีกาเบิกจ่ายแบบเดียวกับขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แต่ให้ใช้เฉพาะฎีกาเบิกจ่ายเงิน
- ๑.๑๓ ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุโดยตรง
- ๑.๑๔ ระเบียบและแนวทางที่ใช้ในการปฏิบัติงานยังไม่ชัดเจน

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

กิจกรรมด้านงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข

- ๒.๑ รับเจ้าพนักงานสาธารณสุขที่มีความรู้เฉพาะด้าน
- ๒.๒ ส่งเสริมให้พนักงานเจ้าหน้าที่แสวงหาความรู้เพิ่มเติมโดยการเพิ่มแรงจูงใจในการประเมินผลการปฏิบัติงาน
- ๒.๓ เจ้าหน้าที่ควรวางแผนการดำเนินงานสำรวจไว้แต่เนิ่นๆ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้
- ๒.๔ จัดอบรมความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ๒.๕ จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อวางแนวทางด้านการพัฒนา เช่นงบประมาณในการส่งบุคลากรฝึกอบรมเพิ่มความรู้ พร้อมจัดหาวัสดุอุปกรณ์เพิ่มเติม และเพิ่มอัตรากำลังคนที่ปฏิบัติหน้าที่

กิจกรรมด้านงานบริหารงานคลัง

- ๒.๖ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑
- ๒.๗ วางแผนการพัฒนากุศลกรทุกกอง/สำนัก ทุกระดับ เพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ พระราชบัญญัติที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุฉบับปัจจุบัน
- ๒.๘ ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีเพิ่มขึ้น

กิจกรรมด้านงานอุตสาหกรรมและการโยธา

- ๒.๙ ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง
- ๒.๑๐ เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง
- ๒.๑๑ การจัดหาผู้รับจ้างต้องตรวจสอบใบรับรองการผ่านงานในแต่ละงาน

กิจกรรมด้านงานการศึกษา

- ๒.๑๒ สอบทานการบันทึกบัญชี รายงานการเงิน การพัสดุโดยหน่วยตรวจสอบภายในของต้นสังกัดปีละ ๒ ครั้ง
- ๒.๑๓ สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุของสถานศึกษา
- ๒.๑๔ เพิ่มบุคลากรทางด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม