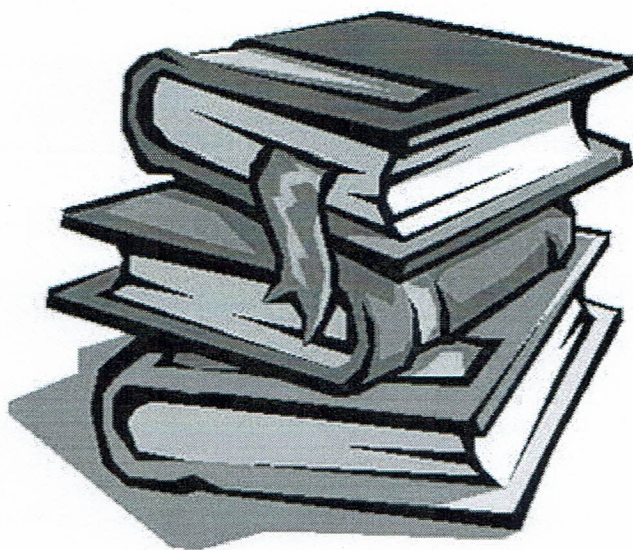


การจัดวางระบบควบคุมภายใน

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑



องค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม
อำเภอกันตัง จังหวัดตรัง

อำนาจคู่ฉบับ



ที่ ตง ๗๓๐๐๑/๑๐๕๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม
หมู่ที่ ๔ อำเภอกันตัง ตง. ๙๒๑๑๐

๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง ส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอกันตัง

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑.หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด
๒.รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด
๓.รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม กำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม จึงขอส่งรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอดิศักดิ์ สองเมือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม

สำนักปลัด

โทร.๐-๗๕๒๙-๐๘๖๘

www.klongcheilom.go.th

ต้ง เมืองแห่งคุณภาพชีวิตที่ดีและยั่งยืน
รู้หน้าที่ มีวินัย ใจอาสา ร่วมพัฒนาจังหวัดตรัง

ปลัด อบต.

รองปลัด อบต.

เจ้าหน้าที่

ผู้พิมพ์/ทาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม

ที่ ดง ๗๓๐๐๑/ วันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม ที่ ๓๒๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม โดยกำหนดให้คณะทำงานรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกกอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม เพื่อรายงานนายอำเภอกันตัง ภายในวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๑ นั้น

บัดนี้ คณะทำงานฯ ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้ หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับหน่วยงานของรัฐ) แบบ ปค.๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

ประธานคณะทำงานฯ

(นางสาวธัญลักษณ์ หลักขัน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม

(ลงชื่อ)

(นายอดิศักดิ์ สองเมือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม



คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองสีลอม

ที่ ๓๒๑/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองสีลอม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อย
ปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ นั้น

เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ จึงขอแต่งตั้ง
คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลอง
สีลอม ดังต่อไปนี้

(๑) นางสาวธัญลักษณ์ หลักชั้น	ปลัด อบต.	ประธานคณะกรรมการ
(๒) นายสัมพันธ์ ตาเตะ	ผู้อำนวยการกองช่าง	คณะกรรมการ
(๓) นางสาวดารุณี ศรีเพชร	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	คณะกรรมการ
(๔) นางสาวหงส์ทอง รักนิยม	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะกรรมการ
(๕) นายสมนึก โต๊ะดำ	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน	คณะกรรมการ
(๖) นางสาววรุตรา แม่นเหมือน	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
(๗) นายสัณฐิต ชัยวิเศษ	นายช่างโยธาชำนาญงาน	คณะกรรมการ
(๘) นางสาวนบชนก ชูช่วย	นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ	คณะกรรมการ
(๙) นางสาวจุฑาพิชช์ ทหารไทย	รองปลัด อบต.	คณะกรรมการ/เลขานุการ
(๑๐) นางพรพิมล ปล้องหอย	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองสีลอม เป็นผู้ควบคุม กำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตาม
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองสีลอม โดยดำเนินการดังนี้

๑. ให้ทุกกอง/สำนักปลัด สำนวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของส่วน ประเมินจุดอ่อน และบริหาร
ความเสี่ยงเพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒. ให้ทุกกอง/สำนักปลัด รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑
ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการฯ (center) ระดับองค์กร ภายในวันที่ ๑๔
ธันวาคม ๒๕๖๑ ดังนี้

- (๑) แบบ ปค. ๔ - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- (๒) แบบ ปค. ๕ - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

/๓.ให้เลขานุการ...

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลัง กำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม จึงได้จัดทำระบบการควบคุมภายในขึ้น โดยใช้กรอบมาตรฐาน การควบคุมภายใน จึงได้ให้แต่ละส่วนจัดทำระบบควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย เพื่อนำไปสู่ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

ทั้งนี้ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลในด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงาน การใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบลต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอกันตัง

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอกันตัง

ลายมือชื่อ



(นายอดิศักดิ์ สองเมือง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม

วันที่ ๒๖ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

-การจัดทำแผนพัฒนายังขาดการมีส่วนร่วมจากประชาชน

๑.๒ กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

-ประชาชนไม่ให้ความสำคัญกับการกำจัดขยะ

๑.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

-ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการบรรเทาสาธารณภัย

-งบประมาณที่มีจำนวนจำกัด

-ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานโดยตรง

๑.๔ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

-ประชาชนยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในภาวะโลกร้อนหรือภาวะเรือนกระจก

-ประชาชนยึดติดกับสิ่งอำนวยความสะดวกมากเกินไป

-ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญเพราะยังไม่เห็นผลกระทบที่ชัดเจน

๑.๕ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

-ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อ

๑.๖ งานจดทะเบียนพาณิชย์

-เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

-ประชาชนนำเอกสารที่ประกอบการจดทะเบียนไม่ครบถ้วน

๑.๗ การจัดซื้อจัดจ้าง

-ขาดข้าราชการในตำแหน่งพัสดุโดยตรง ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งอาจขาดทักษะในการ

ปฏิบัติงาน

๑.๘ การจัดเก็บภาษี จัดเก็บรายได้

-ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการยื่นแบบชำระภาษีทำให้การชำระภาษีบาง

รายการไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๑.๙ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย

-ผู้ปฏิบัติขาดทักษะในการปฏิบัติงาน

๑.๑๐ กิจกรรมการสำรวจออกแบบเขียนและควบคุมงานก่อสร้าง

-ผู้ปฏิบัติขาดทักษะในการออกแบบเขียนแบบ

๑.๑๑ กิจกรรมงานควบคุมอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร ๒๕๒๒และงานควบคุม

การขุดดินถมดินตามพระราชบัญญัติขุดดินถมดิน พ.ศ.๒๕๔๓

-บุคลากรยังขาดความรู้ทางระเบียบข้อกฎหมาย กฎกระทรวงทางด้านงานควบคุม

อาคารและทางพระราชบัญญัติขุดดินถมดิน

๑.๑๒ กิจกรรมสำรวจและวางแผนที่ดิน

-บุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอและไม่มีความรู้ความชำนาญในงานสำรวจเขียนแผนที่

๑.๑๓ กิจกรรมบริการงานน้ำประปา

-ปริมาณน้ำไม่เพียงพอโดยเฉพาะฤดูแล้ง และบางพื้นที่เป็นน้ำเค็มไม่สามารถใช้

อุปโภคบริโภคได้

๑.๑๔ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

-เด็กและเยาวชนบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการป้องกันตัวเองให้

ห่างไกลยาเสพติด

๑.๑๕ กิจกรรมจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

-การบันทึกข้อมูลบางครั้งผิดพลาดทำให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โอน

งบประมาณไม่ถูกต้องส่งผลให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไม่มีประสิทธิภาพ

๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

-รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการเข้าร่วมประชุม

ประชาคมหมู่บ้าน ประชาคมตำบล

-ประสานกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และสมาชิกสภา อบต.

๒.๒ กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

-ประชาสัมพันธ์และอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการกำจัดและคัดแยกขยะ

๒.๓ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำแผนอัตรากำลังให้มีความเหมาะสมและมีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง
- ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต่อการบรรเทาสาธารณภัยเพื่อให้สามารถช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ในระดับหนึ่ง

๒.๔ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจสร้างความตระหนักรู้อย่างจริงจังและรณรงค์ประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ตามบอร์ดหมู่บ้าน

๒.๕ การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- ประสานกับสาธารณสุข หรือ รพ.สต.และ อสม.จัดอบรมและให้ความรู้ป้องกันการเกิดโรคติดต่อ
- จัดให้มีการประชาสัมพันธ์หลายช่องทาง
- สรรหาบุคลากรรับผิดชอบงานโดยตรง

๒.๖ งานจดทะเบียนพาณิชย์

- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม
- จัดทำแผ่นพับคู่มือการจดทะเบียนพาณิชย์

๒.๗ การจัดซื้อจัดจ้าง

- จัดทำบันทึกแจ้งสำนักปลัดเพื่อสรรหาคำแหน่งพัสดุ
- จัดส่งผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

๒.๘ การจัดเก็บภาษี จัดเก็บรายได้

- ออกหน่วยให้บริการเคลื่อนที่ในการจัดเก็บภาษี
- ประชาสัมพันธ์ รณรงค์การจัดเก็บภาษีเพื่อให้ประชาชนมีความตระหนักรู้มากขึ้น

๒.๙ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน

๒.๑๐ กิจกรรมการสำรวจออกแบบเขียนและควบคุมงานก่อสร้าง

- ส่งผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมหาความรู้เพิ่มเติม
- แจ้งสำนักปลัดสรรหาคำแหน่งนายช่างเขียนแบบ

๒.๑๑ กิจกรรมงานควบคุมอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร ๒๕๖๒ และงานควบคุมการขุดดินถมดินตามพระราชบัญญัติขุดดินถมดิน พ.ศ.๒๕๔๓

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๑๒ กิจกรรมสำรวจและวางแผนที่ดิน

- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม

๒.๑๓ กิจกรรมบริการงานน้ำประปา

- รณรงค์ประชาสัมพันธ์มาตรการประหยัดน้ำ และประสานกับกรมทรัพยากรน้ำบาดาลเพื่อแก้ไขปัญหาเรื่องน้ำไม่เพียงพอ

๒.๑๔ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ โดยรถประชาสัมพันธ์ สื่อออนไลน์ เป็นต้น
- จัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๑๕ กิจกรรมจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

- ประชาสัมพันธ์การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและเอกสารที่ใช้ในการขึ้นทะเบียนผ่านเว็บไซต์หน่วยงาน และผู้นำชุมชน

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองสีล่อม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด - องค์การบริหารส่วนตำบลคลองสีล่อม เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลขนาดกลาง รายได้ส่วนใหญ่มาจากการอุดหนุนของรัฐบาล ส่วนรายได้ที่จัดเก็บเองมีน้อยมากเนื่องจากยังเป็นตำบลแบบชนบทและความอำนวยความสะดวกต่างๆยังมีไม่ครบครัน ประชาชนยังพึ่งพาหน่วยงานเป็นส่วนใหญ่ รายได้ของประชาชนยังมีรายได้เฉลี่ยที่ต่ำ และงบประมาณที่จะนำมาพัฒนามีน้อยและจำกัดไม่ว่าจะเป็นการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐาน ด้านอาชีพ สังคม และที่สำคัญด้านบุคลากรยังมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปล่าช้า ขาดความต่อเนื่อง ไม่ทันในเวลาที่จำกัดความเป็นระเบียบเรียบร้อย และความถูกต้องของงานอาจจะผิดพลาดได้ นอกจากนี้บุคลากรยังไม่มีความรู้และความชัดเจนในงานที่ปฏิบัติ เวลาในการหารือจึงแทบจะไม่มีเพราะต่างคนต้องรีบปฏิบัติงานของตนแล้วยังต้องปฏิบัติงานหน้าที่อื่นๆอีกด้วย นอกจากนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองสีล่อม มีแผนงานโครงการยังไม่สอดคล้องกับงบประมาณ เนื่องจากความต้องการพัฒนามีจำนวนมากหลายด้าน - กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากงบประมาณมีจำนวนจำกัด แต่ปริมาณโครงการมีมากทำให้ขาดเชิงคุณภาพหรือผลสัมฤทธิ์ของการพัฒนา นอกจากนี้ในการจัดทำประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควร เพราะไม่เห็นความสำคัญของแผนการพัฒนาหรือการประชุมอื่นๆก็ตามเพราะประชาชนคิดว่าตัวเองไม่ได้อะไรมากมายหรือไม่มีความตอบแทนอะไรเลยทำให้เสียเวลา -กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม ปัจจุบันปัญหาสิ่งแวดล้อมที่เกิดจากขยะ เป็นปัญหาที่เกิดขึ้นในทุกพื้นที่ตำบลคลองสีล่อมก็เช่นกัน ซึ่งการจัดการกับขยะในชุมชนยังไม่ประสบความสำเร็จเท่าที่ควร อันเกิดจากประชาชนยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดการขยะที่ถูกต้อง	สำนักปลัด ผลการประเมิน สำนักปลัดได้วิเคราะห์การควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้าน โดยวิเคราะห์ประเมินผล พบว่ามีกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ๑.กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๒.กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม ๓.กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.กิจกรรมการลดปัญหาโลกร้อน ๕.กิจกรรม/โครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๖.กิจกรรมงานจดทะเบียนพาณิชย์ ซึ่งสำนักปลัดจะต้องมีการติดตามประเมินผลตามแบบ ปค.๕ กองคลัง ผลการประเมิน -ระเบียบ/หนังสือสั่งการ มีการแก้ไขปรับปรุงเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา บุคลากรที่รับผิดชอบ ขาดประสบการณ์ ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ถูกต้อง ซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ -การจัดเก็บไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควรเพราะมีผู้ยื่นแบบชำระภาษีค่อนข้างน้อย -ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง ขาดบุคลากรที่ทำหน้าที่ในตำแหน่งพัสดุโดยตรงดังกล่าวให้เกิดความเสี่ยงในการจัดซื้อจัดจ้าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กำหนดภารกิจและขอบเขตของงานความรับผิดชอบและเมื่อสำรวจและประเมินผลแล้วมีระบบควบคุมภายในเพียงพอแต่ยังมีจุดอ่อนบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง จำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ไม่เพียงพอ และขาดทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน ขาดประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน รวมทั้งขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ - กิจกรรมการลดปัญหาโลกร้อน ปัจจุบันไม่ว่าจะเป็นระดับตำบล จังหวัด ประเทศ หรือแม้ต่างประเทศก็ต้องประสบกับปัญหาภาวะโลกร้อนสาเหตุมาจากประชาชนหรือประชากรที่ไปตัดไม้ทำลายป่า ทำลายปะการัง ป่าชายเลน ซึ่งเป็นการส่งผลกระทบต่อเชิงนิเวศทั้งทางทะเล ทางบก ฝนตกไม่ตามฤดูกาล เกิดอุทกภัย อัคคีภัย ภัยตามมามากทำให้เสี่ยงประมาณเกินที่จะเยียวยาได้ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองขี้ล้อยังมีความเสี่ยงด้านนี้อยู่เช่นกันเพราะยังไม่มีโครงการรองรับในด้านภาวะโลกร้อน ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจของความร้ายแรงที่เกิดภาวะโลกร้อนหรือภาวะเรือนกระจกเพราะประชาชนคิดว่าไม่มีผลกระทบอะไรมากมาย - กิจกรรม/โครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ในแต่ละช่วงของแต่ละปี อาจจะมีการเกิดโรคติดต่อไม่ซ้ำกันเพราะขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อม อากาศ จึงทำให้ขาดคณะได้ยาก และโรคติดต่อเป็นโรคที่แพร่ระบาดได้อย่างรวดเร็ว ทางองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมกับสถานอนามัยเฝ้าระวังแต่ยังมีผู้ประสบอยู่บ้างและขาดการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจของโรคติดต่อชนิดใหม่ - กิจกรรมด้านงานจดทะเบียนพาณิชย์ เป็นกิจกรรมได้รับการถ่ายทอดจากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ซึ่งเป็นกิจกรรมใหม่สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบล ทำให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติ	<u>กองช่าง</u> <u>ผลการประเมิน</u> - กองช่างได้วิเคราะห์ระบบควบคุมภายในพบว่างานสำรวจออกแบบ เขียนแบบ งานควบคุมอาคาร กิจกรรมงานสำรวจและแผนที่ และงานกิจการประปายังมีความเสี่ยง <u>กองสวัสดิการสังคม</u> <u>ผลการประเมิน</u> กองสวัสดิการสังคมได้วิเคราะห์การควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้าน โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพบว่ามีความเสี่ยง ๑.กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๒.กิจกรรมจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งกองสวัสดิการสังคมจะต้องมีการติดตามประเมินผลตามแบบ ปค.๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง -กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง กฎหมาย ระเบียบ มติ ครม.นโยบายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา -กิจกรรมการจัดเก็บภาษี/จัดเก็บรายได้ ระบบการจัดเก็บภาษีและจัดเก็บรายได้ยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควรเพราะประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการชำระ -กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย -คำสั่งแบ่งงานของกองคลัง งานการเงินและบัญชี มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถทางด้านการเงินและบัญชี เพียงด้านเดียวขาดประสบการณ์ และในกรณีมีฎีกาหลายฎีกาที่จะต้องเบิกจ่ายในคราวเดียวกันอาจทำให้เกิดการผิดพลาด หรือหลงลืมในการตรวจสอบอย่างละเอียด กองช่าง - งานสร้างออกแบบ เขียนแบบ และควบคุมงานก่อสร้าง มีบุคลากรไม่เพียงพอ และไม่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านงานช่าง ตำแหน่งนายช่างโยธา เป็นผู้รับผิดชอบ - งานควบคุมอาคาร ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และงานควบคุมการขุดดิน และถมดิน ตามพระราชบัญญัติขุดดินและถมดิน พ.ศ. ๒๕๔๓ เนื่องจากจะมีระเบียบและข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอยู่มากมายจะต้องให้บุคลากรที่รับผิดชอบศึกษาหาความรู้ใหม่ๆเพิ่มเติม ตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้รับผิดชอบ - กิจกรรมงานสำรวจและแผนที่ เนื่องจากการสำรวจและแผนที่ของ อบต.คลองสีล่อม ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ทำให้การหาพิกัด จุดสำคัญเวลาหาข้อมูลที่เป็นยากและลำบาก - งานกิจการประปา เนื่องจากสภาพพื้นที่และสภาพภูมิประเทศของตำบลคลองสีล่อมโดยทั่วไปไม่มีแหล่งน้ำตามธรรมชาติ จึงจำเป็นที่จะต้องนำน้ำได้น้ำดินมาใช้ในกิจการประปาหมู่บ้านบางแห่งไม่มีปริมาณได้ดินเพียงพอที่จะผลิตประปาได้ บางแห่งน้ำได้ดิน กร่อย เค็ม ไม่สามารถนำไปเป็นวัตถุดิบในประปาได้ช่วงฤดูแล้ง น้ำได้ดินแห้ง น้ำไม่เพียงพอ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองสวัสดิการสังคม -กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ในส่วนนี้องค์การบริหารส่วนตำบลได้มีการจัดกิจกรรมทั้งภายในและระหว่างหน่วยงานประจำทุกปีอยู่แล้ว แต่ปัญหาจะเห็นได้ว่าเป็นปัญหาระดับประเทศที่ได้มีนโยบายและแก้ไขป้องกันมาตลอดทุกรัฐบาล แต่ยังคงแก้ปัญหานี้ได้ยาก องค์การบริหารส่วนตำบลเช่นกันได้มีการป้องกันและแก้ไขมาตลอดแต่ปัญหานี้ยังไม่หมดสิ้น -กิจกรรมจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากบางครั้งข้อมูลกรณีเสียชีวิตเปลี่ยนแปลง และเปลี่ยนที่อยู่ทำให้ข้อมูลไม่ถูกต้องเป็นปัจจุบัน ทำให้การได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานรัฐ ไม่ถูกต้อง ๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด - กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ในการจัดทำประชาคม การจัดทำแผนพัฒนาได้รับความร่วมมือจากประชาชนในตำบลในระดับหนึ่งซึ่งยังมีบางส่วนที่ไม่ให้ความสำคัญเท่าที่ควร -กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม โดยภาพรวมตำบลคลองขีล้อมมีสภาพแวดล้อมที่ดีในระดับหนึ่งซึ่งยังมีประชาชนบางส่วนที่ยังทิ้งขยะเกลื่อนกลาด ไม่เป็นระเบียบ - กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง จำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ไม่เพียงพอ และขาดทักษะที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน ขาดประสบการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน รวมทั้งขาดวัสดุอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพในการตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
- กิจกรรมการลดปัญหาโลกร้อน ปัจจุบันสาเหตุมาจากประชาชนหรือประชากรที่ไปตัดไม้ทำลายป่า ทำลายปะการัง ป่าชายเลน ซึ่งเป็นการส่งผลกระทบต่อเชิงนิเวศน์ทั้งทางทะเล ทางบก ฝนตกไม่ตามฤดูกาล เกิดอุทกภัย อัคคีภัย วาตภัย ตามมามาก ทำให้เสี่ยงประมาณเกินที่จะเยียวยาได้ - กิจกรรม/โครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ขาดการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจของโรคติดต่อชนิดใหม่ -กิจกรรมงานจดทะเบียนพาณิชย์ ในการปฏิบัติงานด้านการจดทะเบียนพาณิชย์ ผู้ได้รับการแต่งตั้งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน <u>กองคลัง</u> -กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ขาดบุคลากรที่ทำหน้าที่ในตำแหน่งพัสดุโดยตรง - กิจกรรมการจัดเก็บภาษี/การจัดเก็บรายได้ -มีผู้ยื่นแบบเพื่อชำระภาษีค่อนข้างน้อย -ประชาชนไม่ตระหนักถึงความสำคัญในการชำระภาษี ค่าธรรมเนียมต่างๆ - กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ระเบียบ หนังสือสั่งการ จากรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง ทำให้บางครั้งเจ้าหน้าที่ไม่ได้ติดตามข้อมูลข่าวสาร ทำให้เบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ตามระเบียบ ซึ่งก่อให้เกิดความเสี่ยงในด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ <u>กองช่าง</u> - บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มากขึ้น ทำให้เกิดความล่าช้า การประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึง - บุคลากรที่มีอยู่มีความรู้ ความชำนาญไม่ครอบคลุมขาดหลักวิชาช่าง เนื่องจากการบริการมีหลากหลายมิติ <u>กองสวัสดิการสังคม</u> - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เด็กและเยาวชนในตำบลบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันตนเองให้ห่างไกลยาเสพติด -กิจกรรมจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ การบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพในระบบบางครั้งผิดพลาด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> <u>สำนักปลัด</u> - กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรม และศึกษา ตาม พรบ. ประชาสัมพันธ์ การจัดทำแผน การประชาคมและการประชุมต่างๆ ให้ประชาชนได้รับทราบตามหลายช่องทาง โดยมีผู้นำชุมชน สมาชิก อบต. เป็นคนประสาน และชี้แจงให้เห็นความสำคัญ บทบาทหน้าที่ของประชาชนในการมาประชาคมแผน การประชุมต่างๆ - กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม รณรงค์ประชาสัมพันธ์การทิ้งขยะโดยการให้ความสำคัญกับการคัดแยกขยะ และทิ้งขยะให้เป็นที่เป็นทาง - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย จะมีการฝึกอบรมทบทวน อปพร. เพื่อเตรียมความพร้อม และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นงานให้มีประสิทธิภาพ และรับสมัครอาสาสมัคร อปพร. เพิ่มขึ้นจะได้ช่วยเหลือในยามวิกฤต หรือเกิดเหตุร้ายได้ทันทั่วทั้ง - กิจกรรมการลดปัญหาโลกร้อน โดยจะต้องมีโครงการที่รองรับและมีการอบรมให้ความรู้ประชาชน ประชาสัมพันธ์ทุกช่องทาง ให้ประชาชนปลูกต้นไม้ทดแทน ไม่ตัดไม้ทำลายป่า ไม่ทิ้งขยะเกลื่อนกลาด รู้หลักวิธีการประหยัดพลังงานซึ่งเป็นอีกทางหนึ่งที่จะช่วยลดปัญหาโลกร้อนได้บ้าง - กิจกรรม/โครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ จะต้องมีการตั้งงบประมาณรองรับเพื่อใช้ในกรณีฉุกเฉินเกิดโรคติดต่อและต้องมีการบูรณาการกับหน่วยงาน องค์กรทั้งภาครัฐ ภาคเอกชน เข้ามาทำงานร่วมกัน และอบรมให้ความรู้อย่างต่อเนื่อง <u>กองคลัง</u> -กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง จัดทำบันทึกแจ้งสำนักปลัดเพื่อสรรหาตำแหน่งพัสดุ -กิจกรรมการจัดเก็บภาษี/การจัดเก็บรายได้ - ออกหน่วยให้บริการเคลื่อนที่ในการจัดเก็บภาษี - ประชาสัมพันธ์และปิดประกาศการจัดเก็บภาษี	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองคลัง - กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ จัดส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน ในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง กองช่าง - กำหนดอัตรากำลังเพิ่มและสรรหาบุคคล - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง กองสวัสดิการสังคม - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จะมีการจัดการแข่งขันกีฬาประจำปีเพื่อให้ประชาชนใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ และเป็นการสร้างความสามัคคีในหมู่คณะ และนอกจากนี้จะต้องมีการอบรมให้ความรู้ เข้าค่าย และนำเยาวชนไปดูแลผู้ติดยาเสพติดเพื่อเกิดอุทาหรณ์สอนใจ วัยรุ่น เยาวชนไม่ให้เอาเป็นเยี่ยงอย่าง - กิจกรรมจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ ขอความร่วมมือผู้นำชุมชน ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อทำความเข้าใจชี้แจงให้ประชาชนทราบ ๔. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร สำนักปลัด - ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง การประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร โครงการพัฒนาบุคลากร การอบรมต่างๆ การติดต่องานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง กองคลัง - กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการค้นหาข้อมูล ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เป็นปัจจุบันและเผยแพร่ให้ทุกส่วน/กองทราบ - กิจกรรมด้านการจัดเก็บภาษี/การจัดเก็บรายได้ นำระบบคอมพิวเตอร์มาช่วยในการบันทึกข้อมูลภาษี ข้อมูลลูกหนี้ เพื่อช่วยในการจัดเก็บข้อมูลที่มีประสิทธิภาพ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
- กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ นำระบบคอมพิวเตอร์มาช่วยในการค้นหาข้อมูล ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เป็นปัจจุบัน <u>กองช่าง</u> - นำระบบอินเทอร์เน็ต (Internet) มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ การประมาณราคาก่อสร้าง การสำรวจออกแบบ - นำโปรแกรมสำเร็จรูปมาใช้ในการสำรวจออกแบบ การประมาณราคา เช่น โปรแกรม Aoto CAD โปรแกรม Road pack ฯลฯ <u>กองสวัสดิการสังคม</u> - ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง การประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร โครงการพัฒนาบุคลากร การอบรมต่างๆ การติดต่องานทั้งภายในและภายนอก เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง <u>๕. วิธีการติดตามและประเมินผล</u> <u>สำนักปลัด</u> ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ <u>กองคลัง</u> ติดตามจากการตรวจสอบการคลังพัสดุ และพัสดุประจำปีของกลุ่มงานการเงินและบัญชี สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัด และการตรวจการเงินและบัญชีของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน <u>กองช่าง</u> ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ <u>กองสวัสดิการสังคม</u> ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรแต่ยังมีจุดอ่อนที่สำคัญจากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ดังนี้

(๑) การจัดทำประชาคม (๒) ด้านสิ่งแวดล้อม (๓) กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๔) การลดปัญหาโลกร้อน (๕) การป้องกันโรคติดต่อ (๖) งานจดทะเบียนพาณิชย์ (๗) การจัดซื้อจัดจ้าง (๘) งานจัดเก็บภาษี/การจัดเก็บรายได้ (๙) กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่าย (๑๐) งานออกแบบเขียนแบบ (๑๑) งานควบคุมอาคาร (๑๒) งานสำรวจและแผนที่ (๑๓) งานกิจการประปา (๑๔) การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด (๑๕) งานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายอดิศักดิ์ สองเมือง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองชีล้อม

วันที่ ๒๖ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

แบบ ปค.๕
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองขี้ล้อม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> ๑.กิจกรรม/โครงการจัดทำ ประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น/งาน แผน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นสี่ปี (การจัดประชาคม) มี ประสิทธิภาพประสิทธิผลมากขึ้น ๒. เพื่อต้องการให้ประชาชนมีส่วน ร่วมของการประชาคมหมู่บ้าน เพิ่มขึ้น ๓. เพื่อให้ประชาชนเข้าใจและ บทบาทการจัดทำแผนมากยิ่งขึ้น	ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคมเท่าที่ควร	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการเสนอปัญหาและความต้องการในการจัดทำโครงการ	๑.ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมหมู่บ้านแต่ยังมีประชาชนบางส่วนที่ไม่ให้ความสำคัญในการเข้าร่วมโครงการ	๑. การจัดทำแผนพัฒนายังขาดการมีส่วนร่วมจากประชาชนบางส่วน	๑.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญในการเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน ประชาคมตำบล ๒. ประสานกับผู้นำชุมชน กำนัน ผู้ใหญ่หมู่บ้าน และสมาชิก อบต.	สำนักปลัด ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้สภาพแวดล้อม บรรยากาศที่ดี ไม่มีมลภาวะ	ขยะมูลฝอยในตำบลมี ปริมาณเพิ่มมากขึ้น	๑. ประชามติ รณรงค์แนวทางการ กำจัด คัดแยกขยะอย่าง ต่อเนื่อง	๑. โดยภาพรวมตำบล คลองขี้ล้อมมี สภาพแวดล้อมที่ดีใน ระดับหนึ่งซึ่งยังมี บางส่วนที่ยังทิ้งขยะ เกลื่อนกลาดไม่เป็น ระเบียบ	๑. ประชาชนไม่ให้ความ สำคัญกับการ กำจัดคัดแยกขยะ	๑. ประชาสัมพันธ์และ อบรมให้ความรู้แก่ ประชาชนในการ กำจัดและคัดแยก ขยะ	สำนักปลัด ปีงบประมาณ ๒๕๖๒
๓. กิจกรรมด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อม ในสถานการณ์ฉุกเฉินได้ทัน เวลา ๒. เพื่อป้องกันการเกิดสาธารณภัย ต่างๆ ๓. เพื่อให้การช่วยเหลือและ สงเคราะห์ผู้ประสบภัยในตำบล ความรวดเร็วเป็นไปตามขั้นตอน ของระเบียบให้เกิดประโยชน์	เมื่อเกิดสาธารณภัยใน ตำบลบางครั้งไม่ สามารถช่วยเหลือได้ ทันทั่วทั้งเพราะขาด เครื่องจักร และวัสดุ อุปกรณ์ในการ ช่วยเหลือ	๑. มีการฝึกอบรม ทบทวน อบรม เพื่อให้ เกิดความชำนาญ ๒. สามารถโทรแจ้ง ติดต่อกับนายก และ อบต. เมื่อมีเหตุขัดข้อง ๒๔ ชั่วโมง ๓. จัดทำวัสดุอุปกรณ์ เพื่อใช้ปฏิบัติงานลด ความเสียหายในการปฏิบัติ หน้าที่	๑. กิจกรรมที่ควบคุม สามารถลดความเสี่ยง ได้เพียงในระดับหนึ่ง	๑. ขาดวัสดุอุปกรณ์ ในการบรรเทาสา ธารณภัย ๒. งบประมาณมี จำนวนจำกัด ๓. ขาดเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงาน โดยตรง	๑. จัดทำแผน อัตรากำลังให้มีความ เหมาะสมและมี เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง ๓. ตั้งงบประมาณ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ จำเป็นต่อการบรรเทา สาธารณภัยเพื่อให้ สามารถช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยได้ใน ระดับหนึ่ง	สำนักปลัด ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผน การดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. ภารกิจการลดปัญหาภาวะโลกร้อน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นการสนองนโยบายของโลกที่มุ่งลดภาวะโลกร้อน ๒. เพื่อให้ประชาชนเห็นความสำคัญกับภาวะโลกร้อนกับปัญหาที่ตามมา ๓. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจมากยิ่งขึ้น	ในพื้นที่ตำบลคลองชีล้อม ยังประสบกับปัญหาภาวะโลกร้อน	๑. ประชาสัมพันธ์ รณรงค์การลดภาวะโลกร้อน โดยเริ่มจากครัวเรือนลดปริมาณพลังงานที่ไม่จำเป็น รู้จักการรีไซเคิล ๒. การปลูกต้นไม้ทดแทน	๑. ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญเพราะยังไม่เห็นผลกระทบที่ชัดเจน ๒. ประชาชนขาดความร่วมมือที่จะร่วมกันลดภาวะโลกร้อน	๑. ประชาชนยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในภาวะโลกร้อนหรือภาวะเรือนกระจก ๒. ประชาชนยึดติดกับสิ่งอำนวยความสะดวกตามสายตามบอร์ดาหมู่บ้าน ๓. ประชาชนยังไม่เห็นความสำคัญ เพราะยังไม่เห็นผลกระทบที่ชัดเจน	- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจสร้าง ความตระหนักรู้ อย่างจริงจัง และรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ เสีย ตามสาย ตามบอร์ดา หมู่บ้าน	สำนักปลัด ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม/โครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคติดต่อได้ทันทั่วทั้ง ๒. เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพที่ดีทั้งทางร่างกายและจิตใจ ๓. เพื่อให้ประชาชนได้รับทราบข่าวสารข้อมูลที่ถูกต้องและมีความรู้ความเข้าใจยิ่งขึ้น	ในพื้นที่ตำบลคลองสีลอม บางครั้งมีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ	๑. ประชาสัมพันธ์แนวทางการป้องกันโรคติดต่อ ๒. มีการประสานป้องกันยุ่งสายและอื่น ๆ	๑. กิจกรรมที่ควบคุมสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	๑. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อ	๑. ประสานกับสาธารณสุข หรือ รพ.สต. และ อสม. จัดอบรมและให้ความรู้ในการป้องกันโรคติดต่อ ๒. จัดให้มีการประชาสัมพันธ์หลายช่องทาง ๓. สรรหาบุคลากรรับผิดชอบงานโดยตรง	สำนักปลัด ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖.กิจกรรมงานจดทะเบียน พาณิชย์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานจดทะเบียนพาณิชย์ ถูกต้องตามพระราชบัญญัติ ทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ.๒๕๔๙ ๒. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ อย่างถูกต้องตามขั้นตอน	การจดทะเบียน พาณิชย์บางครั้งมี ความล่าช้า	๑. มีคำสั่งแต่งตั้งนาย ทะเบียนและพนักงาน เจ้าหน้าที่ ๒. มีการประชาสัมพันธ์ ขั้นตอนวิธีการจดทะเบียน พาณิชย์	๑. ประชาชนที่มาขอจดทะเบียน พาณิชย์บางส่วน รายจัดเตรียมเอกสาร ประกอบจดทะเบียน ทะเบียนไม่ครบถ้วน ๒. มีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านการ จดทะเบียนพาณิชย์ ซึ่งมาจากการแต่งตั้ง ทำให้การปฏิบัติงาน ในบางครั้งยังขาด ความเข้าใจในงาน อย่างแท้จริง	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน ๒. ประชาชนนำเอกสาร ที่ประกอบการจดทะเบียน ทะเบียนไม่ครบถ้วน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม ๒. จัดทำแผนปฏิบัติการ การจดทะเบียน พาณิชย์	สำนักปลัด จังหวัด ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๗.กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อการให้การซื้อจัดจ้างมี ประสิทธิภาพและทันต่อการ ใช้งาน	ระเบียบ/หนังสือสั่งการ มีการแก้ไขปรับปรุง เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา และขาด ข้าราชการดำรงตำแหน่งที่สุด โดยตรง	๑. มีการส่งบุคลากรไปอบรม เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. มีการแจ้งเพื่อสรรหา ตำแหน่งที่สุด ไปยังกรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	๑. มีการแต่งตั้ง ข้าราชการอื่นเป็น เจ้าหน้าที่ที่สุด มีหน้าที่ ดำเนินการจัดหาที่สุด ซึ่งระเบียบกฎหมายมี การเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้งอาจทำให้มี ข้อบกพร่องได้	๑. ขาดข้าราชการใน ตำแหน่งที่สุดโดยตรง ผู้ ที่ได้รับการแต่งตั้งจาก ขาดทักษะในการ ปฏิบัติงาน	๑. จัดทำบันทึกแจ้ง สำนักงานปลัดเพื่อสรร หาตำแหน่งที่สุด ๒. จัดส่งผู้ได้รับการ แต่งตั้งเป็นเจ้าหน้าที่ ที่สุดเข้ารับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ	กองคลัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๒
๘.กิจกรรมการจัดเก็บภาษี/ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ให้มีประสิทธิภาพ	การจัดเก็บภาษี จัดเก็บ รายได้ไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	๑. มีการจัดทำทะเบียนคนผู้ เสียภาษี (กค.๑) ๒. คำสั่งแบ่งงาน ๓. แผนการจัดเก็บภาษี	๑. การจัดเก็บภาษี จัดเก็บรายได้ไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร เพราะบางรายได้ไม่ยื่น แบบชำระภาษี	ประชาชนไม่ให้ ความสำคัญในการยื่น แบบชำระภาษีทำให้การ ชำระภาษีบางรายการ ไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร	๑. ออกหน่วย ให้บริการเคลื่อนที่ใน การจัดเก็บภาษี ๒. ประชาสัมพันธ์ รณรงค์การจัดเก็บภาษี เพื่อให้ประชาชนมี ความตระหนักรู้มาก ยิ่งขึ้น	กองคลัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมการตรวจจู่โจมก่อนอนุมัติเบิกจ่าย วัตถุประสงค์ เพื่อการให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้องตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการ	ระเบียบ หนังสือสั่งการมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงทำให้บางครั้งเจ้าหน้าที่ไม่ได้ติดตามข้อมูลข่าวสาร ทำให้เบิกจ่ายไม่ถูกต้องตามระเบียบซึ่งอาจทำให้เกิดความเสี่ยงในการเบิกจ่ายงบประมาณ	๑. มีการกำกับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกา ๒. มีการกำกับเจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการที่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เป็นประจำ	๑. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้มาใช้ในการทำงานระดับหนึ่ง แต่เนื่องจากระเบียบหนังสือสั่งการมีการเปลี่ยนแปลงทำให้บางครั้งอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงในการเบิกจ่ายงบประมาณ	๑. ผู้ปฏิบัติงานที่ทักษะในการปฏิบัติงาน	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงาน	กองคลัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑๐.กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบเขียนแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อในงานสำรวจ ออกแบบเขียนแบบเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบและ มาตรฐานงานช่างและ เหมาะสมกับสภาพพื้นที่ ๒. เพื่อลดการเกิดปัญหา ความผิดพลาดหรือความ เสียหายแก่องค์กร	ผู้ปฏิบัติไม่มีความ ชำนาญในด้าน ออกแบบเขียนแบบ	๑. มีการส่งผู้ปฏิบัติเข้ารับการ อบรม ๒. มีคำสั่งแบ่งงาน	๑. ผู้ปฏิบัติงานนำความรู้มาใช้ ในการออกแบบเขียนแบบ แต่บางโครงการมีความ จำเป็นต้องใช้ความ เชี่ยวชาญเฉพาะทางสูงทำ ให้บุคลากรที่มีไม่สามาร ปฏิบัติงานให้สำเร็จได้	๑. ผู้ปฏิบัติงานทักษะ ในการออกแบบเขียน แบบ	๑. ส่งผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการอบรมหาความรู้ เพิ่มเติม ๒. แต่งตั้งนักปลัดสร หาตำแหน่งนายช่าง เขียนแบบ	กองช่าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ยังมีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรมงานควบคุมอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร ๒๕๖๒ และงานควบคุมการขุดดิน-ถมดินตามพระราชบัญญัติขุดดิน-ถมดิน พ.ศ. ๒๕๔๓ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง ๒. เพื่อความมั่นคงแข็งแรงของอาคาร ๓. เพื่อให้เป็นไปตามผังเมืองรวม ๑๒.กิจกรรมสำรวจและวางแผนที่ดิน	การออกใบอนุญาตอนุมัติ บางครั้งมีความล่าช้า การสำรวจเขียนแผนที่มีความล่าช้า	๑. มีคำสั่งแบ่งงานในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ ๒. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหาความรู้ใหม่ๆ	๑. จากการประเมินการควบคุมพบว่า การปฏิบัติตามด้านการควบคุมอาคารในบางครั้ง บุคลากรไม่เข้าใจระเบียบเท่าที่ควร	๑. บุคลากรยังขาดความรู้ทางระเบียบข้อกฎหมายของกฎกระทรวงทางด้านงานควบคุมอาคารและทางพระราชบัญญัติขุดดิน-ถมดิน	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรม	กองช่าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๒
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เป็นไปตามผังเมืองรวม ๑๒. กิจกรรมสำรวจและวางแผนที่ดิน	การสำรวจเขียนแผนที่มีความล่าช้า	๑. คำสั่งแบ่งงานให้บุคลากรที่มีอยู่รับผิดชอบงานแต่ละคน มีการสำรวจข้อมูลเป็นประจำ	๑. บุคลากรที่มีอยู่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านสำรวจเขียนแผนที่	๑. บุคลากรที่มีอยู่ไม่มีเพียงพอและมี ความรู้ความชำนาญในงานสำรวจเขียนแผนที่	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรม	กองช่าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๒
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เป็นไปตามงานผังเมืองรวม และถูกต้องตามระเบียบ						

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ ยังมีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๓.กิจกรรมบริการงานน้ำประปา วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การบริหารกิจการประปา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒.เพื่อให้ประชาชนมีน้ำเพื่ออุปโภค และบริโภคอย่างทั่วถึงและเพียงพอ	ในช่วงฤดูแล้งน้ำไม่ เพียงพอต่อการอุปโภค บริโภค	๑.ประชาชนรู้คุณค่าและ ความสำคัญของน้ำ รวมทั้งประชาชนสัมพันธ์ ให้ประชาชนใช้น้ำ อย่างประหยัด	๑.ปกติปริมาณน้ำ เพียงพอต่อการอุปโภค บริโภค แต่ในช่วงฤดูแล้ง น้ำไม่เพียงพอต่อความ ต้องการของประชาชนใน พื้นที่	๑.ปริมาณน้ำไม่ เพียงพอโดยเฉพาะฤดู แล้งและบางพื้นที่เป็น น้ำเค็มไม่สามารถใช้ อุปโภคบริโภคได้	๑.รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ มาตรการประหยัดน้ำ ประสานกับกรม ทรัพยากรน้ำบาดาล เพื่อแก้ไขปัญหาเรื่อง น้ำไม่เพียงพอ	กองช่าง ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๑๔.กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นการสนองนโยบายของรัฐบาล ๒. เพื่อให้ประชาชนรู้จักป้องกัน ห่างไกลปัญหายาเสพติด ๓. เพื่อให้เยาวชน ผู้ปกครองใช้เวลาให้เป็นประโยชน์	เด็กและเยาวชนในตำบลยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการป้องกันตัวเองให้ห่างไกลยาเสพติด	๑. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดของอบต.และแต่งตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบดำเนินการ ๒. ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่มีอำนาจหน้าที่โดยตรง ๓. จัดกิจกรรมส่งเสริมการออกกำลังกายของเด็กและเยาวชน ๔. สนับสนุนกิจกรรมกีฬา เช่น อูปรถจักรยาน	๑.การดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในตำบลมีการดำเนินโครงการอย่างต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี แต่ก็ยังมีเด็กและเยาวชนบางส่วนที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันตัวเองให้ห่างไกลยาเสพติด	๑.เด็กและเยาวชนบางส่วนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการป้องกันตัวเองให้ห่างไกลยาเสพติด	๑.จัดอบรมให้ความรู้อย่างต่อเนื่อง ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น แผ่นพับ ประชาสัมพันธ์โดยรถประชาสัมพันธ์เคลื่อนที่ และสื่อออนไลน์ เป็นต้น	กองสวัสดิการสังคม ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๕. ภารกิจรณจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ถูกต้องครบถ้วน ๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจในสิทธิของตนมากยิ่งขึ้น	การบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิ ได้รับเบี้ยยังชีพในระบบ ผิดพลาด	๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนที่มีสิทธิได้รับ เบี้ยยังชีพมาขึ้นทะเบียน ๒. มีการตรวจสอบข้อมูล ประชากรการกับทะเบียน	๑. ตรวจสอบการ ทะเบียนผู้มีสิทธิได้รับ เบี้ยยังชีพกับ ทะเบียนราษฎรและ ตรวจสอบรายชื่อผู้มี สิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ กับงบประมาณที่ ได้รับการอุดหนุนจาก กรมส่งเสริม แต่ บางครั้งการบันทึก ข้อมูลอาจผิดพลาด ส่งผิดให้การเบิกจ่าย เบี้ยยังชีพไม่มี ประสิทธิภาพ	๑. การบันทึกข้อมูล บางครั้งผิดพลาดทำ ให้กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น โอน งบประมาณไม่ถูกต้อง ส่งผลให้การจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพไม่มี ประสิทธิภาพ	๑. จัดทำแผนพับให้ ประชาชนทราบ เกี่ยวกับสิทธิที่ได้รับ เช่น หลักเกณฑ์การ ขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ ๒. ประชาสัมพันธ์การ ขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ และเอกสารที่ใช้ใน การขึ้นทะเบียน ในเวปไซด์หน่วยงาน ๓. ประสานผู้นำ ชุมชนช่วยดำเนินการ เผยแพร่การขึ้น ทะเบียนเบี้ยยังชีพ ต่างๆ	กองสวัสดิการ สังคม ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

(ลงชื่อ)

(นายอดิศักดิ์ สองเมือง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลองชีล้อม
วันที่ ๒๖ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑