



รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
งวดประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔

ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา
อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองนครราชสีมา

องค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา กำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพด้านรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองนครราชสีมา

(นายพรชัย อิมหาญ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางความคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมงบประมาณ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรม ที่บรรจุไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่ได้จัดทำไว้และไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ</p> <p>๑.๓ กิจกรรมงานบุคคล</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก บุคลากรบางตำแหน่งไม่สามารถดำเนินการบรรจุเข้าในแผนอัตรากำลังได้ เนื่องจากงบประมาณมีอย่างจำกัด</p> <p>๑.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีบุคลากรด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจการปฏิบัติงานและยังขาดการทบทวนการปฏิบัติ อปพร. OTOS ในกรณีเกิดเหตุ</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา ในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา จะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา เป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อย่างไรก็ตามหน่วยงานย่อยบางหน่วยงาน ยังมีการมอบหมายงานใน หน้าที่ให้บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> <p>ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none">๑. สำนักปลัด๒. กองคลัง๓. กองช่าง๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลพะเนาต้องไปดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองคลัง</p> <p>๑.๕ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติจ่ายเงิน</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการจัดทำและการตรวจสอบความถูกต้องก่อนการเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายฎีกาและศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่สามารถทำให้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดเนื่องจากระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงขึ้นใหม่</p> <p>๑.๖ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการดำเนินการเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย ทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน</p> <p>๑.๗ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากอยู่ระหว่างการจัดทำแผนที่ภาษีทำให้การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน</p> <p>๑.๘ กิจกรรมด้านงานพัสดุ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ ทำให้การทำงานยังเกิดความล่าช้า และระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงขึ้นใหม่</p> <p>๑.๙ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการจัดหาทรัพย์สินและพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองช่าง</p> <p>๑.๑๐ กิจกรรมงานสำรวจและออกแบบ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานทำให้เกิดความล่าช้ากว่ากำหนด</p> <p>๑.๑๑ กิจกรรมประมาณราคางานก่อสร้าง</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานทำให้เกิดความล่าช้ากว่ากำหนด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.๑๒ กิจกรรมการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงินของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินค่อนข้างล่าช้าเนื่องจากได้รับการจัดสรรเงินจากส่วนกลางล่าช้ากว่ากำหนด</p> <p>๑.๑๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคลากรทางการศึกษา</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากบุคลากรทางการศึกษามีจำนวนน้อยและขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงาน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.๑๔ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากขาดความร่วมมือจากประชาชนในการคัดแยกขยะทำให้ปริมาณขยะในตำบลมีปริมาณเพิ่มขึ้น และการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับข้อมูลการจัดการขยะมูลฝอย</p> <p>๑.๑๕ กิจกรรมการป้องกันโรคระบาด</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากประชาชนในพื้นที่ขาดความตื่นตัวในการร่วมมือกันป้องกันการเกิดโรคระบาด และขาดการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจ</p> <p>๑.๑๖ กิจกรรมการบริหารงานบุคลากรด้านสาธารณสุข</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๑๗ กิจกรรมการขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมายสาธารณสุข และประชาชนที่ประกอบกิจการโดยไม่ขออนุญาตและข้อบัญญัติควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพค่อนข้างเก่าไม่ได้ปรับปรุงตามประกาศกระทรวงสาธารณสุข</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- เพื่อให้การวางแผนพัฒนาและการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีสอดคล้องกับภารกิจและนโยบายของรัฐบาล ผู้บริหารได้รับทราบผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาที่น้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภา</p> <p>๒.๒ กิจกรรมงบประมาณ</p> <p>- การดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรม ที่บรรจุไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่ได้จัดทำไว้และไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ</p> <p>๒.๓ กิจกรรมงานบุคคล</p> <p>- บุคลากรบางตำแหน่งไม่สามารถดำเนินการบรรจุเข้าในแผนอัตรากำลังได้ เนื่องจากงบประมาณมีอย่างจำกัด</p> <p>๒.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- การเตือนภัยการติดต่อประสานงานการเผชิญเหตุเป็นไปอย่างล่าช้า</p> <p>- ไม่มีบุคลากรด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังไม่เข้าใจการปฏิบัติงานและยังขาดการทบทวนการปฏิบัติ อปพร. OTOS ในกรณีเกิดเหตุ</p> <p>- วัสดุอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองคลัง</p> <p>๒.๕ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติจ่ายเงิน</p> <p>- เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการจัดทำและการตรวจสอบความถูกต้องก่อนการเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายฎีกาและศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่สามารถทำให้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดเนื่องจากระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงขึ้นใหม่</p> <p>๒.๖ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>- การดำเนินการเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย ทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน</p> <p>๒.๗ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>- อยู่ระหว่างการจัดทำแผนที่ภาษีทำให้การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน</p> <p>๒.๘ กิจกรรมด้านงานพัสดุ</p> <p>- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ ทำให้การทำงานยังเกิดความล่าช้า และระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงขึ้นใหม่</p> <p>๒.๙ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>การจัดหาทรัพย์สินและพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองช่าง</p> <p>๒.๑๐ กิจกรรมงานสำรวจและออกแบบ</p> <p>- บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานทำให้เกิดความล่าช้ากว่ากำหนด</p> <p>๒.๑๑ กิจกรรมประมาณราคางานก่อสร้าง</p> <p>- เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานทำให้เกิดความล่าช้ากว่ากำหนด</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๒.๑๒ กิจกรรมการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงินของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none">- การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินค่อนข้างล่าช้าเนื่องจากได้รับการจัดสรรเงินจากส่วนกลางล่าช้ากว่ากำหนด <p>๒.๑๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคลากรทางการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none">- บุคลากรทางการศึกษามีจำนวนน้อย และขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับกรปฏิบัติงาน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒.๑๔ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย</p> <ul style="list-style-type: none">- ขาดความร่วมมือจากประชาชนในการคัดแยกขยะทำให้ปริมาณขยะในตำบลมีปริมาณเพิ่มขึ้น และการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับข้อมูลการจัดการขยะมูลฝอย <p>๒.๑๕ กิจกรรมการป้องกันโรคระบาด</p> <ul style="list-style-type: none">- ประชาชนในพื้นที่ขาดความตื่นตัวในการร่วมมือกันป้องกันการเกิดโรคระบาดและขาดการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ความเข้าใจ <p>๒.๑๖ กิจกรรมการบริหารงานบุคลากรด้าน สาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none">- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับกรปฏิบัติงาน <p>๒.๑๗ กิจกรรมการขออนุญาตประกอบกิจการที่ เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <ul style="list-style-type: none">- ประชาชนประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพโดยไม่ขออนุญาต ทำให้มีปัญหาเรื่องเหตุรำคาญและข้อร้องเรียน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- มีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ปีละ 1 ครั้ง , มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น , ทำหนังสือแจ้งให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่าง ๆ เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นผ่านหอกระจายข่าวแต่ละหมู่บ้าน โดยประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบล่วงหน้าอย่างน้อย ๑ สัปดาห์ , ส่งหนังสือเชิญหน่วยงานต่าง ๆ เข้าร่วมประชุมเพื่อเสนอแผนงาน/โครงการที่แต่ละหน่วยงานต้องการขอรับการสนับสนุน ส.อบต. และตัวแทนประชาชน , คณะกรรมการฝ่ายต่าง ๆ เข้าร่วมประชุมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นทุกครั้ง , ปรับปรุงระบบหอกระจายข่าวของ อบต. ให้สามารถใช้งานได้ปกติอยู่เสมอ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมงบประมาณ</p> <p>- จัดทำแผนจัดหาพัสดุ , จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินรายไตรมาส</p> <p>๓.๓ กิจกรรมงานบุคคล</p> <p>- ประชาสัมพันธ์การรับโอน (ย้าย) ตำแหน่งที่ว่างให้หน่วยงานต่าง ๆ ทราบอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๔ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย , มีคำสั่งแต่งตั้งกองสาธารณสุขภัย</p>	<p>- ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามองค์กรไม่สามารถระบุความเสี่ยงในทุกจุดได้ แต่ก็มีมีการกำกับให้บุคลากรทุกหน่วยงานปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด ตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>กองคลัง</p> <p>๓.๕ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติจ่ายเงิน</p> <p>- ทุกสำนัก/กอง จัดทำเอกสารประกอบฎีกา เพื่อส่งยังเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำฎีกา เพื่อตรวจสอบหลักฐานให้สมบูรณ์ก่อนการเบิกจ่าย</p> <p>๓.๖ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๗ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>- มีการสำรวจผู้มีหน้าที่ชำระภาษีในท้องที่ประจำปี</p> <p>๓.๘ กิจกรรมด้านงานพัสดุ</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ</p> <p>๓.๙ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้างและจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>กองช่าง</p> <p>๓.๑๐ กิจกรรมงานสำรวจและออกแบบ</p> <p>- ปรับปรุงระบบงานภายในองค์กรให้มีระบบการใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด จัดแบ่งผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน , กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ , ส่งบุคลากรไปอบรมเพิ่มความรู้อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๑๑ กิจกรรมประมาณราคางานก่อสร้าง</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับประมาณราคา , จัดหาอุปกรณ์ที่ทันสมัยเพื่อรองรับการใช้งานด้านการประมาณราคา , กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษาระเบียบ ข้อบังคับ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓.๑๒ กิจกรรมการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงินกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>- มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงิน การคลัง การเบิกจ่ายเงิน แต่ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบหน้าที่โดยตรง</p> <p>๓.๑๓ กิจกรรมการบริหารงานบุคลากรทางการศึกษา</p> <p>- มีการสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และมีคุณสมบัติในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงานแต่ไม่เพียงพอ</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๓.๑๔ กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย</p> <p>- ตั้งงบประมาณโครงการอบรมการจัดการขยะมูลฝอยในชุมชนบรรจุลงข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ,จัดทำมาตรการเพื่อใช้ในการป้องกันและกำจัดปัญหาขยะมูลฝอย ,ประชาสัมพันธ์ข้อมูลเกี่ยวกับการจัดการขยะมูลฝอยอยู่เสมอ , มีการฝังกลบขยะบ้างบางส่วน , ประชาชนในชุมชนกำจัดขยะในครัวเรือนด้วยการเผาขยะตามบริเวณบ้านของตน</p> <p>๓.๑๕ กิจกรรมการป้องกันโรคระบาด</p> <p>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมโรค</p> <p>๓.๑๖ กิจกรรมการบริหารงานบุคลากรทางด้านสาธารณสุข</p> <p>- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติราชการแทน แต่ไม่มีคุณสมบัติในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๑๗ กิจกรรมการขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ</p> <p>- มีการออกข้อบัญญัติควบคุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ พ.ศ. ๒๕๕๑</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารและการสื่อสารของ อบต.พะเนา มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๘ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ มีการควบคุม ที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอแต่สามารถควบคุมได้ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและพอเพียง และสั่งกำกับผู้บริหารทุกระดับ สอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชา ในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

(นายพรชัย อิมหาญ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา
วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค.๕						
ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา						
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน						
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔						
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น						
- เพื่อให้การวางแผนพัฒนาและการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีสอดคล้องกับภารกิจและนโยบายของรัฐบาล	- ประชาชนยังไม่ให้ความสนใจในการเข้าร่วมประชาคมของหมู่บ้านและยังขาดการประชาสัมพันธ์ให้ทราบถึงความสำคัญของการเข้าร่วมประชุม	- มีการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ปีละ ๑ ครั้ง	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุไว้ได้ในระดับหนึ่ง	- ความถี่ของการรายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาสี่ปียังน้อยไป	- รายงานผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อให้ผู้บริหารทราบ ทุก ๆ ไตรมาส เพื่อให้ผู้บริหารได้รับทราบและเป็นการประเมินผลความคืบหน้า	สำนักปลัด
- เพื่อให้มีการทบทวนการจัดทำแผน การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นปัจจุบัน		- มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น		- ผู้นำชุมชน/ประชาชนที่เข้าร่วมประชุมยังไม่มากเท่าที่ควร		
- เพื่อประเมินผลความคืบหน้าขององค์กร		- ทำหนังสือแจ้งให้กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นผ่านหอกระจายข่าวของแต่ละหมู่บ้าน โดยประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบล่วงหน้าอย่างน้อย ๑ สัปดาห์			- ให้มีการประชาสัมพันธ์เพิ่มมากขึ้นควรจะมีการจัดหน่วยประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ทุกหมู่บ้าน	
- เพื่อให้ผู้บริหารได้รับทราบผลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาท้องถิ่น					- ทำแผนพับ ใบปลิว รวมถึงการประชาสัมพันธ์ทางเสียงตามสายและหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		- ส่งหนังสือเชิญหน่วยงาน ต่างๆ เข้าร่วมประชุมเพื่อ เสนอแผนงาน/โครงการที่ แต่ละหน่วยงานต้องการขอ รับการสนับสนุน ส.อบต. และตัวแทนประชาชน, คณะ กรรมการฝ่ายต่างๆ เข้าร่วม ประชุมเพื่อจัดทำแผน พัฒนาท้องถิ่นทุกครั้ง - ปรับปรุงระบบหอกระจาย ข่าวของอบต.ให้สามารถใช้ งานได้ปกติอยู่เสมอ			- จัดทำหนังสือส่งให้กำนัน/ ผู้ใหญ่บ้าน พร้อมแนบเอกสาร แบบเสนอปัญหาความต้องการ ของชุมชนและกรอบยุทธศาสตร์ สำหรับศึกษาล่วงหน้าก่อนวันจัด เวทีประชาคม เพื่อให้ทราบ ความต้องการของประชาชน อย่างแท้จริง	
๒. กิจกรรมงบประมาณ - เพื่อให้การดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรมที่ บรรจุไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน/แผนจัดหาพัสดุ และแผนการจ่ายเงินรายไตรมาส	- การดำเนินงานตาม โครงการ/กิจกรรม ที่บรรจุ ไว้ในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานที่ได้จัดทำไว้/ ไม่เป็นไปตามแผนการจัด หาพัสดุ	- จัดทำแผนจัดหาพัสดุ - จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน เป็นรายไตรมาส	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ ระบุไว้ในระดับหนึ่ง	- การดำเนินงานตามโครงการ /กิจกรรม ที่บรรจุไว้ในข้อ- บัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีไม่เป็นไปตามแผน การดำเนินงาน/แผนจัดหา พัสดุและแผนการจ่ายเงินราย ไตรมาส	- จัดประชุมเพื่อชี้แจงแลกเปลี่ยน ความคิดเห็นระหว่างผู้ บริหารกับผู้ปฏิบัติงานให้มีความ เข้าใจที่ตรงกัน เพื่อให้เห็นถึง ความสำคัญในการดำเนิน โครงการ/กิจกรรมให้เป็นไปตาม แผนการดำเนินงาน/แผนจัดหา พัสดุและแผนการจ่ายเงินราย ไตรมาส	สำนักปลัด กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานบุคคล						
- เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ของ อบต. เป็นไปด้วยความเรียบร้อย รวดเร็ว และ ถูกต้อง	- บุคลากรบางตำแหน่ง ไม่สามารถดำเนินการ บรรจุเข้าในแผนอัตรา กำลังได้	- ประชาสัมพันธ์การรับโอน (ย้าย) ตำแหน่งที่ว่างให้ หน่วยงานต่างๆ ทราบอย่าง ต่อเนื่อง	- แผนอัตรากำลังให้สอดคล้องกับภารกิจของ อบต.	- บุคลากรบางตำแหน่งยัง ไม่มี จึงทำให้งานล่าช้า	- ประชาสัมพันธ์รับ-โอน (ย้าย) - อบรมพนักงานให้สามารถปฏิบัติ งานได้หลายหน้าที่และสามารถ ทดแทนตำแหน่งกันได้	สำนักปลัด
๔. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย						
- เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยที่อาจเกิดขึ้น	- บุคลากร จนท.ยังไม่เข้าใจการปฏิบัติงานและยัง ขาดการทบทวนการ ปฏิบัติ อปพร. OTOS ใน กรณีเกิดเหตุ	- มีแผนป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย - มีคำสั่งแต่งตั้งกอง สาธารณภัย	- เมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้น พบว่าไม่สามารถปฏิบัติตาม แผนได้อย่างทันที่และ มีประสิทธิภาพ	- บุคลากร จนท. ยังไม่เข้าใจ การปฏิบัติตามแผนที่วางไว้ - ขาดการทบทวนการปฏิบัติ อปพร., OTOS ในกรณีเกิด เหตุ	- มีการประชุมซักซ้อมทำความเข้าใจกับทุกภาคส่วนตามแผน - จัดทบทวนการฝึกปฏิบัติการ ให้กับ จนท.ที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติ จ่ายเงิน						กองคลัง
- เพื่อให้ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้องตามระเบียบและตามระยะเวลาที่กำหนด	- ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่สามารถทำให้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด	- ทุกสำนัก/ส่วน จัดทำเอกสารประกอบฎีกา เพื่อส่งยังเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำฎีกา เพื่อตรวจสอบหลักฐานให้สมบูรณ์ก่อนการเบิกจ่าย	- การควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบวางเอกสารขาดความเข้าใจในการปฏิบัติงานทำให้เอกสารไม่สมบูรณ์ - เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการจัดทำและการตรวจสอบความถูกต้องก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายฎีกา - ระเบียบหลักเกณฑ์ตามหนังสือสั่งการมีการปรับปรุงใหม่ทำให้เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบไม่เข้าใจและไม่ทันกับเวลา	- จัดให้มีการประชุมชี้แจงให้ทุกสำนัก/ส่วนได้ทราบถึงการจัดทำเอกสารให้เรียบร้อยก่อนวางฎีกา - ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหลักฐานประกอบฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายทุกครั้ง	
๖. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี						กองคลัง
- เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงิน/บัญชี - เพื่อให้สามารถตรวจสอบการใช้จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้ทราบถึงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบล - เพื่อให้การเก็บรักษาเงินมีความปลอดภัยและถูกต้อง	- การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายทำให้เกิดความล่าช้าในการดำเนินงาน	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน	- มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงิน-บัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบและปัจจุบัน	- การเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	- ควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน - เพื่อให้งานด้านการจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ ครบถ้วนทั่วถึงและเป็นธรรม	- เนื่องจากอยู่ระหว่างการ จัดทำแผนที่ภาษีทำให้ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่ว ถึง ครบถ้วน	- มีการสำรวจผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีในท้องที่ประจำปี - มีการจัดทำหนังสือแจ้งเตือน การชำระภาษีอย่างต่อเนื่อง	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ ระบุไว้ในระดับหนึ่ง	- การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึง ครบถ้วน เนื่องจาก อบต. อยู่ ระหว่างขั้นตอนการจัดทำ แผนที่ภาษี	- ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี ให้แล้วเสร็จและเป็นปัจจุบัน - มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ	กองคลัง
๘. กิจกรรมดำเนินงานพัสดุ - เพื่อให้การบริหารพัสดุ วัสดุ ครุภัณฑ์ถูกต้อง ตามระเบียบ	- ระเบียบหลักเกณฑ์ตาม หนังสือสั่งการมีการ ปรับปรุงเปลี่ยนแปลง ทำให้การดำเนินการค่อนข้าง ล่าช้า	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมาย ในงานพัสดุ	- มีการกำกับดูแลการปฏิบัติ งานของเจ้าหน้าที่อย่าง ใกล้ชิด	- มีระเบียบ กฎหมาย <input type="checkbox"/> มาใช้บังคับใหม่ - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานที่มีอยู่ทำให้การ ทำงานยังเกิดความล่าช้า	- จัดจ้างพนักงานจ้างเข้ามาช่วย <input type="checkbox"/> มาช่วยในการปฏิบัติงาน - กำกับดูแลการปฏิบัติงาน อย่างใกล้ชิด	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ - เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปีด้วย	- การจัดหาทรัพย์สินและพัสดุไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ	- การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ	- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานและให้มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนเพื่อเป็นการสอบย้อนกับแผนจัดหาพัสดุประจำปี	- ไม่มีนโยบายและแผนจัดหาทรัพย์สินหรือมีแต่ไม่ชัดเจน	- กำหนดให้หน่วยงานมีนโยบายและวางแผนการจัดหาทรัพย์สินที่ชัดเจน	กองคลัง
๑๐. กิจกรรมงานสำรวจและออกแบบ - เพื่อให้การสำรวจและออกแบบโครงการประมาณราคากลางถูกต้องและควบคุมงานให้เป็นไปตามแบบแปลน	- บุคลากรมีจำนวนน้อยและปริมาณงานมีมากทำให้ล่าช้ากว่ากำหนด	- ปรับปรุงระบบงานภายในองค์กรให้มีระบบการใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด จัดแบ่งผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน - กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ - ส่งบุคลากรไปอบรมเพิ่มความรู้อย่างต่อเนื่อง	- การกำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน - ปรับปรุงแผนงานและมอบหมายงานอย่างชัดเจน	- งานมีปริมาณมาก - บุคลากรไม่เพียงพอ	- ปรับปรุงแผนอัตรากำลังตามงานที่มีอยู่ ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดการงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน - กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ - ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่มความรู้อ่างสม่ำเสมอ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมประมาณราคาก่อสร้าง						
- เพื่อให้การประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้อง	- บุคลากรมีจำนวนน้อย และปริมาณงานมีมากทำ ให้ล่าช้ากว่ากำหนด	- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม การใช้สารสนเทศเกี่ยวกับ ประมาณราคา - จัดหาอุปกรณ์ที่ทันสมัยเพื่อ รองรับการใช้งานด้านการ ประมาณราคา - กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษา ระเบียบ ข้อบังคับ	- การกำหนดแนวทางและ ควบคุมการปฏิบัติงาน - ปรับปรุงแผนงานและ มอบหมายงานอย่างชัดเจน	- งานมีปริมาณมาก - บุคลากรไม่เพียงพอ - ผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจงาน ประมาณราคา งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง	- สรรหาบุคลากรเพิ่ม - ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบ อย่างชัดเจน - กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบข้อบังคับ - ให้ผู้ปฏิบัติงานไปอบรมเพิ่ม ความรู้สม่ำเสมอ	กองช่าง
๑๒. กิจกรรมการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงินของ กองการศึกษาฯ						
- เพื่อพัฒนาระบบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ มีความถูกต้องและรวดเร็วมากยิ่งขึ้น	- การจัดทำฎีกาการเบิก จ่ายค่อนข้างล่าช้า	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ด้านการเงิน การคลัง ที่รับผิดชอบหน้าที่ โดยตรง - ผู้ที่ทำหน้าที่รับผิดชอบ เรื่องการเบิกจ่ายเงินของกอง การศึกษาฯ ไม่มีความรู้เรื่อง ระเบียบมากพอ	- มีการติดตามการดำเนิน งานควบคุมการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน-บัญชี ให้เป็นไป ตามระเบียบและปัจจุบัน	- การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน ค่อนข้างช้าเนื่องจากได้รับการ จัดสรรเงินจากส่วนกลางล่าช้า กว่ากำหนด	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ เป็นผู้รับผิดชอบโดยตรง - วางแผนการดำเนินงานด้าน การทำฎีกาเบิกจ่าย งบประมาณ	กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมการบริหารงานบุคลากรทางการศึกษา - เพื่อให้บุคลากรทางการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบอุ่น มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ - เพื่อสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงานและมีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงาน	- ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงาน	- มีการสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงานแต่ไม่เพียงพอ	- ประเมินผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข	- บุคลากรทางการศึกษามีจำนวนน้อยไม่สามารถดูแลเด็กได้อย่างทั่วถึง	- สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถและมีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงาน - จัดทัศนศึกษาดูงานด้านการศึกษาหรือศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีการบริหารจัดการเรียนการสอนที่ดีตามความเหมาะสมเหมาะสม	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๑๔. กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอย - เพื่อไม่ให้เกิดปัญหาของขยะมูลฝอย ซึ่งมีผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม - เพื่อไม่ให้มีผลกระทบต่อสุขภาพอนามัยของประชาชน - เพื่อลดปริมาณขยะที่มีการคัดแยกขยะก่อนทิ้ง - ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ	- ขยะยังมีปริมาณเพิ่มขึ้น	- มีการฝังกลบขยะบ้างบางส่วน - ประชาชนในชุมชนกำจัดขยะในครัวเรือนด้วยการเผา - ขยะตามบริเวณบ้านของตัวเอง	- ดูปริมาณขยะที่จัดเก็บ - จำนวนการเจ็บป่วยของประชาชน	- ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น - อัตราการเกิดโรคที่มีปัจจัยและสาเหตุมาจากการกำจัดขยะที่ไม่เพียงพอ	- ตั้งงบประมาณโครงการอบรมให้ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะบรรจุลงข้อมูลผู้ติง- ประเมินรายจ่ายประจำปี - จัดทำมาตรการเพื่อใช้ในการป้องกันและกำจัดปัญหาขยะมูลฝอย - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับข้อมูลการจัดการขยะมูลฝอยอยู่เสมอ	กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมการป้องกันโรคระบาด						
- เพื่อเป็นการเฝ้าระวังไม่ให้เกิดโรคระบาดใน พื้นที่ - เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมในการป้องกัน และควบคุมโรคระบาดที่เกิดขึ้นได้	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการป้องกัน และควบคุมโรคระบาด	- มีคำสั่งแต่งตั้ง จนท.ปฏิบัติ งานเกี่ยวกับการควบคุมโรค โรคได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากประชาชนไม่มี ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ โรคระบาด	- พบว่าไม่สามารถควบคุม โรคได้อย่างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากประชาชนไม่มี ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ โรคระบาด	- ประชาชนในพื้นที่ขาด ความตื่นตัวในการร่วมมือ ป้องกันการเกิดโรคระบาด - ไม่มีการจัดทำแผนปฏิบัติ การเผชิญเหตุ - จนท.ยังขาดความเอาใจ ใส่ในการควบคุมโรค	- จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์เผยแพร่ รณรงค์ให้ประชาชนมี ความรู้ความเข้าใจ และความ ตื่นตัวในการให้ความร่วมมือ ป้องกันการโรคระบาด - จัดทำแผนปฏิบัติการเผชิญ เหตุและประชุมซักซ้อมทำ ความเข้าใจกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง - อบรม จนท.ที่ปฏิบัติงานให้ มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การควบคุมโรค	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม
๑๖. กิจกรรมการบริหารงานด้านสาธารณสุข						
- เพื่อให้บุคลากรทางด้านสาธารณสุขมีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ - เพื่อสรรหาคูคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงานและมีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรง กับการปฏิบัติงาน	- ไม่มีบุคลากรที่มีความ รู้ความสามารถและมี คุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรง กับการปฏิบัติงาน	- มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับ ผิดชอบแต่มีคุณวุฒิไม่ตรง กับการปฏิบัติงาน	- ประเมินผลการปฏิบัติงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบตาม ลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุง แก้ไข	- ไม่มีบุคลากรทางด้าน สาธารณสุขที่มีคุณวุฒิ ตรงตามมาตรฐานกำหนด ตำแหน่งด้านสาธารณสุข	- สรรหาคูบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถและมีคุณวุฒิ ในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติ งาน	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๗. กิจกรรมการขออนุญาตประกอบกิจการ ที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ						
- เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน	- เจ้าหน้าที่มี ๑ คน - ประชาชนประกอบ	- มีการออกข้อบัญญัติควบ- คุมกิจการที่เป็นอันตรายต่อ สุขภาพ พ.ศ. ๒๕๕๑	- พบว่าควบคุมได้เพียง บางส่วน	- เรื่องร้องเรียน - การประกอบกิจการไม่ ขออนุญาต - ข้อบัญญัติล้าสมัย	- ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมฯ - สำรวจกิจการที่ยังไม่ขอ อนุญาต - ออกข้อบัญญัติใหม่	กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม
- เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจในการ ขออนุญาตฯ	กิจการโดยไม่ขออนุญาต - ข้อบัญญัติล้าสมัย					
				(นายพรชัย อิมหาญ)		
				ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่		
				นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพะเนา		
				วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔		

