

รายงานการควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)



องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา

คำนำ

การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เล่มนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้ดำเนินการวางแผน จัดทำและประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในขององค์กรมีประสิทธิภาพเพื่อให้สามารถป้องกันความเสี่ยงจากการทำงานที่อาจจะผิดพลาด และได้จัดทำสรุปผลการรายงานการควบคุมภายในเมื่อสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) พร้อมจัดทำเอกสารการประเมินขึ้น

ในการจัดทำเอกสารเล่มนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ขอขอบคุณบุคลากรทุกท่านที่ได้ร่วมกันวางแผน ให้ข้อมูลที่เป็นประโยชน์ในการจัดทำ โดยทุกคนมีส่วนร่วมในการวางระบบควบคุม การตรวจสอบ การวางแผนในการควบคุมภายใน ตลอดจนการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับองค์กร จนทำให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์จึงได้จัดทำเป็นรูปเล่ม เพื่อรายงานตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมการจัดทำงบประมาณ รายจ่าย เพื่อให้การบริหารงบประมาณมี ประสิทธิภาพและเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบฯ</p>	<p>มีการโอนงบประมาณ หลายครั้ง</p>	<p>มีการสำรวจความ ต้องการในการใช้จ่าย งบประมาณของแต่ละ ล่งกอง/แผนงานก่อน ดำเนินการจัดทำ งบประมาณ</p>	<p>กำหนดระยะเวลาให้ ตรงกับงบประมาณ รายจ่ายประจำปี</p>	<p>การโอนงบประมาณ รายจ่ายหลายครั้งทำให้ การบริหารงบประมาณ ขาดประสิทธิภาพสาเหตุ เนื่องจากการตั้ง งบประมาณไม่เพียงพอ ในการบริหารงานหรือ ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้</p>	<p>กำหนดระยะเวลา ในการสำรวจความ ต้องการให้ทันต่อ การจัดทำ งบประมาณเพื่อใช้ เป็นแนวทางในการ จัดทำงบประมาณ โดยแจ้งเป็นหนังสือ ให้หัวหน้า หน่วยงานทราบ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ งบประมาณ</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในเขตพื้นที่</p>	<p>ยาเสพติดแพร่ระบาดอย่างรวดเร็ว</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ๒. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติด ๓. จัดทำแผนปฏิบัติการออกตรวจสอบหาผู้เสพยาเสพติด</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากวัยรุ่นในพื้นที่มีเป็นจำนวนมาก การตรวจสอบยังไม่ทั่วถึงและอำนาจหน้าที่ของท้องถิ่นในการป้องกันและปราบปรามยาเสพติด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและไม่ปฏิบัติตามคำสั่ง</p>	<p>- เพิ่มเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องในการออกตรวจสอบหาผู้เสพยาเสพติดในพื้นที่ - บูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่มีอำนาจ - ผู้บริหารกำชับให้ปฏิบัติตามคำสั่งอย่างเคร่งครัด</p>	<p>สำนักปลัด</p>

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. การส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น เพื่อให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี มีความรู้ในด้านเพิ่มผลิตภัณฑ์ เพิ่ม อาชีพ เพิ่มรายได้	ประชาชนยังขาด ความรู้และทักษะ ในการทำ ผลิตภัณฑ์	จัดทำโครงการอบรม ให้ความรู้/ฝึกการ เพิ่มผลิตภัณฑ์แปรรูป	กิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอแล้วสามารถลด ความเสี่ยงที่มีอยู่ได้	ประชาชนขาดการ รวมกลุ่ม	ส่งเสริมให้ประชาชนมีการ รวมกลุ่มมากขึ้นโดยเพิ่ม กิจกรรมต่างๆ ที่ทำให้ ประชาชนสนใจการ รวมกลุ่มเพื่อจะได้เพิ่มการ สร้างงานสร้างรายได้ของ กลุ่มโดยการเพิ่มเติมการ อบรมให้สมาชิกภายใน กลุ่มมีความรู้ในการจัดทำ ผลิตภัณฑ์และแนะนำ ตลาดให้กลุ่มด้วย	สำนักปลัด

(ลงชื่อ)(นายเสวียน หมั่นกิจ)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษและเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ <p>๑.๒ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงานและมีการระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดี และส่วนที่ต้องมีการปรับปรุง - มีเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งเป็นปัจจุบัน - มีแผนการฝึกอบรมตามตำแหน่งและความต้องการของพนักงาน <p>๑.๓ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและมีความเหมาะสมกับองค์กร <p>๑.๔ นโยบายด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณารวมถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับผลการประเมินผลการปฏิบัติงาน 	<p>สภาพแวดล้อมควบคุมของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ การปฏิบัติงานในภาพรวมในการบริหารการพัฒนาเป็นตามนโยบายของคณะผู้บริหารในด้านต่างๆ ด้วยความซื่อสัตย์ ซึ่งนโยบายของคณะผู้บริหารให้มีการทักทายน ตามระดับความอาวุโส ตลอดจนให้ผู้ปฏิบัติงานเคารพกฎระเบียบ ประเพณีในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด โดยมีสายการบังคับบัญชาเป็นไปตามระดับชั้นตามคำสั่งและนโยบายของคณะผู้บริหาร แต่ก็มีจุดเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ดังนี้</p> <p>๑. หนังสือไม่ถึง หรือเป็นหนังสือลับ หรือหนังสือส่งบางฉบับมาช้ากว่าที่กำหนด จึงเกิดการปฏิบัติงานไม่ตรงตามเวลาที่กำหนด ตามหนังสือที่ได้รับมาจากหน่วยงานอื่น</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ มีกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรอย่างชัดเจน</p> <p>๒.๒ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>	<p>สำนักปลัด มีการประเมินความเสี่ยงเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ และเป็นตามนโยบายของคณะผู้บริหาร โดยประเมินความเสี่ยงจะต้องเน้นไปที่ความรวดเร็วของหนังสือ ตลอดจนเทคโนโลยีที่ทันสมัย ทันต่อความต้องการของผู้ให้บริการแก่ประชาชน และการพัฒนาบุคลากรให้ทันสมัยต่อความต้องการ โดยการอบรมพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานให้ทันต่อเหตุการณ์บ้านเมือง ตามนโยบายของคณะผู้บริหารและรัฐบาล</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๒ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>สำนักปลัด มีหนังสือสั่งการ มอบหมายและการปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับการบริหารบุคลากรในสำนักปลัดอย่างเคร่งครัด</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก</p> <p>๔.๒ มีระบบทรัพยากรสารสนเทศที่ทันสมัยและเหมาะสม เช่น ระบบอินเทอร์เน็ต</p>	<p>สำนักปลัด มีการพัฒนาระบบการสื่อสาร โดยการนำผลการปฏิบัติงานที่เป็นประโยชน์ ประชาสัมพันธ์ให้กับบุคคลหรือหน่วยงานอื่นๆ ที่สนใจในองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ในการพัฒนาด้านต่างๆ</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p>	<p>สำนักปลัด ได้ประเมินผล โดยการสำรวจความพึงพอใจในด้านต่างๆ เช่น การแก้ไขปัญหาเรื่องราวเรียน/ร้องทุกข์ต่างๆ ตลอดจนงานด้านการส่งเสริมในด้านต่างๆ เช่น ด้านกิจกรรมต่างๆ ด้านโครงการของชุมชน เป็นต้น โดยการใช้แบบสอบถามหรือการประชาคมหมู่บ้าน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

โดยภาพรวม สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ถือได้ว่าดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยถือว่าการจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ทั้งในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลจะต้องอาศัยการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากร รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ทั้งนี้ จะต้องเน้นการปฏิบัติงานตามบทบาทหน้าที่ภายใต้กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายของรัฐเป็นสำคัญ

(ลงชื่อ)

(นายเสวียน หมั่นกิจ)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานการเงินและบัญชี ๑.กิจกรรมงานการเงินและ บัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและ ขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน และ เอกสารประกอบฎีกา ครบถ้วน ถูกต้อง</p>	<p>- หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ ถูกต้อง -หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้าและ เร่งด่วน ทำให้ หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการตรวจ ฎีกาน้อย</p>	<p>มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงิน ในแต่ละรายการ</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ถือว่า ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังเกิดข้อผิดพลาด เนื่องจากบางงานต้อง ดำเนินการอย่าง เร่งด่วนทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในด้าน เอกสาร</p>	<p>-การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน -มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ ครบถ้วน โดยไม่ผ่าน การตรวจสอบก่อน</p>	<p>-ให้หัวหน้าหน่วยงาน ย่อยแต่ละกองได้ ตรวจสอบเอกสาร พร้อมรับรองความ ถูกต้องก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย -เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมี การสอบถามการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน</p>	<p style="text-align: center;">กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานพัสดุ</p> <p>๒. กิจกรรมการยืมพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การยืมพัสดุ ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>พัสดุที่ยืมไปส่งคืนไม่ ครบตามจำนวนที่ยืม</p>	<p>การยืมพัสดุ ให้ผู้ยืมทำ หลักฐานการยืมเป็น ลายลักษณ์อักษร แสดง เหตุผลและกำหนดวัน ส่งคืน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ สามารถควบคุมภายใน ได้ในระดับหนึ่งแต่ยังมี ความเสี่ยงอยู่</p>	<p>พัสดุเกิดการชำรุด และ สูญหาย</p>	<p>การยืมพัสดุ ให้ผู้ยืมทำ หลักฐานการยืมเป็น ลายลักษณ์อักษร แสดง เหตุผลและกำหนดวัน ส่งคืน โดยในวันส่งคืน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ต้องตรวจเช็คพัสดุที่ยืม ไปนั้นว่าครบถ้วน สมบูรณ์หรือไม่</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>งานจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถูกต้องและให้ เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>๑.ขาดบุคลากรงาน จัดเก็บรายได้โดยตรง</p>	<p>๑.มีการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รักษาการเจ้า พนักงานจัดเก็บรายได้</p> <p>๒.ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ได้เข้าร่วมการฝึกอบรม สัมมนาในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับหน้าที่</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการ แต่งตั้งให้รักษาการ ปฏิบัติงานจัดเก็บอย่าง ต่อเนื่อง แต่เนื่องจาก ยังต้องรับผิดชอบงาน ในหน้าที่โดยตรงด้วย ทำให้ไม่สามารถ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษี ได้อย่างเต็มที่</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการ แต่งตั้งยังขาดความรู้ เกี่ยวกับการจัดทำแผน ที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน</p>	<p>๑.รับโอน (ย้าย) หรือ บรรจุเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้เพื่อรับผิดชอบ โดยตรง</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมการจัดทำ แผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>กองคลัง</p>

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางธัญญาวรรณ อยู่เย็น)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

กองคลัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ หน่วยงานผู้เบิก จัดทำเอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. กิจกรรมการยืมพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอก คือ การยืมพัสดุไปใช้งานผู้ยืมไม่ได้จัดส่งครบตามจำนวนที่ยืมไป โดยในวันที่คืนไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่เข้าตรวจสอบ</p> <p>๓. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้รับผิดชอบโดยตรง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน โดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>๒.๒ พสดุที่ยืมไปเกิดการชำรุด หรือสูญหาย</p> <p>๒.๓ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้โดยตรง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p> <p>๓.๒ การยืมพัสดุให้ผู้ยืมทำหลักฐานการยืมเป็นลายลักษณ์อักษร แสดงเหตุผลและกำหนดวันส่งคืน โดยในวันส่งคืนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องตรวจเช็คพัสดุที่ยืมไปนั้นว่าครบถ้วนสมบูรณ์หรือไม่</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวม จากการประเมินผลพบความเสี่ยงในภารกิจ ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง คือ มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ แต่เนื่องจากการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินจึงไม่ได้ตรวจสอบเอกสารก่อน</p> <p>๒. กิจกรรมการยืมพัสดุ พบว่า มีการควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงคือ พสดุเกิดการชำรุดและสูญหาย เนื่องจากในวันส่งคืนผู้ยืมไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่เข้าทำการตรวจเช็คพัสดุ</p> <p>๓. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ พบว่า กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้บ้าง คือ เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีอย่างต่อเนื่อง แต่ยังมีขาดความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>

<p>๓.๓ สรรหาบุคลากรที่ทำงานด้านจัดเก็บรายได้โดยตรง และส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการปฏิบัติงานด้าน การเบิกจ่ายเงิน การพัสดุ และเพิ่มช่องทาง ประชาสัมพันธ์โดยการปิดประกาศประชาสัมพันธ์ ขอความร่วมมือจากผู้นำหมู่บ้านประกาศหอกระจาย ข่าว และแจกเอกสารแผ่นพับ</p> <p>๕. การติดตามและการประเมินผล</p> <p>ในการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในของกองคลัง พบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอ ในระดับหนึ่ง คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาการในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ - กำชับเจ้าหน้าที่ ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบ 	
---	--

ผลการประเมินโดยรวม

จากการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กองคลังมีกิจกรรมที่พบความเสี่ยง อยู่ ๓ กิจกรรม แต่มีการ ควบคุมที่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งอยู่ ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
๒. กิจกรรมการยืมพัสดุ
๓. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

อย่างไรก็ตามกิจกรรมยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่อง

๑. การจัดทำ อเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
๒. พักสตที่ทำให้ยืมเกิดการชำรุดและสูญหาย
๓. เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งยังขาดความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ชื่อผู้รายงาน

(นางธัญญาวรรณ อยู่เย็น)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์การควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๑ กิจกรรมการควบคุมงาน - เพื่อให้เป็นไปตามรูปแบบ รายการของสัญญาจ้าง	การเข้าทำงานของผู้รับจ้างใน บางครั้งไม่ได้แจ้งผู้ควบคุมงาน	ผู้ควบคุมงานศึกษา รายละเอียดรูปแบบ รายการก่อนเข้าพื้นที่เสมอ	มีการควบคุมตรวจสอบ รายงานประจำวันและ รายสัปดาห์	การที่ไม่ประสานงานกับ ผู้รับจ้างโดยตรง	ให้รายงานเป็น หนังสือและประสาน ผู้รับจ้างโดยตรง	กองช่าง

(นายสุภาพ วงศ์อำมาตย์)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองช่าง

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการควบคุมงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายในและภายนอก คือ ช่างผู้ควบคุมงาน ขาดการประสานงานกับผู้รับจ้าง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การควบคุมงาน ผู้ควบคุมงานต้องศึกษา รูปแบบรายละเอียดสัญญาจ้างและต้องประสานงานกับผู้รับจ้างทุกวัน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ ให้ทำเป็นหนังสือราชการและประสานงานโดยตรง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการสืบค้นข้อมูลและศึกษาระเบียบใหม่เพิ่มเติม</p> <p>๕. การติดตามและการประเมินผล ให้เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่ควบคุมงานทำความเข้าใจกับสัญญาจ้าง รายละเอียดประกอบแบบทุกครั้ง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมโดยรวม จากการประเมินผลพบความเสี่ยงในภารกิจ ดังนี้</p> <p>กิจกรรมการควบคุมงาน พบว่ากิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง คือ ช่างผู้ควบคุมงานได้ประสานงานทางโทรศัพท์โดยตรงหรือทำเป็นหนังสือราชการ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กองช่างมีกิจกรรมที่พบความเสี่ยง อยู่ ๑ กิจกรรม แต่มีการควบคุมที่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งอยู่ ๑ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการควบคุมงาน

(นายสุภาพ วงศ์อำมาตย์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม งานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่</p> <p>๒. เพื่อปรับปรุงพัฒนาบริเวณโดยรอบอาคารให้เกิดความสะอาดแก่ผู้รับบริการ</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดทักษะการจัดประสบการณ์ให้กับเด็กปฐมวัย</p> <p>๒. นักวิชาการศึกษาขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระบบบัญชี และการเงิน ของ ศพด.</p> <p>๓. โครงสร้าง อาคารสถานที่ของ ศพด. ยังไม่เป็นระเบียบเกิดความไม่สะดวกต่อผู้มารับบริการ</p>	<p>๑. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และทักษะอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำบัญชี ศพด.</p> <p>๓. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>ขออย่างชัดเจน</p> <p>๔. ปรับปรุง ต่อเติม อาคาร ศพด.ให้เกิดความสะอาดแก่ผู้รับบริการ</p>	<p>๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒.ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.ผลความพึงพอใจของผู้รับบริการ</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดทักษะการจัดประสบการณ์ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙</p> <p>๒. นักวิชาการศึกษาขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระบบบัญชี และการเงิน ของ ศพด.</p>	<p>๑. จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. จัดส่งนักวิชาการศึกษา เข้ารับการอบรมในหลักสูตรการบริหารงานงบประมาณ และการจัดทำบัญชี หน่วยงานภายใต้สังกัด</p> <p>๓. ปรับปรุงต่อเติมอาคารสถานที่ให้สะดวกต่อการรับบริการ</p>	กองการศึกษา

(นายวิศิษฐ์ วิสวเลิศทรัพย์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านบริหารงานการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมการควบคุม” ได้วิเคราะห์สภาพ แวดล้อมภายใน ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์ จากภารกิจงานการจัดการศึกษาปฐมวัย ใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีในการสร้างบรรยากาศ ในการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งมอบหมายความ รับผิดชอบที่ชัดเจน ครอบคลุมการทำงาน ภายใน ศพด. และกองฯ ได้เป็นอย่างดี - ผู้บริหารให้ความสำคัญในการพัฒนาความรู้ ของบุคลากรในด้านทักษะ การ จัด ประสพการณ์ให้กับเด็กปฐมวัยภายใต้ สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา 2019 แต่ยังคงอุปสรรคการจัด ประสพการณ์เด็กปฐมวัย - ด้านสถานที่ ผู้บริหารมีนโยบายในการ ปรับปรุงและพัฒนาบริเวณโดยรอบอาคาร ศูนย์ฯ ซึ่งมีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่องเพื่อ ให้ เกิดความสะดวกรู้แก่ผู้รับบริการใน ศพด. <p>ปัจจัยเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ ความเข้าใจ กระบวนการดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดทำ บัญชี การเงินของ ศพด. ซึ่งเป็นหน่วยงาน ภายใต้สังกัด อปท. 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษาฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุม ภายใน ภารกิจงานประจำ ในภารกิจ ๓ งาน คือ (๑) งานบริหารงาน ทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา (๒) งานศาสนา วัฒนธรรมท้องถิ่น (๓) งาน กีฬา และนันทนาการ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่าในด้านการบริหารงานงบประมาณ ของหน่วยงานในสังกัด(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบบัญชี ซึ่ง อาจส่งผลกระทบต่อความคลาดเคลื่อนของระบบบัญชีของ ศพด. ซึ่งเป็น ภารกิจ “งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา” ที่ยังมีความ เสี่ยง</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกระบวนการ ดำเนินงานของระบบบัญชี ของหน่วยงานภายใต้สังกัด ทำให้ ประสิทธิภาพในการบริหารจัดการงบประมาณ พบจุดอ่อนและมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ มีการเปลี่ยนแปลงระบบการบันทึกบัญชีบ่อยทำให้เจ้าหน้าที่ต้องปรับปรุงและศึกษาเรียนรู้อยู่ตลอดเวลา</p> <p>๒.๒ ด้านทักษะการจัดประสบการณ์ให้กับผู้เรียน ภายใต้อาคารการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ต้องคำนึงถึงความพร้อมในด้านต่าง ๆ ของผู้ปกครองเป็นหลัก</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดย ผอ.กองการศึกษาฯ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแลและช่วยงานของรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และรองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล โดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการนำทักษะที่ได้รับไปปรับใช้ในการจัดประสบการณ์ให้กับเด็กปฐมวัย ได้อย่างเหมาะสมกับสถานการณ์ในปัจจุบัน และในด้านการบริหารงานงบประมาณ ได้จัดให้เจ้าหน้าที่การเงิน ศึกษาข้อมูลที่เกี่ยวข้องจากผู้เชี่ยวชาญ เพื่อให้การดำเนินงานระบบบัญชีเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมด้านการบริหารงานงบประมาณ และการจัดทำบัญชีหน่วยงาน ภายใต้งบจัด เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๒. จัดหาสื่อการเรียนการสอนที่เหมาะสมและสอดคล้องกับการจัดประสบการณ์ ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p> <p>๓. ปรับปรุงสถานที่ให้อำนวยความสะดวกแก่ผู้เรียน ผู้ปกครอง และบุคลากรในศูนย์ฯ</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มี อยู่ในความเหมาะสม และเพียงพอ โดยผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ทำหน้าที่ตรวจสอบกำกับดูแลและช่วยงานรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และรองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล โดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กและเจ้าหน้าที่การเงินเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาความรู้เบื้องต้นเกี่ยวกับการจัดทำบัญชีในระดับตำบล เนื่องจากอยู่ในสภาวะการณ์ของช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 รวมถึงมีการปรับปรุง ต่อเติมอาคารสถานที่ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ผู้รับบริการ</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษาฯ เป็นไปตาม โครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน มีการจัดทำข้อมูลและสารสนเทศที่ชัดเจน มีการเพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสารออนไลน์ ด้วยระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ระหว่างหน่วยงานภายใน และหน่วยงานภายนอก รวมทั้งผู้ปกครองเด็กปฐมวัย เพื่อให้การติดต่อสื่อสารเป็นไปด้วยความรวดเร็ว ทันเหตุการณ์ กระชับเวลา สะดวกต่อผู้รับบริการมากยิ่งขึ้น</p> <p>- ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.ติดต่oprสานงานทางโทรศัพท์ และ โทรสารการติดต่oprสานงานกับส่วน ราชการอื่นๆ	
การติดตามและการประเมินผล กองการศึกษามีการติดตามผลการปฏิบัติ ราชการและผลการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ มีการติดตามผลการควบคุมภายใน โดย กำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อให้เป็นไปตาม ระบบอย่างชัดเจน	- มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเหมาะสม และเพียงพอ

ผลการประเมินโดยรวม

จากการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีกิจกรรมที่พบความเสี่ยง
อยู่ ๑ กิจกรรม แต่มีการควบคุมที่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งอยู่ คือ

๑. **กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา** พบว่า เจ้าหน้าที่ ขาดความรู้ ความเข้าใจกระบวนการดำเนินงานเกี่ยวกับการ
จัดทำบัญชีงบประมาณ ด้านการเงินของ ศพด. ซึ่งเป็นหน่วยงานภายใต้สังกัด อปท. และผู้ดูแลเด็กปฐมวัยยังขาด
ทักษะในการจัดประสบการณ์ให้กับเด็กปฐมวัย

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมเพียงพอตามวัตถุประสงค์ แต่ยังคงต้องติดตามประเมินผล
อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และสอดคล้องกับสถานการณ์ในปัจจุบันต่อไป

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน
 (นายวิศิษฐ์ วิศวเลิศทรัพย์)
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเฉพาะด้าน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และเกิดประโยชน์ต่อ องค์กรและพี่น้องประชาชนอย่างสูงสุด</p>	<p>ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบงาน ส่งเสริมการเกษตร โดยตรง</p>	<p>มีการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ตำแหน่งอื่น รักษาใน กองการเกษตร</p>	<p>บุคลากรที่รักษาการ แทนไม่ความรู้ โดยตรงเกี่ยวกับ การเกษตร</p>	<p>ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบงานส่งเสริม การเกษตรโดยตรง</p>	<p>บรรจุบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ เพื่อพัฒนาเกษตรกร ในเขตพื้นที่ รับผิดชอบของ องค์การบริหารส่วน ตำบลบัวใหญ่</p>	<p>กองส่งเสริม การเกษตร</p>

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. การเพิ่มพูนความรู้ให้แก่บุคลากร เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความสามารถ ทันต่อเทคโนโลยีและข่าวสารในปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความสามารถด้าน การเกษตร	มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ตำแหน่งอื่น รักษาใน การเกษตร	เจ้าหน้าที่ไม่เคยรับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับ การเกษตร	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความสามารถด้าน การเกษตร	แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานกอง ส่งเสริมการเกษตร เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้	กองส่งเสริม การเกษตร

(ลงชื่อ)

(นายเสวียน หมั่นกิจ)

หัวหน้าสำนักปลัด

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษและเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ <p>๑.๒ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการปฏิบัติงานพิจารณาจากการประเมินปัจจัยที่มีผลต่อความสำเร็จของงาน และมีภาระบุอย่างชัดเจนในส่วนพนักงานมีผลการปฏิบัติงานดีและส่วนที่ต้องการปรับปรุง - มีเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งเป็นปัจจุบัน - มีแผนการฝึกอบรมตามตำแหน่งและความต้องการของพนักงาน <p>๑.๓ โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจนและมีความเหมาะสมกับองค์กร <p>๑.๔ นโยบายด้านบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานได้พิจารณาถึงความซื่อสัตย์และจริยธรรม - การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน 	<p>สภาพแวดล้อมควบคุมของกองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ในภาพรวมในการบริหารมีความเหมาะสมและมีการพัฒนาเป็นตามนโยบายของคณะผู้บริหาร แต่ส่วนของกองส่งเสริมการเกษตรยังมีความเสี่ยง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. บุคลากรในกองส่งเสริมการเกษตร ไม่มีบุคลากรที่เป็นหัวหน้างาน ที่แต่รักษาราชการแทน ซึ่งบุคลากรจำเป็นอย่างยิ่งที่จะต้องนำพัฒนาให้เกิดประโยชน์สูงสุดในหน่วยงานกองส่งเสริมการเกษตร ๒. กิจกรรมโครงการต่างๆ เช่น โครงการปุ๋ยอินทรีย์ ที่จะต้องอาศัยหน่วยงานอื่น หรือผู้ที่มีความสามารถมาอบรมให้ความรู้แก่เกษตรกร ในเขตความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานขององค์กรอย่างชัดเจน</p> <p>๒.๒ มีการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร มีการประเมินความเสี่ยง เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของเกษตรกรและเป็นไปตามนโยบายของผู้บริหาร โดยประเมินความเสี่ยงจะต้องเน้นไปที่เกษตรกรที่มีส่วนร่วมมาน้อยเพียงใด และผลตอบแทนคุ้มค่ากับการลงทุนตามวัตถุประสงค์หรือไม่ ซึ่งอาจเกิดขึ้นหลายสาเหตุ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งบประมาณมีไม่เพียงพอ ๒. ไม่มีบุคลากรทางการเกษตร ๓. ความร่วมมือของเกษตรกร ซึ่งการประเมินความเสี่ยงนั้น จะต้องเน้นให้เป็นไปตามนโยบายแต่ละโครงการและมีจุดมุ่งหมายที่แน่นอน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๒ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร มีการควบคุมมุ่งเน้นบุคลากรที่เป็นส่วนของพนักงานจ้าง โดยมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ รวมถึงมีการควบคุมวัสดุอุปกรณ์พร้อมครุภัณฑ์ต่างๆ และมีการลงบันทึกในสมุดเบิกจ่ายพัสดุ เป็นต้น</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก</p> <p>๔.๒ มีระบบทรัพยากร สารสนเทศที่ทันสมัยและเหมาะสม เช่น อินเทอร์เน็ต</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร มีนโยบายเพื่อส่งเสริมเกษตรกร จึงมีการประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรได้รับทราบ ตามนโยบายของคณะผู้บริหาร และนโยบายของรัฐบาล โดยมีหนังสือขอความอนุเคราะห์ประชาสัมพันธ์ พร้อมทั้ง ป้ายประชาสัมพันธ์ รูปภาพ แผ่นพับ เป็นต้น</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กรณีผลงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ</p> <p>๕.๒ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p>	<p>โดยการติดตามประเมินผลของกองส่งเสริมการเกษตร จะดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง หรือ ออกแบบสอบถาม พร้อมทั้งติดตามโครงการที่ดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบาย</p>

ผลการประเมินโดยรวม

โดยภาพรวม กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ถือได้ว่าดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยถือว่าการจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในทั้งในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลจะต้องอาศัยการดำเนินงาน การใช้ทรัพยากรรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ทั้งนี้ จะต้องเน้นการปฏิบัติงานตามบทบาทหน้าที่ภายใต้กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายของรัฐบาลเป็นสำคัญ

(ลงชื่อ)

(นายเสวียน หมั่นกิจ)

หัวหน้าสำนักปลัด

รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมควบคุมและป้องกัน โรคติดต่อ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันและควบคุม โรคพิษสุนัขบ้า และลดจำนวน ประชากรสุนัขและแมวลง</p> <p>๒. เพื่อป้องกันและควบคุม โรคไข้เลือดออก ลดการแพร่ ระบาดในชุมชน</p> <p>๓. เพื่อเป็นการป้องกันและ ควบคุมการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID -๑๙) ในพื้นที่ ตำบลบัวใหญ่</p>	<p>๑.สุนัขและแมว ที่คลอตุลก หลังจากการ ออกหน่วย บริการฉีดวัคซีน และทำหมัน สุนัขทำให้มี ประชากรสุนัข เพิ่มขึ้น</p> <p>๒.ประชาชนไม่ ตระหนักถึง อันตรายของ โรคไข้เลือดออก</p> <p>๓.ประชาชน ไม่ให้ความสำคัญการ ระวังป้องกันโรค ติดต่อโคโรนา</p>	<p>๑.สำรวจจำนวนสุนัขและ วางแผนควบคุมและป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>๒.จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัด แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ใน การเฝ้าระวังป้องกันโรคติดต่อ เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙</p> <p>๔.จัดฝึกอบรมให้ความรู้ รณรงค์ให้ประชาชนตระหนัก</p>	<p>๑.การควบคุมจำนวน ประชากรสุนัขและแมว ยังไม่ได้ผล</p> <p>๒.การกำจัดแหล่ง เพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ยังดำเนินการไม่ ต่อเนื่องประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือ เท่าที่ควร</p> <p>๓.ประชาชนยังไม่ให้ ความร่วมมือในการ ป้องกันโรคติดต่อเชื้อไวรัส โคโรนา</p> <p>๔.ประชาชนไม่ ตระหนักถึงอันตราย ของโรคติดต่อ</p>	<p>๑.จำนวนวัคซีนไม่ เพียงพอต่อจำนวนสุนัข แมว ที่เพิ่มขึ้นนอกเหนือ การควบคุม</p> <p>๒.ยังพบการระบาดของ โรคไข้เลือดออกเป็น ระยะๆ</p> <p>๓.ประชาชนยังขาด จิตสำนึกในการป้องกัน โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา</p>	<p>๑.จัดทำแผนงาน สาธารณสุขชุมชน/ แผนชุมชน ให้พร้อม ในทุกด้าน รวมทั้ง งบประมาณ</p> <p>๒.จัดฝึกอบรม ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ รณรงค์ให้ ประชาชนตระหนัก ถึงสุขภาพของตัวเอง และครอบครัว</p> <p>๓.ประสานขอความ ร่วมมือจาก อสม.ให้ ช่วยสอดส่องดูแล</p>	<p>กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม การเก็บขยะ รักษาความ ปลอดภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปรับปรุงและรักษา สิ่งแวดล้อมให้ดีขึ้น ๒. เพื่อลดปริมาณขยะและ ของเสียไม่ให้เพิ่มขึ้น ๓. สนองนโยบายภาครัฐ เกี่ยวกับการแก้ปัญหาขยะ อย่างเป็นระบบ	๑. ปริมาณขยะที่ เพิ่มขึ้น ๒. การทิ้งขยะไม่ได้มี การคัดแยกก่อน นำมาทิ้ง ๓. ไม่มีสถานที่ทิ้งขยะ	๑. การประชาสัมพันธ์แผนการ จัดเก็บขยะให้ประชาชน รับทราบ ๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการกำจัดขยะ ๓. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ รณรงค์ให้ประชาชนตระหนัก ถึงการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ๔. สร้างแกนนำเครือข่ายด้าน ส่งเสริมสุขภาพให้เข้มแข็งมาก ยิ่งขึ้น	๑. มีการจัดทำโครงการ รณรงค์คัดแยกขยะที่ต้น ทางแต่ยังไม่ครอบคลุม ทำให้ปัญหาต่างๆอันเป็น ผลมาจากขยะยังคงอยู่ ในด้านต่างๆยังคงอยู่	๑. ประชาชนหรือ กลุ่มเป้าหมายไม่ มีส่วนร่วมในการ เข้าร่วมกิจกรรม ๒. ประชาชนไม่มี ความรู้เกี่ยวกับการ จัดการมูลฝอย ส่งผล ให้การดำเนินการ กิจกรรมไม่บรรลุ เป้าหมายในการลด และคัดแยกขยะจาก ต้นทาง	๑. จัดทำคำสั่ง มอบหมาย งาน ให้มีผู้รับผิดชอบ ดูแลอย่างชัดเจน ๒. ส่งเสริมให้ ความรู้แก่ ประชาชน เกี่ยวกับพิษภัย จากขยะและ วิธีการกำจัดขยะ ที่ถูกต้องวิธี	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ.....

(พจ.วันชัย สุราเสถียรกุล)

เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน

วันที่ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรม งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การควบคุมจำนวนประชากรสุนัขและแมวยังไม่ ได้ผลให้มีประชากรสุนัขเพิ่มขึ้น ประชาชนเจ็บป่วยจากโรคไข้เลือดออกทุกปี และมี แหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายเกิดจากการไม่ได้ดูแลเอาใจใส่ ด้านการดูแลสิ่งแวดล้อมบริเวณที่อยู่อาศัย ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายและไม่ให้ความสำคัญในการเฝ้าระวังป้องกันโรคติดต่อเชื้อโคโรนา</p> <p>กิจกรรม ด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก และภายใน คือบุคลากรมีน้อยภารกิจมีมาก และ ประชาชนยังไม่ค่อยให้ความร่วมมือเท่าที่ควรและไม่ให้ความสำคัญเฝ้าระวังป้องกันโรค</p> <p>กิจกรรม ปัญหาขยะมูลฝอยขององค์การบริหารส่วน ตำบลบัวใหญ่ อำเภอบัวใหญ่ จังหวัดนครราชสีมา มีปริมาณมากขึ้นในทุกปี ก่อให้เกิดปัญหาการทำลาย ระบบนิเวศและเกิดปัญหามลพิษแพร่กระจายสู่ สิ่งแวดล้อม</p>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงาน พบว่า มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม</p> <p>กิจกรรม งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีการ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. ลงทะเบียนสำรวจจำนวนสุนัขและวางแผน ควบคุมและฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึง ประโยชน์ในการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก โดยประสานความร่วมมือทุกส่วนภาคอำเภอ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชนและภาคเอกชนต่างๆ</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์อบรมให้ความรู้ในการเฝ้าระวัง ป้องกันโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ประสานขอ ความร่วมมือจาก ผู้นำ อสม.ให้ช่วยสอดส่องดูแล</p> <p>กิจกรรม ด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงการ ดูแลสุขภาพและป้องกันโรค โดยประสานความ ร่วมมือทุกส่วนภาคอำเภอ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่ม ชุมชนและภาคเอกชนต่างๆ</p> <p>กิจกรรม การจัดการขยะมูลฝอย มีการควบคุมที่ เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ใน ระดับหนึ่งโดยดำเนินการดังนี้</p> <p>(๑) จัดทำแผนงานสาธารณสุขชุมชน/แผนชุมชน ให้พร้อมในทุกด้าน รวมทั้งงบประมาณ</p> <p>(๒) จัดฝึก อบรมให้ความรู้รณรงค์ให้ประชาชน ตระหนักถึงการคัดแยกขยะที่ต้นทาง</p> <p>(๓) สร้างแกนนำเครือข่ายด้านส่งเสริมสุขภาพให้ เข้มแข็งมากยิ่งขึ้น และเข้ามามีส่วนร่วมมากขึ้น</p>

ผลการประเมิน

กองการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์ ประเมินผลการควบคุมภายในจากภารกิจงาน พบว่า มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม

กิจกรรม งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยดำเนินการดังนี้

๑. ลงทะเบียนสำรวจจำนวนสุนัขและวางแผนควบคุมและฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงประโยชน์ในการควบคุมและป้องกันโรคไข้เลือดออก โดยประสานความร่วมมือทุกส่วนภาคอำเภอ กำหนด ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชนและภาคเอกชนต่างๆ
๓. ประชาสัมพันธ์อบรมให้ความรู้ในการเฝ้าระวัง ป้องกันโรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ประสานขอความร่วมมือจาก ผู้นำ อสม.ให้ช่วยสอดส่องดูแล

กิจกรรม ด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการดังนี้

๑. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นถึงการดูแลสุขภาพและป้องกันโรค โดยประสานความร่วมมือทุกส่วนภาคอำเภอ กำหนด ผู้ใหญ่บ้าน กลุ่มชุมชนและภาคเอกชนต่างๆ

กิจกรรม การจัดการขยะมูลฝอย มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่งโดยดำเนินการดังนี้

- (๑) จัดทำแผนงานสาธารณสุขชุมชน/แผนชุมชนให้พร้อมในทุกด้าน รวมทั้งงบประมาณ
- (๒) จัดฝึก อบรมให้ความรู้รณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงการคัดแยกขยะที่ต้นทาง
- (๓) สร้างแกนนำเครือข่ายด้านส่งเสริมสุขภาพให้เข้มแข็งมากยิ่งขึ้น และเข้ามามีส่วนร่วมมากขึ้น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p><u>กิจกรรม งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ประชาชน</u> ยังไม่ให้ความสำคัญการระวังป้องกันโรค การมีส่วนร่วม กิจกรรมชุมชนเท่าที่ควร</p> <p><u>กิจกรรม ด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยง</u> ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควรและไม่ให้ ความสำคัญการระวังป้องกันโรค สาเหตุ - เนื่องจาก สภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ภาวะเศรษฐกิจ ตกต่ำ ประชาชนมีฐานะยากจน จึงต้องสนใจการประกอบ อาชีพเพียงอย่างเดียว</p> <p><u>กิจกรรมการจัดการคัดแยกขยะ รักษาความสะอาด</u> ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้นและการทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยก ก่อนนำมาทิ้งและไม่มีที่ทิ้งขยะ</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>กิจกรรม การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - สรรหาบุคลากรให้พร้อม ให้เพียงพอต่อปริมาณงาน - จัดทำแผนงานสาธารณสุขชุมชน/แผนชุมชน ให้ พร้อมในทุกด้านรวมทั้งงบประมาณ - สร้างแกนนำเครือข่ายด้านส่งเสริมสุขภาพให้เข้มแข็ง มากยิ่งขึ้น - จัดฝึกอบรมให้ความรู้ หนุนรงค์ให้ประชาชนตระหนัก ถึงสุขภาพของตนเองและครอบครัว <p><u>กิจกรรม ด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กำหนด</u> <u>กิจกรรมควบคุม</u> ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - สรรหาบุคลากรให้พร้อม ให้เพียงพอต่อปริมาณงาน - จัดทำแผนงานสาธารณสุขชุมชน/แผนชุมชน ให้ พร้อมในทุกด้านรวมทั้งงบประมาณ <p><u>กิจกรรมการควบคุมการจัดการขยะ รักษาความสะอาด</u></p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. การประชาสัมพันธ์แผนการจัดการคัดแยกขยะให้ ประชาชนรับทราบ ๒. ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะและ คัดแยกขยะก่อนนำมาทิ้ง ๓. จัดโครงการส่งเสริมการคัดแยกขยะที่ต้นทาง 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งและแบ่งงานให้มีความชัดเจน และ แจ้งเวียนเพื่อทราบ</p> <p>จัดให้มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการ ปฏิบัติงาน การรายงาน การควบคุมและการคัดแยกขยะ รักษาความสะอาด โดยประสานรายงานกับ ผู้บังคับบัญชาทางโทรศัพท์ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลเสียงตามสาย ให้ประชาชนทราบ สื่อ สิ่งพิมพ์</p>	
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้ระบบสารสนเทศเพื่อการสื่อสารทั้งหมดที่มีใน อบต. ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ และปลัด อบต. บั้วใหญ่ ผลการประเมินตามแบบ รายงานผลการติดตามการปฏิบัติแผนการปรับปรุงฯ</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและ ประเมิน คุณภาพของงาน ได้กำหนดวิธีปฏิบัติงาน โดย กำหนดวิธี ปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบ การควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนที่ทาง กระบวนการปฏิบัติงาน ตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุม งาน และผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการ ประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้ง คราว กรณีพบจุดอ่อน /ข้อบกพร่อง และรายงานผลการ ดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบถึงผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีความเสี่ยง จำนวน ๓ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง
 ๒. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง
 ๓. กิจกรรมการจัดการคัดแยกขยะ รักษาความสะอาด มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง
- ซึ่งทั้งสามกิจกรรมยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการควบคุมต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....

(พจอ.วันชัย สุราเสถียรกุล)

เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน

วันที่ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่าย เพื่อให้การบริหารงบประมาณมี ประสิทธิภาพและเป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบฯ</p>	<p>มีการโอนงบประมาณ หลายครั้ง</p>	<p>มีการสำรวจความ ต้องการในการใช้จ่าย งบประมาณของแต่ละ กอง/แผนงานก่อน ดำเนินการจัดทำ งบประมาณ</p>	<p>กำหนดระยะเวลาให้ ตรงกับงบประมาณ รายจ่ายประจำปี</p>	<p>การโอนงบประมาณ รายจ่ายหลายครั้งทำ ให้การบริหาร งบประมาณขาด ประสิทธิภาพสาเหตุ เนื่องจากการตั้ง งบประมาณไม่ เพียงพอในการ บริหารงานหรือไม่ได้ ตั้งงบประมาณไว้</p>	<p>กำหนดระยะเวลาใน การสำรวจความ ต้องการให้ทันต่อการ จัดทำงบประมาณ เพื่อใช้เป็นแนวทาง ในการจัดทำ งบประมาณโดยแจ้ง เป็นหนังสือให้ หัวหน้าหน่วยงาน ทราบ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ ประมาณ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒.การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ในพื้นที่</p> <p>- เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยาเสพติด ในเขตพื้นที่</p>	<p>-ยาเสพติดแพร่ระบาด รวดเร็ว</p>	<p>-แต่งตั้ง คณะกรรมการ ป้องกันและ ปราบปรามยาเสพติด</p> <p>-จัดตั้งศูนย์ป้องกัน และปราบยาเสพติด</p> <p>-จัดทำแผนปฏิบัติ การออกตรวจสอบ หาผู้เสพยาเสพติด</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากวัยรุ่นใน พื้นที่มีเป็นจำนวน มาก การตรวจสอบ ยังไม่ทั่วถึงและ อำนาจหน้าที่ของ ท้องถิ่นในการป้องกัน และปราบยาเสพติด</p>	<p>เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ และไม่ปฏิบัติตาม คำสั่ง</p>	<p>-เพิ่มเจ้าหน้าที่ เกี่ยวข้องในการออก ตรวจสอบหาผู้เสพยา เสพติดในพื้นที่</p> <p>-บูรณาการร่วมกับ หน่วยงานที่มีอำนาจ</p> <p>-ผู้บริหารกำชับให้ ปฏิบัติตามคำสั่ง อย่างเคร่งครัด</p>	<p>สำนักงาน ปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๓.การส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น</p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีมี ความรู้ในด้านเพิ่มผลิตภัณฑ์ เพิ่มอาชีพ เพิ่มรายได้</p>	<p>ประชาชนยังขาดความรู้ และทักษะในการทำ ผลิตภัณฑ์</p>	<p>จัดทำโครงการอบรม ให้ความรู้/ฝึกการ เพิ่มผลิตภัณฑ์แปรรูป</p>	<p>กิจกรรมควบคุมที่มี อยู่เพียงพอแล้ว สามารถลดความ เสี่ยงที่มีอยู่ได้</p>	<p>ประชาชนขาดการ รวมกลุ่ม</p>	<p>ส่งเสริมให้ ประชาชนมีการ รวมกลุ่มมากขึ้น โดยเพิ่มกิจกรรม ต่างๆ ที่ทำให้ ประชาชนสนใจการ รวมกลุ่มเพื่อจะได้ เพิ่มการสร้างงาน สร้างรายได้ของ กลุ่มโดยการ เพิ่มเติมการอบรม ให้สมาชิกภายใน กลุ่มมีความรู้ในการ จัดทำผลิตภัณฑ์ และแนะนำตลาด ให้กลุ่มด้วย</p>	<p>สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี</p> <p>เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบฎีกา ครบถ้วน ถูกต้อง</p>	<p>- หน่วยงานผู้เบิกไม่ ศึกษาระเบียบและ หนังสือสั่งการให้ถูกต้อง</p> <p>-หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้าและ เร่งด่วน ทำให้หน่วยงาน คลังมีระยะเวลาในการ ตรวจฎีกาน้อย</p>	<p>-มีการตรวจสอบ เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วน ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิก จ่ายเงินในแต่ละ รายการ</p>	<p>-การควบคุมที่มีอยู่ ถือว่าควบคุมได้ใน ระดับหนึ่งแต่ยังเกิด ข้อผิดพลาดเนื่องจาก บางงานต้อง ดำเนินการอย่าง เร่งด่วนทำให้เกิด ข้อผิดพลาดในด้าน เอกสาร</p>	<p>-การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน</p> <p>-มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงิน แต่เอกสาร ไม่ครบถ้วน โดยไม่ ผ่านการตรวจสอบ ก่อน</p>	<p>-ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ ละกองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อม รับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการ เบิกจ่าย</p> <p>-เจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องมีการสอบ ทานการเบิกจ่าย ตามขั้นตอน</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมการยืมพัสดุ</p> <p>เพื่อให้การยืมพัสดุดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p>	<p>พัสดุที่ยืมไปส่งคืนไม่ครบตามจำนวนที่ยืม</p>	<p>การยืมพัสดุ ให้ผู้ยืมทำหลักฐานการยืมเป็นลายลักษณ์อักษร แสดงเหตุผลและกำหนดวันส่งคืน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถควบคุมภายในได้ในระดับหนึ่งแต่ยังมีความเสี่ยงอยู่</p>	<p>พัสดุเกิดการชำรุดและสูญหาย</p>	<p>การยืมพัสดุ ให้ผู้ยืมทำหลักฐานการยืมเป็นลายลักษณ์อักษร แสดงเหตุผลและกำหนดวันส่งคืน โดยในวันส่งคืนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องตรวจเช็คพัสดุที่ยืมไปนั้นว่าครบถ้วนสมบูรณ์หรือไม่</p> <p>-รับโอน (ย้าย) หรือบรรจุเจ้าหน้าที่</p>	<p>กองคลัง</p>

<p>๖. กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้</p> <p>เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพจัดเก็บได้ครบถูกต้องและให้เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>ขาดบุคลากรงานจัดเก็บรายได้โดยตรง</p>	<p>-มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาการเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้</p> <p>-ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรมสัมมนาในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งให้รักษาการปฏิบัติงานจัดเก็บอย่างต่อเนื่องแต่เนื่องจากยังต้องรับผิดชอบงานในหน้าที่โดยตรงด้วยทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีได้อย่างเต็มที่</p>	<p>-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งยังขาดความรู้เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>จัดเก็บรายได้เพื่อรับผิดชอบโดยตรง</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>กองคลัง</p>
--	---	---	--	---	--	----------------

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗. กิจกรรมการควบคุมงาน</p> <p>เพื่อให้เป็นไปตามรูปแบบรายการของสัญญาจ้าง</p>	<p>การเข้าทำงานของผู้รับจ้างในบางครั้งไม่ได้แจ้งผู้ควบคุมงาน</p>	<p>ผู้ควบคุมงานศึกษารายละเอียดรูปแบบรายการก่อนเข้าพื้นที่เสมอ</p>	<p>มีการควบคุมตรวจสอบรายงานประจำวันและรายสัปดาห์</p>	<p>การที่ไม่ประสานงานกับผู้รับจ้างโดยตรง</p>	<p>ให้รายงานเป็นหนังสือและประสานผู้รับจ้างโดยตรง</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘.กิจกรรมงานบริหารการศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่ - เพื่อปรับปรุงพัฒนาบริเวณโดยรอบอาคารให้เกิดความสะอาดแก่ผู้รับบริการ 	<ul style="list-style-type: none"> -ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดทักษะการจัดประสบการณ์ให้กับเด็กปฐมวัย -นักวิชาการศึกษาขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบบัญชี และการเงินของศพด. -โครงสร้าง อาคารสถานที่ ของศพด. ยังไม่เป็นระเบียบ เกิดความไม่สะดวกต่อผู้มารับบริการ 	<ul style="list-style-type: none"> -จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ และทักษะอย่างต่อเนื่อง -จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำบัญชี ศพด. -จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน -ปรับปรุง ต่อเติมอาคารศพด.ให้เกิดความสะอาดแก่ผู้รับบริการ 	<ul style="list-style-type: none"> -การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา -ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน -ผลความพึงพอใจของผู้รับบริการ 	<ul style="list-style-type: none"> -ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดทักษะการจัดประสบการณ์ในช่วงสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ -นักวิชาการศึกษาขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับระบบบัญชี และการเงินของศพด. 	<ul style="list-style-type: none"> จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน -จัดส่งนักวิชาการศึกษาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรการบริหารงานงบประมาณและการจัดทำบัญชี หน่วยงานภายใต้สังกัด -ปรับปรุงต่อเติมอาคารสถานที่ให้สะอาดต่อการรับบริการ 	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๙. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์ต่อองค์กรและพี่น้องประชาชนอย่างสูงสุด</p>	<p>ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานส่งเสริมการเกษตรโดยตรง</p>	<p>มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นรักษาการในกองการเกษตร</p>	<p>บุคลากรที่รักษาการแทนไม่มีความรู้โดยตรงเกี่ยวกับการเกษตร</p>	<p>ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานส่งเสริมการเกษตรโดยตรง</p>	<p>บรรจุบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเพื่อพัฒนาเกษตรกรในเขตพื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p>
<p>๑๐. การเพิ่มพูนความรู้ให้แก่บุคลากร</p> <p>เพื่อให้บุคลากรมีความรู้ความสามารถทันต่อเทคโนโลยีและข่าวสารในปัจจุบัน</p>	<p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความสามารถด้านการเกษตร</p>	<p>มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นรักษาการในกองการเกษตร</p>	<p>เจ้าหน้าที่ไม่เคยรับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการเกษตร</p>	<p>เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความสามารถด้านการเกษตร</p>	<p>แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานส่งเสริมการเกษตรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๑.กิจกรรมควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none"> -เพื่อป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าและลดจำนวนประชากรสุนัขและแมวลง -เพื่อป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกลดการแพร่ระบาดในชุมชน -เพื่อเป็นการป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID –๑๙) ในพื้นที่ตำบลบัวใหญ่ 	<ul style="list-style-type: none"> -สุนัขและแมวที่คลอดลูกหลังจากออกหน่วยบริการฉีดวัคซีนและทำหมันสุนัขทำให้มีประชากรสุนัขเพิ่มขึ้น -ประชาชนไม่ตระหนักถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก -ประชาชนไม่ให้ความสำคัญการระวังป้องกันโรคติดเชื้อโคโรนา 	<ul style="list-style-type: none"> -สำรวจจำนวนสุนัขและวางแผนควบคุมและป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า -จัดกิจกรรมรณรงค์กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง -ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการเฝ้าระวังป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ 	<ul style="list-style-type: none"> -การควบคุมจำนวนประชากรสุนัขและแมวยังไม่ได้ผล -การกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายยังดำเนินการไม่ต่อเนื่องประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร -ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 	<ul style="list-style-type: none"> -จำนวนวัคซีนไม่เพียงพอต่อจำนวนสุนัข แมว ที่เพิ่มขึ้นนอกเหนือจากการควบคุม -ยังพบการระบาดของโรคไข้เลือดออกเป็นระยะๆ -ประชาชนยังขาดจิตสำนึกในการป้องกันโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 	<ul style="list-style-type: none"> -จัดทำแผนงานสาธารณสุขชุมชน/แผนชุมชน ให้พร้อมในทุกด้านรวมทั้งงบประมาณ -จัดฝึกอบรมประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ รณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงสุขภาพของตัวเองและครอบครัว -ประสานขอความร่วมมือจาก อสม. 	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

		-จัดฝึกอบรมให้ ความรู้ธรรงศ์ให้ ประชาชนตระหนัก	-ประชาชนไม่ ตระหนักถึงอันตราย ของโรคติดต่อ		ให้ช่วยสอดส่อง ดูแล	
--	--	--	--	--	------------------------	--

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๒.กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม การเก็บขยะรักษาความปลอดภัย วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> -เพื่อปรับปรุงและรักษาสิ่งแวดล้อมให้ดีขึ้น -เพื่อลดปริมาณขยะและของเสียไม่ให้เพิ่มขึ้น -สนองนโยบายภาครัฐเกี่ยวกับการแก้ปัญหาขยะอย่างเป็นระบบ 	<ul style="list-style-type: none"> -ปริมาณขยะที่เพิ่มขึ้น -การทิ้งขยะไม่ได้มีการคัดแยกก่อนนำมาทิ้ง -ไม่มีสถานที่ทิ้งขยะ 	<ul style="list-style-type: none"> -การประชาสัมพันธ์แผนการจัดเก็บขยะให้ประชาชนรับทราบ -ส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะ -จัดฝึกอบรมให้ความรู้ณรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงการคัดแยกขยะที่ต้นทาง 	<ul style="list-style-type: none"> -มีการจัดทำโครงการรณรงค์คัดแยกขยะที่ต้นทางแต่ยังไม่ครอบคลุมทำให้ปัญหาต่างๆอันเป็นผลมาจากขยะยังส่งผลในด้านต่างๆยังคงอยู่ 	<ul style="list-style-type: none"> -ประชาชนหรือกลุ่มเป้าหมายไม่ให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรม -ประชาชนไม่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดการมูลฝอย ส่งผลให้การดำเนินการกิจกรรมไม่บรรลุเป้าหมายในการลดและคัดแยกขยะจากต้นทาง 	<ul style="list-style-type: none"> -จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีผู้รับผิดชอบดูแลอย่างชัดเจน -ส่งเสริมให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับพิษภัยจากขยะและวิธีการกำจัดขยะที่ถูกวิธี 	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

		-สร้างแกนนำ เครือข่ายด้าน ส่งเสริมสุขภาพให้ เข้มแข็งมากยิ่งขึ้น				
--	--	--	--	--	--	--

ลงชื่อ.....

(นายชินกฤต นรมาตโร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารมีความรอบรู้ มีทัศนคติและวิสัยทัศน์ที่ดีต่อองค์กรและชุมชน มีนโยบายชัดเจน มีความมุ่งมั่นในการพัฒนาทุกด้าน เพื่อให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี ส่งเสริมสนับสนุนบุคลากรในทุกด้านที่เกี่ยวกับการพัฒนาตนเองและองค์กร มีความเด็ดขาดในการบริหารงาน และมีมาตรการในการบริหารงานบุคคลให้ผู้ใต้บังคับบัญชามีแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน มีทัศนคติและจริยธรรมของผู้ปฏิบัติงานเพื่อองค์กร สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้องรวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับองค์กร</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานมีการจัดกระบวนการงานไว้เหมาะสมดี และการมอบหมายงานชัดเจนเหมาะสมกับหน้าที่และตำแหน่ง</p> <p>มีการการประเมินความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โดยบุคลากรทุกฝ่าย มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในส่วนราชการ อย่างไรก็ตาม การประเมินความเสี่ยงยังมีจุดอ่อน ได้แก่ การระบุความเสี่ยงไม่ครบถ้วนในภารกิจที่สำคัญ ซึ่ง</p>

<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ควรมีการจัดลำดับความเสี่ยงและกำหนดแนวทางแก้ไขต่อไป</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหาร ความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>
<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>มีการนำระบบ อินเทอร์เน็ต มาประกอบการปฏิบัติงาน เพื่อเผยแพร่ นโยบาย แผนงานโครงการต่างๆ และเพื่อให้ทันเวลา ชี้แจงและทำความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรีให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>มีการแจ้งเวียนหลักการและนโยบายให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ เผยแพร่กฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ ให้ทราบ โดยทั่วกันมีกลไกสื่อสารกลองรับความคิดเห็น หรือ การติดต่อสื่อสารทางเว็บไซต์ของหน่วยงานมีการรับฟังความคิดเห็นประชาชนในทุกเรื่องทั้งภายในและภายนอกสำนักงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมสามารถติดต่อสื่อสารได้ทั้งภายในและภายนอกองค์กร รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>แต่การใช้งานในระบบอินเทอร์เน็ตยังมีความเสี่ยงเนื่องจากในบางครั้งไม่สามารถเข้าใช้งานได้</p>

<p>5. การติดตามและการประเมินผล</p> <p>5.1 การติดตาม</p> <p>5.2 การประเมินผล</p>	<p>ระบบการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ และมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ อย่างไรก็ตาม การติดตามประเมินผลยังมีจุดอ่อน ได้แก่ บางหน่วยงานยังไม่เห็นความสำคัญของการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ ทำให้ยังคงมีความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน</p>
--	--

ผลการประเมินโดยรวม

องค์กรมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะ ทำให้ การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ เหมาะสมไว้

(นายชินกฤต นรมาตร์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

วันที่ ๑๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางสาวหนึ่งฤทัย ปะสังติโย)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบัวใหญ่

องค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทรัพยากร และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบัวใหญ่

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้

ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ การจัดทำงบประมาณรายจ่าย
 - ๑.๒ การป้องกันและแก้ไขปัญหาหาสาเหตุในพื้นที่
 - ๑.๓ การส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น
 - ๑.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี
 - ๑.๕ กิจกรรมการยืมพัสดุ
 - ๑.๖ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้
 - ๑.๗ กิจกรรมการควบคุมงาน
 - ๑.๘ กิจกรรมงานบริหารการศึกษา
 - ๑.๙ กิจกรรมขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้าน
 - ๑.๑๐ กิจกรรมเพิ่มพูนความรู้ให้แก่บุคลากร
 - ๑.๑๑ กิจกรรมการควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ
 - ๑.๑๒ กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม การเก็บขยะ รักษาความปลอดภัย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กำหนดระยะเวลาในการสำรวจความต้องการให้ทันต่อการจัดทำงบประมาณเพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณโดยแจ้งเป็นหนังสือให้หัวหน้าหน่วยงานทราบ
- ๒.๒ เพิ่มเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องในการออกตรวจสอบหาผู้เสียหายเสพติดในพื้นที่ และบูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่มีอำนาจ
- ๒.๓ ส่งเสริมให้ประชาชนมีการรวมกลุ่มมากขึ้นโดยเพิ่มกิจกรรมต่าง ๆ ที่ทำให้ประชาชนสนใจการรวมกลุ่มเพื่อจะได้สร้างงานสร้างรายได้ของกลุ่มโดยการเพิ่มเติมการอบรมให้สมาชิกภายในกลุ่มมีความรู้ในการจัดทำผลิตภัณฑ์และแนะนำตลาดให้กลุ่มด้วย
- ๒.๔ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน
- ๒.๕ การเยี่ยมพัสดุ ให้ผู้เยี่ยมทำหลักฐานการเยี่ยมเป็นลายลักษณ์อักษร แสดงเหตุผลและกำหนดวันส่งคืน โดยในวันส่งคืนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบต้องตรวจเช็คพัสดุที่ยืมไปนั้นว่าครบถ้วนสมบูรณ์หรือไม่
- ๒.๖ รับโอน (ย้าย) หรือบรรจุเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เพื่อรับผิดชอบโดยตรง และส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๒.๗ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องรายงานเป็นหนังสือและประสานผู้รับจ้างโดยตรง
- ๒.๘ จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และจัดส่งนักวิชาการศึกษาเข้ารับการอบรมในหลักสูตรการบริหารงานงบประมาณและการจัดทำบัญชีหน่วยงานภายใต้สังกัด และปรับปรุงต่อเติมอาคารสถานที่ให้สะดวกต่อการรับบริการ
- ๒.๙ บรรจุบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถเพื่อพัฒนาเกษตรกรในเขตพื้นที่รับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่
- ๒.๑๐ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานกองส่งเสริมการเกษตรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้
- ๒.๑๑ จัดทำแผนงานสาธารณสุขชุมชน/แผนชุมชนให้พร้อมในทุกด้านรวมทั้งจัดฝึกอบรมประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ รมรงค์ให้ประชาชนตระหนักถึงสุขภาพของตนเองและครอบครัว ประสานขอความร่วมมือจาก อสม.ให้ช่วยสอดส่องดูแล
- ๒.๑๒ จัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้มีผู้รับผิดชอบดูแลอย่างชัดเจน รวมทั้งส่งเสริมให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับพิษภัยจากขยะ และวิธีการกำจัดขยะที่ถูกวิธี

(นายชินกฤต นรมาตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบัวใหญ่

วันที่ ๑๕ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๔

