

คู่มือ



ที่ ขร ๗๒๕๐๑/๑๗๘๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย ๕๗๑๘๐

๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

เรียน นายอำเภอแม่สรวย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตาม
บทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ (
งวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) เสร็จเรียบร้อยแล้ว

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ จึงขอจัดส่งรายงานการควบคุมภายในของหน่วยงาน ตาม
ระเบียบดังกล่าวมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวกรกวิณ์ ริดจันทร์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่แทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบล
หน่วยตรวจสอบภายใน
โทรศัพท์ ๐๕๓-๗๒๔๒๑๗ ต่อ ๑๑๔
โทรสาร ๐๕๓-๗๒๔๒๑๘
<http://www.THAKHO.go.th>
E-mail.Thakho 1792657810 @Gmail.com

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

ปลัด อบต.	วันที่	/ /
รองปลัด อบต.		วันที่	/ /
หัวหน้าสำนักปลัด	วันที่	/ /
เจ้าหน้าที่ทาน	วันที่	/ /
เจ้าหน้าที่พิมพ์		วันที่	/ /



รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ อำเภอแม่สรวย จังหวัดเชียงราย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

เรียน นายอำเภอแม่สรวย

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

(นางสาวกรวิมล ริดจันทร์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่แทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

วันที่ ๒๖ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล มีบุคลากรทั้งสิ้นจำนวน ๒๘ คน เป็นข้าราชการจำนวน ๑๒ คน ลูกจ้างประจำ ๑ คน และเป็นพนักงานจ้างจำนวน ๑๕ คน</p> <p>-สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ สารสนเทศและข้อมูลข่าวสารที่มีการเปลี่ยนแปลงใหม่</p> <p>กิจกรรมที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>การใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. พนักงานขับรถยนต์ ขาดความรอบคอบ เอาใจใส่ดูแลรถยนต์ และขาดความระมัดระวังในการขับขี่ ทำให้รถยนต์อาจชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p> <p>๑.๒ ด้านงานสารบรรณ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ</p> <p>- การลงทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยลงเลขไม่เรียงลำดับตามหนังสือส่ง การลงทะเบียนหนังสือผิด</p>	<p>สำนักงานปลัด</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ที่ ๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๔ 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 ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่างานที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านต่างๆ ดังกล่าว มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วแต่ยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา ๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ๓. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข ๔. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคระบาด ๕. กิจกรรมการแจกเบี้ยยังชีพ ๖. กิจกรรมปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ๗. กิจกรรมการอบรมและศึกษาดูงาน

<p>๑.๓ กิจกรรมด้านสาธารณสุข เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - การขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ด้านงานสาธารณสุข โดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานค่อนข้างมีประสิทธิภาพน้อยกว่าที่ควรจะเป็น อีกทั้งลักษณะงานของงานสาธารณสุขมีขอบเขตงานกว้างทั้งงานเฝ้าระวัง งานป้องกันควบคุมโรคระบาดในพื้นที่ จึงทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่ครอบคลุม</p> <p>งานส่งเสริมการเกษตร</p> <p>๑.๔ กิจกรรมงานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้รับการมอบหมายงานอื่นๆ จากผู้บังคับบัญชา เช่น ขับรถไปปรับสภาพพื้นที่ของเส้นทาง การเกษตรเพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน ส่งผลให้งานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อทำได้ไม่เท่าที่ควร ซึ่งเป็นงานใช้แรงงานในสภาพพื้นที่กว้าง ต้องอาศัยเวลาและกำลังคนที่เพียงพอในการดำเนินงาน</p> <p>๑.๕ กิจกรรมงานป้องกันและแก้ไขโรคระบาด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ -เนื่องจากสภาพพื้นที่ตำบลท่าก้อมีจำนวน ๒๘ หมู่บ้าน และมีลักษณะเป็นภูเขา มีหลากหลายชนเผ่ารวมตัวอยู่ด้วยกัน ทำให้การเดินทางของเจ้าหน้าที่ๆ ออกปฏิบัติงานต้องใช้เวลาในการเดินทางไกล อีกทั้งเกิดปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง</p> <p>๑.๖ กิจกรรมแจกเบี้ยยังชีพ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ - เนื่องจากสภาพพื้นที่ตำบลท่าก้อมีจำนวน ๒๘ หมู่บ้าน และมีลักษณะเป็นภูเขา ทำให้การเดินทางของเจ้าหน้าที่ ๆ ออกปฏิบัติงานที่นำเบี้ยยังชีพไปแจกต้องใช้เวลาในการเดินทางไกล และเสี่ยงต่อการดักปล้นเงิน ทำให้เกิดอันตรายต่อเจ้าหน้าที่ได้</p>	<p>๘. กิจกรรมการป้องกันและให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร</p> <p>๙. กิจกรรมรายงานผลการดำเนินงานต่างๆให้กับอำเภอ</p> <p>๑๐. กิจกรรมสำรวจเพื่อนำข้อมูลไปดำเนินงานตามโครงการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑๑. กิจกรรมด้านกระบวนการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑๒. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>
---	---

<p>๑.๗ กิจกรรมการอบรมและศึกษาดูงาน</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none">- เนื่องจากผู้เข้าอบรมและศึกษาดูงานส่วนใหญ่เป็นเกษตรกร ซึ่งจะมีช่วงระยะเวลาในการทำเกษตร เช่น การเพาะปลูก การบำรุงดูแลพืช และการเก็บเกี่ยวผลผลิต เกษตรกรที่สนใจไม่สามารถเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานในเวลาดังกล่าวได้ <p>๑.๘ กิจกรรมการป้องกันและให้ความช่วยเหลือ</p> <p>ผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none">- เนื่องจากเส้นทางเข้าพื้นที่เพาะปลูกค่อนข้างลำบากและอยู่ห่างไกล เจ้าหน้าที่ที่เข้าตรวจสอบความเสียหายของพืช จึงต้องเสี่ยงต่อการประสบอุบัติเหตุ ร่างกายได้รับบาดเจ็บ และทรัพย์สินเสียหาย <p>๑.๙ กิจกรรมการรายงานผลการดำเนินงานต่างๆให้กับ</p> <p>อำเภอแม่สรวย</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none">- เนื่องจากหนังสือจากอำเภอแม่สรวยมาถึงองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อล่าช้า หลังวันที่กำหนดส่งรายงานผลการดำเนินงาน หรือบางครั้งในระยะเวลากระชั้นชิด ทำให้ไม่สามารถดำเนินงานตามหนังสือสั่งการจากอำเภอแม่สรวย ได้ทันตามเวลาที่กำหนดการ <p>๑.๑๐ กิจกรรมงานสำรวจเพื่อนำข้อมูลไปดำเนินงาน</p> <p>ตามโครงการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <ul style="list-style-type: none">- เนื่องจากตำบลท่าก้อมี จำนวน ๒๘ หมู่บ้าน บางหมู่บ้านอยู่บนพื้นที่สูง พื้นที่อยู่ห่างไกลและสัญญาณโทรศัพท์ไม่ดี จึงเป็นอุปสรรคต่อการติดต่อ ประสานงาน และการติดตามผลการดำเนินงาน การดำเนินงานสำรวจจึงเป็นไปด้วยความล่าช้า และไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่วางไว้ <p>๑.๑๑ กิจกรรมด้านกระบวนการการจัดทำแผนพัฒนา</p> <p>ท้องถิ่น</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <ul style="list-style-type: none">- จำนวนเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการออกปฏิบัติงานในพื้นที่พร้อมๆกันหลายหมู่บ้าน	
--	--

ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- ระเบียบฯ และหนังสือชักชวน/หนังสือสั่งการเกี่ยวกับแผนเปลี่ยนแปลงบ่อยและกระบวนการที่มาของโครงการในแผนพัฒนายังไม่ครอบคลุมทุกมิติของการพัฒนา
- พื้นที่ภูมิประเทศของเขตรับผิดชอบเป็นป่าเขาประชาชนอยู่อย่างกระจายตัวเป็นกลุ่มหมู่บ้านตลอดถึงการประกอบอาชีพทำให้ยากต่อการรวมตัวประชุมประชาคม
- ปัญหาเรื่องของจำนวนงบประมาณในการนำไปพัฒนาแต่ละหมู่บ้านไม่เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

(๑) เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานและมีบุคคลากรไม่เพียงพอ ทำให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยเป็นไปด้วยความล่าช้า

(๒) อุปกรณ์ที่ใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยมีไม่เพียงพอทำให้การช่วยเหลือประชาชนเป็นไปด้วยความล่าช้า
ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

- พื้นที่ของตำบลท่าก้อ มีลักษณะสภาพพื้นที่ ประกอบด้วยที่ราบเชิงเขา และพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขาและป่าไม้ มีเทือกเขาสลับซับซ้อน เช่น ลำห้วยแมงมั้น ลำห้วยหลวง ห้วยน้ำขุ่น แม่น้ำหลวง ฯลฯ และพื้นที่ส่วนใหญ่บนภูเขาอยู่ในเขตป่าสงวนแห่งชาติแม่ลาวฝั่งซ้าย และอุทยานแห่งชาติดอยหลวง ในพื้นที่ตำบลท่าก้อยังมีเส้นทางถนนสายหลัก เชียงราย-เชียงใหม่ตัดผ่านในพื้นที่เพื่อให้ประชาชนใช้สัญจรไปมาบนทางหลวงหมายเลข ๑๑๘ ซึ่งพบว่าปัญหาในแต่ละปีในแต่ละช่วงฤดูจะเกิดปัญหาต่างๆ ดังนี้

- ช่วงฤดูฝนทำให้เกิดน้ำป่าไหลหลากและซ้ำซากทุกปี
- ช่วงฤดูหนาวทำให้เกิดภัยหนาว
- ช่วงฤดูแล้งทำให้เกิดไฟป่าและหมอกควัน, แหล่งน้ำตื้น

เงิน ประสบปัญหาภัยแล้ง

- การเกิดเหตุสาธารณภัยต่างๆ เช่น อุบัติเหตุทางถนน, อัคคีภัย, วาตภัย, อุทกภัย ฯลฯ ซึ่งเป็นจุดอ่อนในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

ความเสี่ยง

-การใช้รถยนต์เกิดความชำรุดเสียหายเร็วเนื่องจากพนักงานขับรถขาดความรอบคอบในการบำรุงรักษารถยนต์

๒.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

ความเสี่ยง

-การลงทะเบียนหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงทะเบียนของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยลงทะเบียนหนังสือส่งไม่เรียงลำดับ การลงทะเบียนข้ามทำให้เกิดความยุ่งยากในการแก้ไขเมื่อส่งหนังสือให้แก่บุคคลภายนอกแล้ว

๒.๓ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข

ความเสี่ยง

-การขาดแคลนเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ด้านงานสาธารณสุข โดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานค่อนข้างมีประสิทธิภาพน้อยกว่าที่ควรจะเป็นอีกทั้งลักษณะงานของงานสาธารณสุขมีขอบเขตงานกว้าง จึงทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ไม่ครอบคลุม

๒.๔.กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคระบาด

ความเสี่ยง

-พื้นที่ตำบลท่าก้อมมีจำนวน ๒๘ หมู่บ้านและมีลักษณะเป็นภูเขา มีหลากหลายชนเผ่ารวมตัวอยู่ด้วยกัน ทำให้การเดินทางของเจ้าหน้าที่ ๆ ออกปฏิบัติงานต้องใช้เวลาในการเดินทางไกล อีกทั้งเกิดปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปลอ่ย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชน

๒.๕ กิจกรรมแจกเบี้ยยังชีพ

ความเสี่ยง

- จากสภาพพื้นที่ตำบลท่าก้อมมีจำนวน ๒๘ หมู่บ้าน และมีลักษณะเป็นภูเขา ทำให้การเดินทางของเจ้าหน้าที่ ๆ ออกปฏิบัติงานที่นำเบี้ยยังชีพไปแจกต้องใช้เวลาในการเดินทางไกล และเสี่ยงต่อการดักปล้นเงิน ทำให้เกิดอันตรายต่อเจ้าหน้าที่ได้

๒.๖ กิจกรรมงานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

ความเสี่ยง

-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้รับการมอบหมายงานอื่นๆ จากผู้บังคับบัญชา เช่น ขับรถไปปรับสภาพพื้นที่ของเส้นทางการเกษตรเพื่อแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน ส่งผลให้งานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อทำไม่ได้เท่าที่ควร ซึ่งเป็นงานใช้แรงงานในสภาพพื้นที่ที่กว้าง ต้องอาศัยเวลาและกำลังคนที่เพียงพอในการดำเนินงาน

๒.๗ กิจกรรมการอบรมและศึกษาดูงาน

ความเสี่ยง

- ช่วงระยะเวลาทำการเกษตรของเกษตรกร ทำให้การจัดอบรมในช่วงเวลาดังกล่าวมีผู้สมัครเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงานน้อย งบประมาณในการดำเนินงานไม่คุ้มค่าและการดำเนินงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้

๒.๘ กิจกรรมการป้องกันและให้ความช่วยเหลือ

ผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร

ความเสี่ยง

- เส้นทางเข้าพื้นที่เพาะปลูกค่อนข้างลำบากและอยู่ห่างไกล เจ้าหน้าที่ที่เข้าตรวจสอบความเสียหายของพืช จึงต้องเสี่ยงต่อการประสบอุบัติเหตุ ร่างกายได้รับบาดเจ็บ และทรัพย์สินเสียหาย

๒.๙ กิจกรรมการรายงานผลการดำเนินงานต่างๆ

ให้กับอำเภอแม่สรวย

ความเสี่ยง

-การได้รับการประสานงานจากอำเภอแม่สรวยล่าช้าทำให้ไม่สามารถดำเนินงานตามหนังสือสั่งการจากอำเภอแม่สรวยได้ทันตามกำหนดการ

๒.๑๐ กิจกรรมงานสำรวจเพื่อนำข้อมูลไปดำเนินงานตามโครงการที่เกี่ยวข้อง

ความเสี่ยง

-ตำบลท่าก้อมี จำนวนหมู่บ้านมากถึง ๒๘ หมู่บ้าน บางหมู่บ้านอยู่บนพื้นที่สูง ระยะทางห่างไกล และสัญญาณโทรศัพท์ไม่ดี ทำให้การติดต่อ ประสานงาน และติดตามผลการดำเนินงานเป็นไปด้วยความล่าช้า และไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่วางไว้

๒.๑๑ กิจกรรมด้านกระบวนการการจัดทำแผนพัฒนา
ท้องถิ่น

ความเสี่ยง

-ปัจจัยเสี่ยงคือพื้นที่ที่มีจำนวน ๒๘ หมู่บ้าน จึงทำให้แผนงาน
ของบางส่วนงานมีกระบวนการของการจัดทำแผนยังไม่
ครอบคลุมทุกมิติของการพัฒนา จึงทำให้โครงการที่เกิดขึ้นใน
แผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ไม่ครอบคลุม
ทุกมิติเชิงการพัฒนา และระเบียบ/หนังสือสั่งการ/หนังสือ
ชี้ก๊อ้ม เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่เปลี่ยนแปลงบ่อย

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความเสี่ยง

๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานและมีบุคลากร
ไม่เพียงพอ ประกอบกับพื้นที่รับผิดชอบกว้างและเป็นพื้นที่ป่า
เขาทำให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยเป็นไปด้วยความล่าช้า

๒. ขาดแคลน อุปกรณ์ เช่น เครื่องสูบน้ำขนาดใหญ่ เรือ
ท้องแบน รถบรรทุกน้ำหนักใหญ่ เครื่องมืออุปกรณ์การกู้ชีพ
กู้ภัย ฯลฯ ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่ ซึ่งเป็นความ
เสี่ยงทำให้การช่วยเหลือเป็นไปด้วยความล่าช้าไม่ทันต่อ
เหตุการณ์ทำให้ผู้ประสบภัยได้รับผลกระทบทางด้านชีวิตและ
ทรัพย์สิน

๓. พื้นที่ของตำบลท่าก้อ มีลักษณะสภาพพื้นที่ประกอบด้วย
ที่ราบเชิงเขา และพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขาและป่าไม้ มี
เทือกเขาสลับซับซ้อน เช่น ลำห้วยแม่ยางมัน ลำห้วยหลวง
ห้วยน้ำซุ่น แม่ตำหลวง ฯลฯ และพื้นที่ส่วนใหญ่บนภูเขาอยู่
ในเขตป่าสงวนแห่งชาติแม่ลาวฝั่งซ้าย และอุทยานแห่งชาติ
ดอยหลวง ในพื้นที่ตำบลท่าก้อยังมีเส้นทางถนนสายหลัก
เชียงราย-เชียงใหม่ ตัดผ่านในพื้นที่เพื่อให้ประชาชนใช้สัญจร
ไปมา บนทางหลวงหมายเลข ๑๑๘ ซึ่งพบว่าปัญหาในแต่ละปี
ช่วงฤดูแต่ละฤดูนั้น จะเกิดปัญหาต่างๆ ดังนี้

-ช่วงฤดูฝนทำให้เกิดน้ำป่าไหลหลากซ้ำซากทุกปี

-ช่วงฤดูหนาวทำให้เกิดภัยหนาว

-ช่วงฤดูแล้งทำให้เกิดไฟป่าและหมอกควัน,แหล่งน้ำตื้น

เงิน ประสบปัญหาภัยแล้ง

-การเกิดเหตุสาธารณภัยต่างๆ เช่น อุบัติเหตุทางถนน,
อัคคีภัย, วาตภัย, อุทกภัย ฯลฯ

ประกอบกับบ้านเรือนประชาชนส่วนใหญ่อยู่ใกล้ถนน
สายหลักคือทางหลวงหมายเลข ๑๑๘ ทำให้เกิดอุบัติเหตุทาง
ถนนบ่อยครั้ง และในช่วงฤดูฝนบ้านเรือนประชาชนบางส่วนที่อยู่
บนภูเขาทำให้ดินสไลด์ได้รับความเสียหายและน้ำป่าไหลหลาก

การแก้ไขปัญหาการเกิดอุบัติเหตุทางถนน และปัญหาน้ำป่าไหลหลากซ้ำซาก ซึ่งเป็นจุดอ่อนในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชน

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

- มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันและการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน, หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้มงวดไม่มีการขออนุญาต รายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครึ่ง

๓.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและหมั่นกำกับผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ ให้มีความรอบคอบในการลงเลขหนังสือส่งให้เรียงตามลำดับ

๓.๓ กิจกรรมด้านสาธารณสุข

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

-เจ้าหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข ต้องหมั่นศึกษาหาความรู้ และเข้ารับการอบรมความรู้ด้านงานสาธารณสุข เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ

๓.๔ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคระบาด

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

-ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๓.๕ กิจกรรมแจกเบี้ยยังชีพ

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานทุกคนปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบและระมัดระวัง ห้ามมิให้โพสต์ลง Social เวลาจะออกปฏิบัติงาน อีกทั้งแนะนำให้ประชาชนรับเงินเบี้ยยังชีพด้วยการโอนเข้าบัญชีธนาคาร

<p>๓.๖ กิจกรรมงานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทำก้อ</p> <p><u>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</u></p> <p>-เมื่อผู้บังคับบัญชามอบหมายงาน เจ้าหน้าที่ควรวางแผนการดำเนินงานให้ชัดเจน และปรับแผนการดำเนินงานให้เหมาะสมตามสถานการณ์ที่เกิดขึ้น เพื่อลดข้อบกพร่องและการทำงานที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ โดยงานใดที่ต้องการคนมาช่วยเพิ่ม เจ้าหน้าที่ควรรายงานผู้บังคับบัญชาให้รับทราบ</p> <p>๓.๗ กิจกรรมการอบรมและศึกษาดูงาน</p> <p><u>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</u></p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานควรสอบถามความคิดเห็นของชาวบ้านและเกษตรกร ตลอดจนกำหนดระยะเวลาการดำเนินการให้เหมาะสม</p> <p>๓.๘ กิจกรรมการป้องกันและให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร</p> <p><u>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</u></p> <p>- การใช้รถยนต์ส่วนกลางของทางราชการควรมอบหมายเจ้าหน้าที่ที่มีความชำนาญในการขับรถยนต์ในพื้นที่มีการสัญจรไปมายากลำบาก เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายในทรัพย์สินของทางราชการ และเพื่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการตรวจสอบความเสียหายของพืชควรระมัดระวัง และแต่งการให้รัดกุมเพื่อป้องกันอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นเพราะความประมาท</p> <p>๓.๙ กิจกรรมการรายงานผลการดำเนินงานต่างๆให้กับอำเภอแม่สรวย</p> <p><u>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</u></p> <p>- เจ้าหน้าที่ควรเตรียมข้อมูลไว้ล่วงหน้าจากประสบการณ์ผลการดำเนินงานที่ล่าช้าในงบประมาณที่ล่วงมาแล้วและให้รับดำเนินการทันทีเมื่อได้รับหนังสือประสานงานจากอำเภอ</p> <p>๓.๑๐ กิจกรรมงานสำรวจเพื่อนำข้อมูลไปดำเนินงานตามโครงการที่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</u></p> <p>- เจ้าหน้าที่ควรวางแผนการดำเนินงานสำรวจไว้แต่เนิ่นๆ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้</p>	
---	--

๓.๑๑ กิจกรรมด้านกระบวนการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๑. การนำระเบียบเกี่ยวกับการจัดทำแผน หนังสือสั่งการต่าง มาปฏิบัติอย่างเคร่งครัด
๒. ศึกษาทำความเข้าใจและปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

๓.๑๒ กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑. สำรวจข้อมูลในพื้นที่เพื่อนำข้อมูลมาจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยองค์การบริหารส่วนตำบลทำก้อ

๒. ส่งบุคลากร เข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพและความรู้ในการปฏิบัติงาน

๓. จัดซื้อ อุปกรณ์ที่ใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่ให้ครบและมีจำนวนเพียงพอ เช่น เครื่องสูบน้ำขนาดใหญ่ เรือท้องแบน รถบรรทุกน้ำขนาดใหญ่ เครื่องมืออุปกรณ์การกู้ชีพกู้ภัย ฯลฯ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

- นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต, โทรศัพท์, โทรสาร, การประชุมปรับปรุงคำสั่ง, โครงการพัฒนาบุคลากรและการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง

-ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนใครมีหน้าที่อะไร กรณีไม่อยู่มีใครทำหน้าที่แทนและมีใครเป็นผู้ช่วยในงานนั้นๆ

-นำระบบคอมพิวเตอร์เข้ามาช่วยในการวางระบบงานสารบรรณ และการจัดเก็บเอกสาร

-ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกทั้งกำนันผู้ใหญ่บ้าน และผู้นำชุมชน ช่วยประชาสัมพันธ์ให้ชาวบ้านเข้ามามีส่วนร่วมกับ อบต.

-เวลามีปัญหาหรือไม่เข้าใจในกฎหมายข้อบังคับและระเบียบต่างๆ ให้ประสานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแล

๕. การติดตามประเมินผล

-ใช้แบบสอบถาม, แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทาง โทรสาร/โทรศัพท์ โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบอย่างต่อเนื่อง

<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และ จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>กองคลัง</p> <p>ผลการประเมิน</p> <p>๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบไปด้วย ๓ งาน ได้แก่ งานการเงินและบัญชี งานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ และงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีกรมประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการมอบหมายงานในหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคลากรภายในกองคลัง เป็นลายลักษณ์อักษรโดยยึดแนวทางปฏิบัติราชการ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ที่ ๑๐๘๕/๒๕๖๔ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองคลัง ลงวันที่ ๓ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>๑.๖ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p>
---	---

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๒.๒ มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับระเบียบฯ และขั้นตอนการปฏิบัติงานของงานการเงินและบัญชี และงานพัสดุใหม่ จึงทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ้างเล็กน้อย

๒.๓ พื้นที่มีขนาดใหญ่

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สิน อย่างรัดกุมและเพียงพอ เช่น การอนุมัติ การบันทึก บัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน

๓.๒ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบการ ดำเนินงานตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงาน สำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร

๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการ ดำเนินงานการเงินและบัญชี และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการ จ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และ เป็นหมวดหมู่

๒.๑ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรมีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม

๒.๒ วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกกอง/สำนัก ทุกระดับ เพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ พบ. ที่เกี่ยวข้องกับการเงินและบัญชี และ งานพัสดุฉบับปัจจุบัน

๒.๓ ประสานขอข้อมูลกับงานทะเบียนราษฎร สำหรับผู้ชำระภาษีที่อยู่นอกพื้นที่ และประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรู้ถึงประโยชน์ของการชำระภาษี

๓.๑ มีมาตรการป้องกันและดูแลทรัพย์สิน มีการ จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ/ครุภัณฑ์ มีการตรวจ นับพัสดุที่มี อยู่จริงเทียบกับทะเบียนคุมพัสดุ

๓.๒ จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่าย ประจำปี มีการควบคุมความเสี่ยง และมีการวางแผนใน การนำโครงการตาม แผนพัฒนาฯ เพื่อเข้าข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปีให้ชัดเจน เพื่อให้สอดคล้อง กับ การทำงานของโปรแกรม e-LAAS

๔.๑ ในภาพรวมงานเทคโนโลยีสารสนเทศและ การสื่อสาร รับผิดชอบในการดำเนินการด้าน ระบบ สารสนเทศ โดยมีการรวบรวมข้อมูล ข่าวสารต่าง ๆ ของ หน่วยงาน และข้อมูล ข่าวสารที่สำคัญ ๆ จากภายนอก หน่วยงาน ดังกล่าว มีการนำเสนอผู้บริหารเพื่อใช้เป็น ข้อมูลประกอบการตัดสินใจ และสั่งการ เพื่อให้บุคลากร ในหน่วยงานได้รับทราบข้อมูล เพื่อนำมาประกอบการ ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ

๔.๒ กองคลังมีการนำระบบ e-plan มาใช้ในการ ปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นระบบสารสนเทศ เพื่อรายงานผล ดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๔.๓ กองคลัง มีการบันทึกในระบบ e-LAAS เป็น โปรแกรม สำหรับการปฏิบัติงานด้านการคลังของ อปท. ต้องปฏิบัติงานการรับ-จ่าย ที่เกิดขึ้นจริง ประจำวัน เพื่อ แสดงสถานะการเงินที่แท้จริง ของ อปท. รวมถึงการ จัดทำฎีกาการเงิน และ การจัดซื้อจัดจ้าง ซึ่งทำให้การ ปฏิบัติงานครอบคลุมระหว่างกรมฯ กับ ท้องถิ่น เกิด

<p>๔.๔ มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>๔.๕ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่ออธิบดีและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๕.๓ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน-มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>	<p>ความชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย</p> <p>๕.๑ การประเมินผลการติดตามการควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการติดตามประเมินผลของกองคลังอยู่ในเกณฑ์ค่อนข้างดี</p> <p>๕.๒ การประเมินผลการติดตามการควบคุมภายในกองคลัง มีหน้าที่ติดตามผลระหว่างการดำเนินการออกติดตาม และจัดทำรายงานผลการประเมินอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๓ ติดตามตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนการควบคุมภายในที่กำหนดไว้</p> <p>๕.๔ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และ ประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ของ องค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วย ตนเอง โดยให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแต่ละฝ่าย ภายในกองคลัง จัดทำการควบคุมภายในปีละ ๑ ครั้ง</p>
--	---

กองช่าง

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ การก่อสร้างโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้มาตรฐานมาตรฐาน

๒. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ผู้รับจ้างไม่มี

ประสบการณ์ในแต่ละงาน

กิจกรรมด้านการกำหนดราคาค่าก่อสร้างโครงการเกิด จาก

๑. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ เนื่องจากมีเวลาน้อยใน

การสำรวจตรวจสอบออกแบบและประมาณการ

๒. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ราคาขึ้น - ลงไม่

แน่นอนไม่เป็นปัจจุบัน ของวัสดุและราคาน้ำมัน

๒. การประเมินความเสี่ยง

กิจกรรมงานก่อสร้าง เนื่องจากการก่อสร้างโครงการต่าง ๆ

ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้และไม่ได้

มาตรฐาน อีกทั้งผู้รับจ้าง

ไม่มีประสบการณ์แต่ละงานและเจ้าหน้าที่ขาดความรู้และประสบการณ์

ในการทำงาน

กิจกรรมการกำหนดราคาค่าก่อสร้างโครงการ

เนื่องจากมีเวลาน้อยในการสำรวจตรวจสอบออกแบบประมาณการและ

ราคาขึ้น - ลงไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบันของราคาวัสดุและราคา

น้ำมัน

กิจกรรมงานก่อสร้าง พบว่า การก่อสร้างโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้และไม่ได้มาตรฐาน ดังนั้นเจ้าหน้าที่และผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องจะต้องทำการลงพื้นที่สำรวจตรวจสอบงานที่ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

กิจกรรมด้านการกำหนดราคาค่าก่อสร้างโครงการพบว่า ราคาขึ้น - ลงไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบันดังนั้นจะต้องดำเนินการวางแผนการดำเนินการโครงการต่างๆ ล่วงหน้า และมีการรายงานเหตุต่อผู้บังคับบัญชาเสมอเพื่อลดข้อผิดพลาด

กิจกรรมการควบคุมฝ่ายก่อสร้างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ และประเมินผลอย่างต่อเนื่องเนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมงานก่อสร้าง ควรมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่
รับผิดชอบ

เข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง และสรรหา
เจ้าหน้าที่เข้า

มารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง รวมถึงการจัดหาผู้รับจ้าง
ต้องตรวจสอบ

ใบรับรองการผ่านงานในแต่ละงาน

กิจกรรมการกำหนดราคาค่าก่อสร้างโครงการ ควรส่ง
เจ้าหน้าที่

ที่รับผิดชอบไปฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง

เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามา

รับผิดชอบด้านนี้โดยตรง สำรวจราคาวัสดุที่เกี่ยวข้อง
กับงานก่อสร้าง

ตามท้องตลาด และทำการวางแผนการตั้งราคาใหม่

เหมาะสมกับงาน

โครงการต่าง ๆ ตามระเบียบพัสดุฯ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม
และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบ
สารสนเทศอยู่เสมอ

๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายใน
และภายนอกที่เหมาะสม

๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงาน
ตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและ
ทันเวลา

๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และ
ความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง
กัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน

๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น
ความลับของ

ข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ

มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ
และการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหา
อุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตช้าช้อง และสัญญาณไม่
ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

๕. การติดตามประเมินผล

- มีการติดตามระเบียบแบบแผนของกฎหมายอยู่บ้างแล้ว
- มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม
- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมี
- การปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา
- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน
- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

๑.๑ กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า

มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน
- เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าที่ต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เพราะเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเรื่องนี้ ไม่ใช่ตำแหน่งนายช่างไฟฟ้า
- ขาดแคลนบุคลากรในตำแหน่งนายช่างไฟฟ้าโดยตรง

๒. การประเมินความเสี่ยง

กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า

- ๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อไม้จำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้

การติดตามประเมินผลของฝ่ายก่อสร้างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๒ งาน คือ

๑. งานก่อสร้าง
๒. งานออกแบบ และควบคุมอาคาร

โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปค.๕ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และพบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ งานไฟฟ้า ซึ่งมีการติดตาม ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ความเสี่ยงลดลง

การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ

งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง

๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจ เกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้าน ไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและ ช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบ สารสนเทศอยู่เสมอ
๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและ ภายนอกที่เหมาะสม
๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตาม หน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและ ทันเวลา
๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และ ความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้อง กัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน
๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้น ความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ

๕. การติดตามและประเมินผล

- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละ กิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม
- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการ ดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา
- มีการสอบถามความสอดคล้องกันระหว่างแผนการ ปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน

กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตาม ประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจาก ต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน

มีการติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหา อุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป

การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความ เหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้า หน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น และ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

กองการศึกษา

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญในการวางระบบควบคุมภายในของส่วนงานย่อย ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ให้อิสระทางการบริหารแก่หัวหน้าหน่วยงานภายใน กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมมีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๒. การประเมินความเสี่ยง

หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการทำงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างชัดเจน เพียงพอ มีการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงรวมทั้งประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

หน่วยงานกำหนดกิจกรรมการควบคุมและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดเป็นนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริงและลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

มีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

มีระบบการบริหารจัดการที่ดี โดยผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี มีทักษะความรู้ ความสามารถ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนมีการมอบอำนาจและหน้าที่ ความรับผิดชอบและนโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร รวมทั้งกลไกการติดตาม การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ช่วยให้การดำเนินงานการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลให้หน่วยงานมีการพัฒนาคุณภาพการศึกษา ที่มุ่งผลสัมฤทธิ์โดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้เป็นที่พึงพอใจแก่ผู้รับบริการ

มีการประเมินความเสี่ยง และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยกำหนดวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ ปัจจัยเสี่ยง การจัดลำดับความเสี่ยง ประเมินผล การบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดมาตรการ/กิจกรรมควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ตลอดจนการหาแนวทางแก้ไข/ปรับปรุงความเสี่ยง รวมทั้งให้ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากรทุกระดับ

มีกิจกรรมการควบคุมเพียงพอ เหมาะสม มีคำสั่งมอบหมายงาน มีการประชุมชี้แจง และการอบรมให้ความรู้แก่บุคลากรทุกระดับ ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จตามเป้าหมาย

มีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศที่หลากหลายช่องทาง มีความเพียงพอและเหมาะสม อย่างไรก็ตามการจัดทำข้อมูลสารสนเทศไม่เป็นปัจจุบัน ขาดความครบถ้วน สมบูรณ์ บางส่วนมี ความซ้ำซ้อน

<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รวมทั้งประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อส่งการให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามแผนและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ รวมทั้งนำผลการติดตามและปรับปรุงรายงานผลต่อผู้เกี่ยวข้อง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง เพื่อนำผลการติดตามและประเมินไปพัฒนาและหาแนวทางแก้ไข</p>
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของสำนักงานปลัด , กองคลัง , กองช่าง และกองการศึกษา ในภารกิจต่างๆ ดังนี้

สำนักงานปลัด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมความเสี่ยง เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งทั้ง ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีบางกิจกรรมที่จะต้องดำเนินการติดตามและประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

กองช่าง

กิจกรรมงานก่อสร้าง ควรมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง และสรรหาเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง รวมถึงการจัดหาผู้รับจ้างต้องตรวจสอบใบรับรองการผ่านงานในแต่ละงาน

กิจกรรมการกำหนดราคาค่าก่อสร้างโครงการ ควรส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอยู่ไปฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง สรรวจราคาวัสดุที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างตามท้องตลาดและทำการวางแผนการตั้งราคาให้เหมาะสมกับงานกิจกรรมด้านงานไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประกอบกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเรื่องงานไฟฟ้าไม่ใช่ตำแหน่งช่างไฟฟ้าโดยตรง

กิจการด้านงานไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ประกอบกับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเรื่องงานไฟฟ้าไม่ใช่ตำแหน่งนายช่างไฟฟ้าโดยตรง

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน พร้อมทั้งเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลพอสมควร อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงได้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว

ลงชื่อ



(นางสาวกรกวิทย์ ริดจันทร์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่แทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑.กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและ การบำรุงรักษา <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ อยู่เสมอ 	<p>๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์</p>	<p>๑.มีคำสั่ง มอบหมายงาน ให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์ แต่ละคันให้ชัดเจน</p>	<p>๑.มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์ม การขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ไว้ชัดเจน</p>	<p>๑.การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับ รถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษารถยนต์</p>	<p>๑. ผู้บริหารได้ว่า กล่าวตักเตือนและให้ พนักงานขับรถทุกคน รับผิดชอบบำรุงดูแล รักษารถยนต์แต่ละ คันให้มีสภาพดี สามารถใช้งานได้ อยู่เสมอ หากเกิดเหตุ ชำรุดเสียหายให้แต่ ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเหนือ ตนขึ้นไปทราบทันที</p>	<p>สำนักงานปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>๒. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้ง พนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความสามารถรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>๒. หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ ทุกคนควบคุมเข้มไม่เล็ดลอดออก และรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครึ่ง</p>		<p>๒. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล บางครั้ง พนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความสามารถรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ที่สุดติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ที่สามารถใช้งานได้ อยู่เสมอ</p>	สำนักปลัด

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒. กิจกรรม - งานสารบรรณ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อใช้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ และถูกต้อง</p>	<p>- การลงเลขหนังสือส่ง ไม่เรียงลำดับมีการเว้นที่ว่างไว้</p>	<p>- แจ้งในที่ประชุม ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่งประกาศ คำสั่งต่างๆ ให้ธุรการ กลางเป็นผู้ออกเลขส่ง พร้อมเจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการกลาง จัดเก็บไว้</p>	<p>- มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าฝ่าย บริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- บางครั้งเจ้าพนักงาน ธุรการลา และไปราชการทำให้ขาดการ กำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน ธุรการติดตามและนำ หนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. ภารกิจกรมด้านสาธารณสุข</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานของงานสาธารณสุขเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. ขาดแคลนเจ้าหน้าที่</p> <p>ผู้รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>๒. ขอบเขตงาน</p> <p>สาธารณสุขกว้างทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการศึกษาอบรมเป็นประจำ</p> <p>๒. ทำคำสั่งมอบหมายงานแต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่ส่วนงานอื่นเพื่อช่วยแบ่งเบาภาระงาน</p>	<p>๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง</p> <p>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป</p> <p>ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. มีการปรับเปลี่ยนเปลี่ยนแปลงระเบียบกฎหมายใหม่เรื่อย ๆ</p> <p>ทำให้ผู้ปฏิบัติงานเกิดความสับสน</p> <p>๒. ขอบเขตงานกว้าง</p>	<p>๑. รับเจ้าหน้าที่มีความรู้เฉพาะด้าน</p> <p>๒. ส่งเสริมให้พนักงานเจ้าหน้าที่แสวงหาความรู้เพิ่มเติมโดยการเพิ่มแรงจูงใจในการประเมินผลการทำงาน</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. ภารกิจรรมด้านป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคระบาด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ปัญหาโรคใช้เลือดออกในพินที่ลดลง</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ที่ตระหนักถึง การดูแลสุขภาพอนามัยให้ถูกต้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. พื้นที่ในการควบคุมโรคกว้าง จึงไม่สามารถควบคุมโรคได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ประชาชนขาดความรู้</p>	<p>มีการจัดอบรมให้ความรู้แก่ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา กลุ่ม อสม. เพื่อนำไปเผยแพร่แก่ประชาชน มีเสียงตามสายเพื่อประชาสัมพันธ์ในหมู่บ้านอย่างทั่วถึง</p>	<p>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>ผู้นำหมู่บ้าน บางหมู่บ้านไม่ให้ความร่วมมือเข้าร่วมอบรม เพราะอยู่ในพื้นที่ห่างไกล จึงไม่สามารถร่วมอบรมได้</p>	<p>๑. ทำแผนปฏิบัติการประชาสัมพันธ์ เป็นภาษาท้องถิ่น นำออกไปแจกจ่าย เพื่อให้ประชาชนเข้าใจได้ง่าย</p> <p>๒. มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป การกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. ภารกิจรณรงค์จ่ายเบี้ยยังชีพฯ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เป็นการอำนวยความสะดวกแก่ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ด้อยโอกาส ที่อยู่ในพื้นที่ห่างไกลได้รับการบริการอย่างทั่วถึง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากพื้นที่ตำบลทำถือเป็นพื้นที่ที่มีความรับผิดชอบบริเวณกว้างมีประชากรส่วนหนึ่งเป็นป่าเขา อาจมีความเสี่ยงต่อการดักปล้น เบี้ยยังชีพที่นำไปแจกจ่าย 	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานภายใน - แนะนำประชาชนเปิดบัญชีธนาคารเพื่อรองรับการโอนเงินเข้าบัญชี 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ 	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ด้อยโอกาส ต้องการให้พนักงานเจ้าหน้าที่ออกไปให้บริการในพื้นที่</p>	<p>๑. ทำแผนพับประชาสัมพันธ์ เป็นภาษาท้องถิ่น นำออกแจกจ่าย เพื่อให้ประชาชนเข้าใจได้ง่ายในการเตรียมเอกสารเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๖. กิจกรรมงานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีสภาพแวดล้อมที่ดี และมีบรรยากาศเอื้ออำนวยต่อการบริการของประชาชนที่มากติดต่อราชการ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้รับการมอบหมายงานอื่นๆ จากผู้บังคับบัญชา เช่น ขับรถไปปรับสภาพพื้นที่ของเส้นทาง การเกษตรเพื่อแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน ส่งผลให้งานปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบพื้นที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อทำไม่ได้ - สถานการณ์ที่เพิ่มขึ้นเพื่อลดข้อบกพร่องและการทำงานที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ - งานในได้ที่ต้องการคนมาช่วยเพิ่ม เจ้าหน้าที่ควรรายงานผู้บังคับบัญชาให้รับทราบ 	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน</p>	<p>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. สภาพอากาศที่แปรปรวน ๒. ความเร่งด่วนของงานที่ต้องดำเนินการก่อนงานปรับปรุงภูมิทัศน์ โดยรอบพื้นที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ</p>	<p>๑. เมื่อผู้บังคับบัญชามอบหมายงานเจ้าหน้าที่ควรร่างแผนการดำเนินงานให้ชัดเจน และปรับแผนการดำเนินงานให้เหมาะสมตามสถานการณ์ที่เกิดขึ้นเพื่อลดข้อบกพร่องและการทำงานที่ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p> <p>๒. งานในได้ที่ต้องการคนมาช่วยเพิ่ม เจ้าหน้าที่ควรรายงานผู้บังคับบัญชาให้รับทราบ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมการอบรมและศึกษาดูงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้เข้ารับการอบรมและศึกษาดูงาน ได้รับความรู้ และสามารถนำความรู้ที่ได้ไปใช้ ในการทำการเกษตร ส่งผลให้ผลผลิตมีคุณภาพ ดีขึ้น</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากช่วง ระยะเวลาทำ การเกษตรของ อบรมในช่วงเวลา ดังกล่าวมีผู้สมัครเข้า รับการอบรมและ ศึกษาดูงานน้อย งบประมาณในการ ดำเนินงานไม่คุ้มค่า และการดำเนินงานไม่ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ที่วางไว้ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานภายใน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม ตรวจสอบโดย หัวหน้าฝ่าย บริหารงานทั่วไป ในภารกิจกับดูแล อย่างสม่ำเสมอ 	<p>ความเสี่ยง</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้เข้ารับการอบรม และศึกษาดูงานที่สมัคร เข้าร่วมโครงการ บางคน ดิถุระหรือลี้ภัย กะทันหัน ทำให้วันที่ จัดอบรมและศึกษาดูงาน ไม่สามารถเข้าร่วมได้ 2. วิทยากรไม่สามารถ มาร่วมถ่ายทอดความรู้ ได้ เนื่องจากติดธุระ เร่งด่วน 	<ol style="list-style-type: none"> 1. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานควร สอบถามความคิดเห็น ของชาวบ้านและ เกษตรกร 2. กำหนดระยะเวลา การดำเนินการให้ เหมาะสม 	สำนักงานปลัด

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>๘. กิจกรรมการป้องกันและให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขภัยภัยพิบัติที่เกิดขึ้น และบรรเทาความเดือดร้อนของผู้ประสบภัยพิบัติ ด้านการเกษตร</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากเส้นทางเข้าพื้นที่เพาะปลูกค่อนข้างลาดชันที่เจ้าหน้าที่เข้าตรวจสอบความเสียหายของพืช จึงต้องเสี่ยงต่อการประสบอุบัติเหตุ ร่างกายได้รับบาดเจ็บ และทรัพย์สินเสียหาย 	<p>การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานภายใน 	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไปในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. เส้นทางทางการสัญจรไปมาเพื่อตรวจสอบความเสียหายของพืช ไม่สามารถใช้งานได้ เนื่องจากน้ำท่วมเป็นดินโคลน หรือสะพานขาด เป็นต้น ๒. สภาพอากาศไม่เอื้ออำนวยต่อการเข้าตรวจสอบความเสียหายของพืช เช่น ฝนตก 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> ๑. การใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของหมายเจ้าหน้าที่ที่มีความชำนาญในการขับรถยนต์ในพื้นที่ที่มีการจราจรไม่มากเกินไป เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายในทรัพย์สินของทางราชการ และเพื่อความปลอดภัยของเจ้าหน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการตรวจสอบ <p>ดำเนินการตรวจสอบ ความเสียหายของพืช ควบคุมรั้วรั้ว และแจ้งการให้รถกู้ภัยเพื่อป้องกันอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นเพราะความปลอดภัย</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p>
--	--	---	--	--	---	---	--

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>๙. ภารกิจกรมการรายงานผลการดำเนินงานต่างๆ ให้กับอำเภอแม่สรวย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานของรัฐเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เนื่องจากมีการได้รับการประสานงานจากอำเภอแม่สรวยล่าช้า ทำให้ไม่สามารถดำเนินงานตามหนังสือสั่งการจากอำเภอแม่สรวยได้ทันตามกำหนดการ 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานภายใน 	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ 	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. เป็นกิจกรรมหรือโครงการที่ต้องใช้งบประมาณในการดำเนินงาน แต่ไม่มีบรรจุอยู่ในแผนพัฒนาและข้อบัญญัติขององค์กรบริหารส่วนตำบลทำกิจ จึงไม่สามารถดำเนินการได้</p> <p>๒. ไม่มีงบประมาณในการดำเนินงาน</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ควรเตรียมข้อมูลไว้ล่วงหน้าจากประสบการณ์ผลการดำเนินงานที่ล่าช้าในงบประมาณที่ล่วงมาแล้ว</p> <p>๒. ให้รับดำเนินการทันที เมื่อได้รับหนังสือประสานงานจากอำเภอแม่สรวย</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด</p>
--	--	--	---	--	--	---	--

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>๑๐. กิจกรรมงานสำรวจเพื่อนำข้อมูลไปดำเนินงานตามโครงการที่เกี่ยวข้อง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานตามโครงการสำเร็จ คล่องตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง - เนื่องจากตำบลทำก้อมี จำนวนหมู่บ้านมากถึง ๒๗ หมู่บ้าน บางหมู่บ้านอยู่บนพื้นที่สูง ระยะทางห่างไกล และสัญญาณโทรศัพท์ไม่ดี ทำให้การติดต่อประสานงาน และติดตามผลการดำเนินงานเป็นไปได้ยาก และไม่</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
	<p>ความเสี่ยง - มีจำนวนหมู่บ้านมากถึง ๒๗ หมู่บ้าน บางหมู่บ้านอยู่บนพื้นที่สูง ระยะทางห่างไกล และสัญญาณโทรศัพท์ไม่ดี ทำให้การติดต่อประสานงาน และติดตามผลการดำเนินงานเป็นไปได้ยาก และไม่</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน</p>	<p>- มีการติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป ในการกำกับดูแลอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>๑. มีหนังสือสั่งการเร่งรัดให้ดำเนินการเร็วขึ้น 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 ส่งการควบคุมตามภารกิจอำนาจหน้าที่ที่ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์จังหวัด</p>	<p>๑. แผนงานของส่วน งานในองค์กรเกี่ยวกับ กระบวนการและที่มา ของแผนยังไม่เป็น ระบบ ๒. ระเบียบเกี่ยวกับ แผนเปลี่ยนแปลงบ่อย</p>	<p>๑. การนำระเบียบ เกี่ยวกับการจัดทำแผน หนังสือสั่งการต่างๆ มา ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด ๒. ศึกษาคำความ เข้าใจและปฏิบัติตาม อย่างเคร่งครัด</p>	<p>๑.การจัดทำแผน บางกองเป็น ระบบดีแล้วเช่น กองการศึกษา ๒.ฝ่ายนโยบาย และแผน กลั่นกรอง โครงการในการ บรรจุแผนรวมไป ถึงการเพิ่มเติม แผนต่างๆ อย่าง เกร่งครัด</p>	<p>ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำ แผน/ระเบียบที่ เกี่ยวกับการจัดทำแผน</p>	<p>๑. จัดอบรมความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดทำ แผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>ฝ่ายนโยบาย และแผน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๒. ภารกิจกรมต้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อพัฒนาขีดความสามารถบุคลากรในการจัดการความเสี่ยงจากสาธารณภัย การจัดการในภาวะฉุกเฉิน และการฟื้นฟูให้ดีกว่าและปลอดภัยกว่าเดิม ตั้งแต่ระดับชุมชนท้องถิ่น</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการทำงาน และมีความรู้เพียงพอ ทำให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยเป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p>๒. ขาดแคลน อุปกรณ์ เช่น เครื่องสูบน้ำขนาดใหญ่ เรือท้องแบน รถบรรทุกนำขนาดใหญ่ เครื่องมืออุปกรณ์ การกู้ชีพกู้ภัยในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยในพื้นที่ ซึ่งเป็นความเสี่ยงทำให้การช่วยเหลือเป็นไปด้วยความล่าช้าไม่ทันต่อเหตุการณ์ทำให้</p>	<p>๑. สำรวจข้อมูลในพื้นที่เพื่อ นำข้อมูลมาจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยองค์กรบริหารส่วนตำบลทำถือ</p> <p>๒. ส่งบุคลากร เข้าร่วมการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพและความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. จัดซื้อ อุปกรณ์ที่ใช้ในการช่วยเหลือ</p> <p>ผู้ประสบภัยในพื้นที่ให้ครบและมีจำนวนเพียงพอ เช่น เครื่องสูบน้ำขนาดใหญ่ เรือท้องแบน รถบรรทุกนำขนาดใหญ่ เครื่องมือ อุปกรณ์การกู้ชีพกู้ภัย ฯลฯ</p>	<p>๑. มีการวางแผน และงบประมาณในการส่งบุคลากรฝึกอบรมเพิ่มความรู้ พร้อมจัดทำอุปกรณ์เพิ่มเติม</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการปฏิบัติงานและมีความรู้เพียงพอ ทำให้การช่วยเหลือผู้ประสบภัยเป็นไปด้วยความล่าช้า</p> <p>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยมีไม่เพียงพอทำให้การช่วยเหลือประชาชนเป็นไปด้วยความล่าช้า</p>	<p>จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อวางแนวทางด้านการพัฒนา เช่น งบประมาณในการส่งบุคลากรฝึกอบรม เพิ่มความรู้ พร้อมจัดหาวัสดุอุปกรณ์เพิ่มเติม และเพิ่มอัตรากำลังคนที่ปฏิบัติงานที่</p>	<p>ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

	<p>ผู้ประสบภัยได้รับผลกระทบทางด้านชีวิตและทรัพย์สิน</p> <p>๓. พื้นที่ของตำบลท่าก้อ มีลักษณะสภาพพื้นที่ประกอบด้วยที่ราบเชิงเขาและพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขาและป่าไม้ มีเทือกเขาสลับซับซ้อน เช่นลำห้วยหลวง ห้วยน้ำซุ่น แม่น้ำหลวง ฯลฯ และพื้นที่ส่วนใหญ่บนภูเขาอยู่ในเขตป่าสงวนแห่งชาติแม่ลาวฝั่งซ้าย และอุทยานแห่งชาติดอยหลวง ในพื้นที่ตำบลท่าก้อยังมีเส้นทางถนนสายหลัก เชียงราย-เชียงใหม่ ตัดผ่านในพื้นที่เพื่อให้ประชาชนใช้สัญจรไปมาบนทางหลวงหมายเลข ๑๑๘ ซึ่งพบว่าปัญหาในแต่ละปี ช่วงฤดูแต่ละฤดูนั้น จะเกิดปัญหาต่างๆ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> -ช่วงฤดูฝนทำให้เกิดน้ำป่าไหลหลากซ้ำซากทุกปี ช่วงฤดูหนาวทำให้ 					
--	--	--	--	--	--	--

	<p>เกิดภัยหนาว</p> <p>-ช่วงฤดูแล้งทำให้เกิดไฟป่าและหมอกควัน, แผลงน้ำตื่นเงิน ประสบปัญหาภัยแล้ง</p> <p>-การเกิดเหตุสาธารณภัยต่างๆ เช่น อุบัติเหตุทางถนน, อัคคีภัย, วาตภัย, อุทกภัย ฯลฯ</p> <p>ประกอบกับบ้านเรือนประชาชนส่วนใหญ่อยู่ใกล้ถนนสายหลักคือทางหลวงหมายเลข ๑๑๘ ทำให้เกิดอุบัติเหตุทางถนนบ่อยครั้ง และในช่วงฤดูฝนบ้านเรือนประชาชนบางส่วนที่อยู่บนภูเขาทำให้ดินสไลด์ได้รับความเสียหายและน้ำป่าไหลหลากการแก้ไขปัญหาการเกิดอุบัติเหตุทางถนน และปัญหาน้ำป่าไหลหลากซ้ำซาก ซึ่งเป็นจุดอ่อนในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้กับประชาชน</p>					
--	---	--	--	--	--	--

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บ รักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงิน ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ</p>	<p>๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการ เบิกจ่ายเงิน แต่ เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน</p>	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ ครบถ้วน</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ การเบิกจ่ายเงินให้ เป็นไปตามระเบียบฯ</p> <p>๓. ก่อนดำเนินการ เจ้าของงบประมาณ ต้องตรวจสอบ งบประมาณคงเหลือให้ เพียงพอในแต่ละ กิจกรรมเบิกจ่าย</p> <p>๔. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>๑. สอบทานการ ปฏิบัติงานให้ เป็นไประเบียบ หนึ่งสี่สี่สี่สี่ และมติ ครม. และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. มีการ ตรวจสอบเอกสาร ประกอบการ เบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่ายเงินในแต่ละ รายการ</p>	<p>๑. เอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ในการ จัดทำฎีกายังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ใน การทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การ เก็บ ฝากเงิน และการ รักษาเงินและการ ตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>การเงินและบัญชี</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำการควบคุม รายรับ รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษา ครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐และหนังสือสั่งการและมติคณะรัฐมนตรี ๔. เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่เร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๒. มีการปรับปรุงปรับเปลี่ยนเกี่ยวกับระเบียบฯ งานพัสดุใหม่ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานบ่อยครั้งที่จะต้องแก้ไข ๓. ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๔. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๕. วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกกอง/สำนัก เพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ พ.ร.บ. ที่เกี่ยวข้องกับการพัสดุฉบับปัจจุบัน</p>	<p>๑. ผู้อำนวยการกำกับเจ้าหน้าที่ติดตามดูแลงานทะเบียนทรัพย์สินโดยเคร่งครัด ๒. เจ้าหน้าที่มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างในแต่ละรายการ</p>	<p>๑. ความรู้ความเข้าใจด้านพัสดุของบุคลากร</p>	<p>วางแผนการพัฒนาบุคลากรทุกกอง/สำนักทุกระดับ เพื่อให้ได้รับความรู้ความเข้าใจในระเบียบฯ พ.ร.บ. ที่เกี่ยวข้องกับการพัสดุฉบับปัจจุบัน</p>	<p>งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><u>งานพัฒนารายได้</u> <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การพัฒนารายได้มีวิธีการ และหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้ มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตาม บัญชีลูกหนี้ นำเงินรายได้ที่จัดเก็บมา ลงบัญชี ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มี ลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย</p>	<p>๑. แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน</p> <p>๒. พื้นที่มีขนาดใหญ่</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. การบันทึกบัญชี และการจัดทำ ทะเบียนลูกหนี้ให้ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. มีการติดตาม ทวงถามเป็น หนึ่งสื่อไปยังผู้ค้าง ชำระภาษี</p> <p>๓. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๔. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นสายลักษณะอัคร</p>	<p>๑. การบันทึกบัญชี และการจัดทำ ทะเบียนลูกหนี้ให้ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. มีการติดตาม ทวงถามเป็น หนึ่งสื่อไปยังผู้ค้าง ชำระภาษี</p> <p>๓. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ พระราชบัญญัติภาษี ที่ดินและสิ่งปลูก สร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๔. มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เป็นสายลักษณะอัคร</p>	<p>๑. แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินไม่ ครบถ้วน</p> <p>๒. พื้นที่มีขนาดใหญ่</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. จัดทำโครงการ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ ครบถ้วน</p> <p>๒. จัดทำแผนพัฒนา และจัดเก็บรายได้</p>	<p>งานพัฒนารายได้</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑. <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และป้องกันความเสี่ยงของหน่วยงานจากผู้จ้างที่ไม่ปฏิบัติตามสัญญาจ้าง</p>	<p>๑. การก่อสร้าง โครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตาม แบบแปลนที่ กำหนดไว้ และ ไม่ได้มาตรฐาน ๒. ผู้รับจ้างไม่มี ประสบการณ์ ในแต่ละงาน ๓. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้และ ประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p>๑.๑ <u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> ๑. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ การก่อสร้างโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้และไม่ได้มาตรฐาน ๒. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ผู้รับจ้างไม่มีประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p><u>กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> โครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตาม แบบแปลนที่ กำหนดไว้และ ไม่ได้มาตรฐาน ดังนั้นเจ้าหน้าที่ และผู้ที่มีส่วน เกี่ยวข้องจะต้อง ทำการลงพื้นที่ สำรวจ ตรวจสอบงาน ที่ได้ดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. การก่อสร้าง โครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบ แปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้มาตรฐาน ๒. ผู้รับจ้างไม่มี ประสบการณ์ในแต่ละ งาน ๓. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้และ ประสบการณ์ในการทำงาน <u>สาเหตุ</u> ๑. ขาดบุคลากรในการ ทำงาน ๒. มีการเปลี่ยนแปลง สภาพ ของพื้นที่ดำเนินงาน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง ๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบ ด้านนี้โดยตรง ๓. การจัดหาผู้รับ จ้างต้องตรวจสอบ ใบรับรองการทำงาน ในแต่ละงาน</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจรวมงานก่อสร้าง (ต่อ)</p>	<p>๑. เนื่องจากมีเวลาน้อยในการตรวจสอบออกแบบ ประมาณการ</p> <p>๒. ราคาวัสดุ น้ำมัน ขึ้น - ลง ไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑.๒ กำหนดราคา ค่าก่อสร้าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ เนื่องจากราคาวัสดุ น้ำมัน ขึ้น - ลง ไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบัน จะต้องดำเนินการวางแผนการดำเนินงาน</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ราคาวัสดุ น้ำมัน ขึ้น - ลง ไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กิจกรรมด้าน การกำหนดราคา ค่าก่อสร้าง</p> <p>โครงการพบว่า ราคาขึ้น - ลง ไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบัน จะต้องดำเนินการวางแผนการดำเนินงาน</p> <p>ดำเนินการต่าง ๆ ล่วงหน้า และมี การรายงานเหตุ กับผู้บังคับบัญชา เสมอเพื่อลด ข้อผิดพลาด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เนื่องจากราคาวัสดุน้อยในการตรวจสอบ ออกแบบประมาณ การ</p> <p>๒. ราคาวัสดุ น้ำมัน ขึ้น - ลง ไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. โครงการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p> <p>๒. ราคาที่คำนวณไม่ได้รวมค่าขนส่งในบางรายการ ทำให้เกิดราคาไม่แน่นอน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>ความรู้ เฉพาะตำแหน่ง</p> <p>๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบ ด้านนี้โดยตรง</p> <p>๓. การจัดทำผู้รับจ้างต้องตรวจสอบใบรับรองการผ่านงานในแต่ละงาน</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจรวม</p> <p>การกำหนดราคาค่าก่อสร้างโครงการ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การก่อสร้าง ออกแบบ ประเมินการมีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับและมีประสิทธิภาพ</p> <p>- เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและถูกต้องตรงตามระเบียบกฎหมาย</p>	<p>๑. การก่อสร้างโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่มาตรฐาน</p> <p>๒. ผู้รับจ้างไม่มีประสบการณ์ ในแต่ ละงาน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และ ประสบการณ์ ในการทำงาน</p>	<p>๒.๑ กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมงานก่อสร้าง ควรมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ เจ้าของหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะ ฝึกอบรมมาใช้ปฏิบัติงานได้ ถูกต้อง</p>	<p>เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับการอบรม สามารถนำความรู้ที่ได้รับจากการ อบรมมาใช้ ปฏิบัติงานได้ ถูกต้อง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การก่อสร้างโครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่มาตรฐาน</p> <p>๒. ผู้รับจ้างไม่มีประสบการณ์ ในแต่ ละงาน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้และ ประสบการณ์ ในการทำงาน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. ขาดบุคลากรใน การทำงาน</p> <p>๒. มีการเปลี่ยนแปลงสภาพของพื้นที่ ดำเนินงาน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมความรู้ เฉพาะตำแหน่ง</p> <p>๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่ เข้ามารับผิดชอบ ด้านนี้โดยตรง</p> <p>๓. สสำรวจราคาวัสดุที่เกี่ยวข้องกับ งานก่อสร้างตามท้องตลาดให้เป็น ปัจจุบัน</p> <p>๔. วางแผนการตั้งราคาให้ เหมาะสมกับงานโครงการต่าง ๆ</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจกรม</p> <p>การกำหนดราคาค่าก่อสร้างโครงการ (ต่อ)</p>	<p>เนื่องจากมีเวลาน้อยในการสำรวจ ตรวจสอบการและ ราคาขึ้น - ลง ไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบันของราคาวัสดุ และราคาน้ำ</p>	<p>๒.๒ ภารกิจกรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการกำหนดราคาก่อสร้างโครงการ ควรส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบไปฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง สักรวจราคาวัสดุที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างตามท้องตลาดและทำการวางแผน การตั้งราคาใหม่เหมาะสมกับงานโครงการต่าง ๆ ตามระเบียบพัสดุฯ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบนำความรู้ ความสามารถ เพื่อหาราคาวัสดุที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างได้ใน ราคาที่เหมาะสม ตามราคาท้องตลาดและทำการวางแผน การตั้งราคาใหม่ เหมาะสม กับงานโครงการต่าง ๆ</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>เนื่องจากมีเวลาน้อย ในการสำรวจตรวจสอบ ออกแบบประมาณการ และราคาขึ้น - ลง ไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบันของราคาวัสดุและ ราคาน้ำ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมความรู้ เฉพาะตำแหน่ง ตำแหน่ง</p> <p>๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่ เข้ามารับผิดชอบ ด้านนี้โดยตรง</p> <p>๓. สักรวจราคาวัสดุ ที่เกี่ยวข้องกับการ ก่อสร้างตาม ท้องตลาดให้เป็น ปัจจุบัน</p> <p>๔. วางแผนการตั้ง ราคาให้ เหมาะสม กับงานโครงการต่าง ๆ</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจกรม</p> <p>การกำหนดราคาค่าก่อสร้างโครงการ (ต่อ)</p>	<p>ประชาชนเข้าถึงระบบสารสนเทศได้น้อยมาก สาเหตุประชาชนไม่มีความรู้ด้านสารสนเทศ</p>	<p><u>๒.๓. สารสนเทศและสารสนเทศ</u></p> <p><u>การสื่อสาร</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการรายงานการค้าเงิน งานที่ผ่านมาตามระเบียบกฎหมายและประกาศให้ประชาชนทราบ - นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งโทรศัพท์ ระบบอินเทอร์เน็ต โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือในการบริหารงานเสี่ยง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตามตามระเบียบแบบแผนของกฎหมายอยู่บ้างแล้ว - ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยความสะดวก 	<p>ความเสี่ยง</p> <p>ประชาชนเข้าถึงระบบสารสนเทศได้น้อยมาก สาเหตุประชาชนไม่มีความรู้ด้านสารสนเทศ</p>	<ol style="list-style-type: none"> ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง ๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง ๓. สำรวจราคาวัสดุที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างตามท้องตลาดให้เป็นปัจจุบัน ๔. วางแผนการตั้งราคาให้เหมาะสมกับงานโครงการต่าง ๆ 	<p>ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๑. ภารกิจกรมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์เพื่อให้ทำงานก่อสร้างเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและป้องกันความเสี่ยงเปรียบของหน่วยงานจากผู้รับจ้างที่ไม่ปฏิบัติตามสัญญาจ้าง</p>	<p>๑. เนื่องจากมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ ออกแบบ ประเมินการ ราคาวัสดุ น้ำมัน ขึ้น - ลง ไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. สภาพแวดล้อม ข้อตกลงควบคุม ภารกิจกรมงานก่อสร้าง ก่อสร้าง ๑. สภาพแวดล้อม ที่เป็นปัจจัยภายใน คือการก่อสร้าง โครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบ และไม่ได้มาตรฐาน</p>	<p>ผลการประเมิน ภารกิจกรมงานก่อสร้าง พบว่า การก่อสร้าง โครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้มาตรฐาน ดังนั้น เจ้าหน้าที่และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องต้องทำการลงพื้นที่สำรวจตรวจสอบงานที่ได้ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ความเสี่ยง ๑. เนื่องจากมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ ออกแบบ ประเมินการ ราคาวัสดุ น้ำมัน ขึ้น - ลง ไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบัน สาเหตุ ๒. โครงการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย ๒. ราคาที่คำนวณไม่ได้รวมค่าขนส่งในบางรายการ ทำให้เกิดราคาไม่แน่นอน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง ๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง ๓. การจัดให้ผู้รับจ้าง ต้องตรวจสอบใบรับรองการผ่านงานใน แต่ละงาน</p>	<p>ผู้อำนวยการ และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจกรมการกำหนดราคาก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การก่อสร้างออก แบบประมาณการมีความ ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ และมี ประสิทธิภาพ</p> <p>- เพื่อให้การควบคุมการก่อสร้างเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย</p>	<p>๑. การก่อสร้าง โครงการ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒. ผู้รับจ้างไม่มี ประสบการณ์ ในแต่ ละงาน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้และ ประสบการณ์ ในการทำงาน</p>	<p>๒.๑ ภารกิจกรมการ กำหนดราคา</p> <p>ก่อสร้าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมที่ เป็นปัจจัยภายใน คือ เนื่องจากราคาซื้อขาย การสำรวจตรวจสอบ และประมาณการ</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมที่ เป็นปัจจัยภายนอก คือราคาขึ้น - ลงไม่แน่นอนไม่ปัจจุบัน</p> <p>๓. สภาพแวดล้อม ในแต่ ละงาน</p> <p>๔. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้และ ประสบการณ์ ในการทำงาน</p>	<p>กิจกรรมด้าน การ กำหนดราคา</p> <p>ก่อสร้าง</p> <p>โครงการพบว่า ราคาขึ้น - ลงไม่แน่นอนไม่ปัจจุบัน ดังนั้น จะต้องดำเนินการ วางแผนการ ดำเนินการ โครงการต่าง ๆ ล่วงหน้า และมี การรายงานเหตุ ต่อผู้บังคับบัญชา เสมอ เพื่อลด ข้อผิดพลาด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การก่อสร้าง โครงการต่าง ๆ ไม่เป็นไปตามแบบแปลนที่กำหนดไว้ และไม่ได้มาตรฐาน</p> <p>๒. ผู้รับจ้างไม่มี ประสบการณ์ ในแต่ ละงาน</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้และ ประสบการณ์ ในการทำงาน</p> <p>๔. ขาดบุคลากรใน การทำงาน</p> <p>๕. มีการเปลี่ยนแปลง ของพื้นที่ดำเนินงาน</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมความรู้ เฉพาะตำแหน่ง</p> <p>๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่ เข้ามารับผิดชอบ ด้านนี้โดยตรง</p> <p>๓. สักรวจราคา วัสดุที่เกี่ยวข้องกับ งานก่อสร้างตาม ท้องตลาดให้เป็น ปัจจุบัน</p> <p>๔. วางแผนการตั้ง ราคาให้ เหมาะสมกับงาน โครงการต่าง ๆ</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>ผู้อำนวยการกอง ช่าง และผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการกำหนดราคาค่าก่อสร้างโครงการ (ต่อ)	<p>๑. เนื่องจากมีการตรวจสอบการประมาณการ ๒. ราคาวัสดุไม่แน่นอนไม่เป็น</p>	<p>๒.๒ การควบคุมกิจกรรมงานก่อสร้างตามขั้นตอนการควบคุมการจ้างงาน การจ้างเหมา การจ้างผู้รับเหมา การจ้างผู้รับจ้าง</p>	<p>การติดตาม - มีการติดตามแบบแผนของ บัญชี - มีการติดตาม การปฏิบัติงาน กิจกรรม อย่างเหมาะสม - มีการรายงาน ตลาดเคลื่อนไหว งาน และมี การแก้ไข ขั้นตอน ที่มีข้อบกพร่อง เสมอ และ ตลอดเวลา</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เนื่องจากมีเวลาน้อยในการตรวจสอบการงบประมาณ การตรวจสอบ การประเมิน การราคาวัสดุ น้ำมัน ขึ้น - ลง ไม่แน่นอน ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๓. โครงการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p> <p>๔. ราคาที่คำนวณไม่ได้รวมค่า ค่าขนส่งในบางรายการ ทำให้เกิดราคาไม่แน่นอน</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง</p> <p>๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง</p> <p>๓. สืบราคาวัสดุที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้าง ตามท้องตลาดให้ เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. วางแผนการตั้งราคาให้เหมาะสมกับงานโครงการต่าง ๆ</p>	<p>ผู้อำนวยการ ผู้อำนวยการและผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจของรัฐ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจการกรมการกำหนดราคาก่อสร้างโครงการ (ต่อ)</p>	<p>๑. เนื่องจากมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ ออกแบบ ประเมินการ</p>	<p>๒. ภารกิจกรมการกำหนดราคาก่อสร้างโครงการ ดำเนินการตามขั้นตอนการตรวจสอบแบบร่างที่รับความรู้อะเอียดของแบบร่างที่เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามาเกี่ยวข้อง โดยเฉพาะด้านนี้โดยตรง สำหรับราคาสถิตที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างตามท้องตลาด และทำการวางแผนการตั้งราคาใหม่ที่เหมาะสมกับงานโครงการ ต่าง ๆ ตามระเบียบพัสดุฯ</p>	<p>- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p> <p>- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. เนื่องจากมีเวลาน้อยในการตรวจสอบ ออกแบบ ประเมินการ</p> <p>๒. ราคาสถิต น้ำมัน ขึ้น - ลง ไม่แน่นอนไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. โครงการมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย</p> <p>๒. ราคาที่คำนวณไม่ได้รับมูลค่าขนส่งในบางรายการทำให้เกิดราคาไม่แน่นอน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมความรู้เฉพาะตำแหน่ง</p> <p>๒. เพิ่มเจ้าหน้าที่เข้ามารับผิดชอบด้านนี้โดยตรง</p> <p>๓. สรรวจราคาสถิตที่เกี่ยวข้องกับงานก่อสร้างตามท้องตลาดให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>๔. วางแผนการตั้งราคาให้เหมาะสมกับงานโครงการต่าง ๆ</p>	<p>ผู้อำนวยการกองช่างและผู้ที่เกี่ยวข้อง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชีของสถานศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการจัดทำรายงานทางการเงิน การบัญชีและพัสดุให้ถูกต้องตามระเบียบ</p>	<p>๑.กิจกรรมด้านการพัสดุ การเงิน และการบัญชียังไม่เป็นไปตามระเบียบใหม่ที่นำมาใช้บังคับ</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่มีตำแหน่งผู้บริหาร</p> <p>สถานศึกษา/หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>หน่วยงานคลังไม่มีความรู้ด้านการเงิน การบัญชี</p>	<p>๑.แต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา</p> <p>๒. แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลัง</p> <p>สถานศึกษา</p> <p>๓. แต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ</p> <p>สถานศึกษา</p> <p>๔. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุสถานศึกษา</p> <p>๕. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี</p> <p>สถานศึกษา</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดยังไม่มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>๑. แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลัง จากหัวหน้าหน่วยงานของ อปท. ที่ไม่มีความรู้ ด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๒. ระเบียบกำหนดรูปแบบฎีกาเบิกจ่ายแบบเดียวกับของ อปท. แต่ใช้เฉพาะฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการพัสดุโดยตรง</p> <p>๔. ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีโดยตรง</p>	<p>๑. ส่งผู้ได้รับการแต่งตั้งเข้ารับการอบรม</p> <p>๒. สอบทานการบันทึกบัญชี รายการทางการเงิน การพัสดุโดยหน่วยตรวจสอบภายในของต้นสังกัด ปีละ ๒ ครั้ง</p> <p>๓. สรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุของสถานศึกษา</p> <p>๔. สรรหาเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของสถานศึกษา</p>	<p>งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม ด้านประสิทธิภาพของงานด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ทำงานด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p>	<p>ขาดบุคลากรที่มีความชำนาญ/เชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม</p>	<p>๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นให้รับผิดชอบงานด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม ๒. ขอความอนุเคราะห์บุคลากรของหน่วยงานอื่นที่มีความรู้ความชำนาญ/เชี่ยวชาญด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรมมาช่วยในการจัดงาน/กิจกรรม ๓. การจัดกิจกรรม/โครงการบูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้านกีฬานันทนาการ ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรม</p>	<p>ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ/เชี่ยวชาญด้านกีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณี และวัฒนธรรมทำให้การดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. การประสานงานในการดำเนินงานโครงการยังไม่ดีเท่าที่ควร ๒. ระเบียบและแนวทางที่ใช้ในการปฏิบัติงานยังไม่ชัดเจน</p>	<p>๑. เพิ่มบุคลากรทางด้านกีฬานันทนาการ ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม ๒. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญ/เชี่ยวชาญด้านงานกีฬา นันทนาการ ศาสนา ประเพณีและวัฒนธรรม</p>	<p>งานศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อยกระดับความปลอดภัยในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	อาคารเรียนแออัด พื้นที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแคบ อาคารเรียนส่วนใหญ่ปรับปรุงมาจากอาคาร อเนกประสงค์ของหมู่บ้าน ไม่มีทางหนีไฟ	๑. ติดตั้งถังเคมีดับเพลิง ๒. ปรับปรุงอาคารเรียนให้มีประตูเข้าออก ๒ ทาง ๓. กำหนดเส้นทาง การอพยพเมื่อเกิดภัย	กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติตามความสามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. ครูไม่มีทักษะในการอพยพเด็กเมื่อเกิดภัยต่างๆ ๒. เด็กไม่มีทักษะการเอาตัวรอด/หนีหากมีภัยเกิดขึ้น เนื่องจากไม่ได้รับการฝึกซ้อมเป็นประจำ	๑. ส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาครูให้มีทักษะการอพยพเด็กเมื่อเกิดภัย ๓. จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยศูนย์เด็กเล็ก ๔. ติดตั้งสัญญาณเตือนภัย ๕. ฝึกซ้อมการหนีภัยให้เด็กเป็นประจำทุกวัน	งานระดับก่อน วัยเรียนและ ประถมศึกษา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(ลงชื่อ)



(นางสาวกรวิมล ริดจันทร์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่แทน
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ
วันที่ ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลท่าก้อ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ 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 ๒๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔