



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดฯ องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย โทร. ๐ ๔๔๖๖ ๖๗๔๕

ที่ บร ๘๒๐๐๑/ วันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย

เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงาน ป.ป.ช. ได้ประกาศผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย ได้ดำเนินการวิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงทุจริตหรือผลประโยชน์ทับซ้อน โอกาสเกิดการทุจริต ระดับของผลกระทบ และได้กำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

ประเด็นความเสี่ยง	ลักษณะของความเสี่ยงทุจริต/ ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาสเกิด การทุจริต	ระดับของ ผลกระทบ	มาตรการป้องกันความเสี่ยงทุจริต/ ผลประโยชน์ทับซ้อน
การจัดซื้อ/จัดจ้าง	ผู้มีหน้าที่เลือกจัดซื้อ/จัดจ้าง กับ ผู้ประกอบการที่ตนเองสนิท หรือ เป็นญาติ หรือผู้ประกอบการที่ ตนเองสามารถคุยได้ง่าย มีลักษณะ เอื้อประโยชน์ให้กับผู้ประกอบการ รายใดรายหนึ่ง	๑	๒	- ตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่าง เจ้าหน้าที่และผู้ประกอบการ ว่ามี ผลประโยชน์ทับซ้อนหรือไม่ - เปลี่ยนผู้ประกอบการใน การจัดซื้อ/จัดจ้าง หาก ตรวจสอบความเสี่ยง/ ประโยชน์ทับซ้อน - เข้มงวดในการตรวจรับพัสดุ หรือการจ้าง - มีมาตรการเพื่อตรวจสอบ ผลประโยชน์ทับซ้อน - เปิดโอกาสให้บุคลากรใน หน่วยงานและบุคคลภายนอก มีส่วนร่วมในการตรวจสอบการ จัดซื้อ/จัดจ้าง
การใช้ทรัพย์สินของราชการ	- การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ ในลักษณะส่วนตัว เช่น วัสดุอุปกรณ์ สำนักงาน คอมพิวเตอร์ เป็นต้น - การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ ปฏิบัติงานโดยไม่ปฏิบัติตามขั้นตอน ของหน่วยงาน - การนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ โดยไม่ได้รับอนุญาต	๒	๒	- จัดทำทะเบียนควบคุมการใช้ งานและการเบิกจ่ายทรัพย์สิน ของราชการอย่างเคร่งครัด - กำหนดขั้นตอนการขออนุญาต ยืมทรัพย์สินของราชการไปใช้ใน การปฏิบัติงาน - กำหนดแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการ นำทรัพย์สินของราชการไปใช้ - มีการกำกับดูแลและตรวจสอบ การใช้ทรัพย์สินของราชการ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการนำไปใช้ ประโยชน์ส่วนตัว กลุ่ม หรือ พวกพ้อง

ประเด็นความเสี่ยง	ลักษณะของความเสี่ยงทุจริต/ ผลประโยชน์ทับซ้อน	โอกาสเกิด การทุจริต	ระดับของ ผลกระทบ	มาตรการป้องกันความเสี่ยงทุจริต/ ผลประโยชน์ทับซ้อน
การรับคำรับรองหรือของขวัญ	การรับคำรับรองหรือของขวัญของ ผู้บริหารท้องถิ่นและบุคลากร นอกเหนือจากทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อันควรได้รับตามกฎหมาย	๒	๒	- กำหนดมาตรการป้องกันการ รับสินบน เพื่อเป็นแนวทาง และกลไกในการป้องกันการให้/ รับสินบนหรือผลประโยชน์อื่นใด - กำหนดแนวปฏิบัติ สำหรับการ รับคำรับรองหรือของขวัญของ ผู้บริหารท้องถิ่นและบุคลากร ขององค์การบริหารส่วนตำบล ทะเมนชัย ให้เป็นไปตาม กฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง

ข้อเท็จจริง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลทะเมนชัย ได้ดำเนินการจัดการ
ความเสี่ยงทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อน ผ่านกิจกรรมต่าง ๆ ดังนี้

๑. มีการบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาลและการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี เพื่อเป็นการป้องกัน
มิให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลทะเมนชัย กระทำการอันเป็นการประพฤติดมิชอบและการทุจริตทุก
รูปแบบ ตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทะเมนชัย เรื่อง มาตรการภายในเพื่อส่งเสริมความโปร่งใส
และป้องกันการทุจริต ดังนี้

- (๑) มาตรการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารต่อสาธารณะ
- (๒) มาตรการให้ผู้มีส่วนได้เสียมีส่วนร่วม
- (๓) มาตรการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
- (๔) มาตรการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต
- (๕) มาตรการป้องกันการรับสินบน
- (๖) มาตรการป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวม
- (๗) มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ

๒. มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร การรับเรื่องร้องเรียน และการแจ้งเบาะแส/พบเห็นการทุจริต ทาง
เว็บไซต์ สื่อสังคมออนไลน์ เอกสารแผ่นพับ และการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย

๓. ผู้บริหารท้องถิ่นให้ความสำคัญและกำชับหน่วยงานในสังกัดให้ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการป้อง
กันการทุจริต เพื่อให้การดำเนินโครงการ/กิจกรรม/มาตรการต่าง ๆ เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๔. มีการสร้างกลไกของข้อมูลข่าวสารให้เกิดความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้โดยง่าย โดยมีการ
จัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนตำบลทะเมนชัย ที่ประชาชนสามารถเข้าตรวจสอบได้ในหลาย
ช่องทาง

๕. ระบบการตรวจสอบการดำเนินงานของฝ่ายบริหารโดยฝ่ายสภาองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อ
เป็นการสร้างระบบป้องกันและปราบปรามการทุจริต

๖. มีการจัดตั้งศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์ขององค์การบริหารส่วนตำบลทะเมนชัย โดยการเปิดโอกาส
ให้ประชาชนสามารถร้องเรียน/ร้องทุกข์ได้หลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์ สื่อสังคมออนไลน์ ไปรษณีย์ โทรศัพท์
หรือที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นต้น

/๗. การสร้าง...

๗. การสร้างจิตสำนึกและปลูกฝังให้บุคลากรมีคุณธรรมจริยธรรมไม่กระทำการทุจริตและประพฤติมิชอบ ได้มีการประกาศเจตจำนงในการต่อต้านการทุจริต สร้างคุณธรรม และความโปร่งใสในการบริหารงาน โดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย

๘. สร้างวัฒนธรรมองค์กรเกี่ยวกับการรับคำร้องหรือของขวัญของผู้บริหารท้องถิ่นและบุคลากร โดยการประกาศนโยบาย No Give Policy ไม่รับ - ไม่ให้ เพื่อบรรลุให้คณะผู้บริหาร สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย ทุกระดับ งดรับของขวัญจากบุคคลภายนอกผู้มาติดต่อราชการและงดให้ของขวัญแก่บุคคลภายนอกผู้มาติดต่อราชการในทุกช่วงเทศกาล เพื่อหลีกเลี่ยงการกระทำอันอาจมีผลต่อดุลพินิจ หรือการตัดสินใจในการปฏิบัติหน้าที่ซึ่งนำไปสู่การเลือกปฏิบัติ หรือก่อให้เกิดผลประโยชน์ทับซ้อน

ข้อเสนอแนะเพื่อพิจารณา

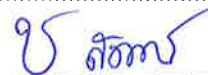
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาให้สำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย ดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงทุจริต/ผลประโยชน์ทับซ้อน โดยอาศัยแนวปฏิบัติตามประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย เรื่อง มาตรการเพื่อการเสริมสร้างความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตอย่างเคร่งครัด


(นางสาวนันธิยา สะเทิงรัมย์)
นิติกรชำนาญการ

-1.แผนตรวจสอบและประเมินผล-


(นางสาวศุภรสมิ์ พัฒนธนภุขศิริ)
หัวหน้าสำนักปลัด

-การดำเนินการตามแผน-


(นางสาวชานา สุตสายเนตร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล


(นายทองอยู่ อินทรกำแหง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย

สำเนาฉบับ

หน้า 11/3



ที่ บร ๘๒๐๐๑/๕๗๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย
อำเภอลำปลายมาศ บร ๓๑๑๓๐

๒๕

พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

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

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบลและเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้ คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังกล่าวมาจัดทำการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย จึงขอส่ง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่ง มาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

๙๕ สส

(นางสาวชดาภา สุตสายเนตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย

สำนักปลัดฯ

อบต.ทะเลเมนชัย

โทร. / โทรสาร ๐ ๔๔ ๖๖๖ ๗๔๖

“คนบุรีรัมย์ คอครบถ้วนเอวกับ สวเลื้อยเอวกับ ลูกหลวงรัชกาลที่ ๑”

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอลำปลายมาศ

องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการ รายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอลำปลายมาศแต่ยังคงพบความเสี่ยงอยู่ และได้กำหนด ปรับปรุงการควบคุมในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

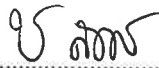
- ๑.๑ กิจกรรมการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่พัสดุสำนักปลัด
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลคนเดียว
- ๑.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานพัสดุ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ กิจกรรมการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่พัสดุสำนักปลัด
 - ๑) ส่งเสริมให้ผู้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานพัสดุได้ เข้ารับการฝึกอบรมหรือศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน
 - ๒) มอบหมายงานพัสดุให้ผู้ที่มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง
 - ๓) เพิ่มมาตรการควบคุมกำกับดูแลผู้บังคับบัญชา
- ๒.๒ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลคนเดียว
 - ๑) เปิดกรอบอัตรากำลังเพื่อรับเจ้าหน้าที่การเงินเพิ่ม
- ๒.๓ กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
 - ๑) ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน
 - ๒) จัดทำทะเบียนคุมต่างๆและเร่งรัด การจัดเก็บภาษีทุกประเภทให้ได้ตามเป้าหมาย
 - ๓) ปรับปรุงระบบข้อมูลแผนที่ภาษีให้ปัจจุบัน

๓. กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานด้านการศึกษาและพัสดุเป็นบุคคลคนเดียวกัน

- ๑) ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุโดยเร่งด่วน
- ๒) ให้ผู้อำนวยการกองคลังซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน เป็นผู้กำกับดูแลให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

(ลงชื่อ).....
(นางสาวชตาภา สูดสายเนตร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเมนชัย

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักปลัด</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ๑.๑ กิจกรรม การแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่เพื่อรับผิดชอบงานพัสดุ - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ การที่มีการแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ เพื่อรับผิดชอบงานพัสดุของสำนักปลัดฯ เพื่อดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ซึ่งจะต้องรับผิดชอบงานพัสดุในส่วนของการบริหารงานทั่วไป งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการควบคุมภายใน งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับสาธารณสุข งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น งานส่งเสริมและสนับสนุนความเข้มแข็งชุมชน (สำนักปลัด) และงานส่งเสริมการเกษตร ๑.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรในการช่วยงานด้านนี้โดยตรง ๑.๔ กิจกรรมด้านสาธารณสุข - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถด้านนี้โดยตรง ๑.๕ กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนขาดจิตสำนึกในการทิ้งขยะ <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> กิจกรรมการดำเนินงานพัสดุ พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุของสำนักปลัดไม่ได้เป็นผู้มีหน้าที่รับผิดชอบโดยตรงและยังต้องปฏิบัติงานอื่นๆในหน้าที่ความรับผิดชอบของตนเอง กิจกรรมด้านยาเสพติด กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากมีการควบคุมแต่ไม่ทั่วถึง	ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองสวัสดิการสังคม ๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบจุดอ่อน ที่มีความเสี่ยงของ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

กิจกรรมด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก วัสดุอุปกรณ์ในการใช้งานขาดประสิทธิภาพและขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถในด้านบรรเทาสาธารณภัย

กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก ปริมาณขยะเพิ่มขึ้น

๓.กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมด้านงานพัสดุ

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบ แนวปฏิบัติหนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

- มีการควบคุม กำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชา

กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬา

- จัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเรื่องโทษของยาเสพติด

กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- กิจกรรมการควบคุมที่มี มีการตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งานจริง

- กิจกรรมการควบคุมที่มี มีการจ้างเจ้าหน้าที่เพิ่ม

กิจกรรมด้านสาธารณสุขเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อ

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันดูแลสุขภาพ

กิจกรรมการบริหารจัดการขยะ

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการอบรม ประชาสัมพันธ์ และณรงค์สร้างจิตสำนึกให้กับประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย

กองคลัง

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ การจัดทำรายงานงบการเงินประจำวันมีความล่าช้า ทำให้ไม่สามารถใช้ประโยชน์จากงบการเงินได้ทันที

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่อาจลงบัญชีไม่ครบถ้วนก่อให้เกิดการทุจริตได้ง่าย

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่การเงินและนักวิชาการคลังเป็นคนเดียวกัน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่การเงินไม่เพียงพอ

๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- เป็นความเสี่ยงจากสภาพภายใน คือ ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ได้ตามเป้าหมาย

- เป็นความเสี่ยงจากสภาพภายใน คือ ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

๒. การประเมินความเสี่ยง

- กิจกรรมการด้านการเงินและบัญชี

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก เจ้าหน้าที่ลงบัญชีไม่ครบถ้วนก่อให้เกิดการทุจริตได้ง่าย

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก เจ้าหน้าที่การเงินและนักวิชาการคลังเป็นคนเดียวกัน

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก การจัดเก็บไม่ได้ตามเป้าหมาย

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจากการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและรายงานต่างๆ เกิดความล่าช้า

- กิจกรรมด้านการการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก ไม่สามารถจัดเก็บรายได้ได้ตามเป้าหมาย

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ เปิดกรอบอัตรากำลังและให้ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้กำกับดูแลและให้นำนโยบาย

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ จัดทำตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับจ่ายเงินฯ พ.ศ.๒๕๔๗

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ ให้ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ตรวจสอบและกำกับดูแลการทำงานให้ถูกต้อง

กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาหาความรู้ในการปฏิบัติงาน

- กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ คือ จัดทำทะเบียนคุมต่างๆและเร่งรัดการจัดเก็บภาษีทุกประเภทให้ได้ตามเป้าหมาย

กองช่าง

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

๑.๑ กิจกรรมด้านการขออนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้ขออนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายว่าด้วยการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงอาคาร พร้อมทั้งการขออนุญาตไม่ทำตามแบบที่ยื่น

๑.๒ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่ช่วยกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติทางด้านโครงสร้างพื้นฐาน

๑.๓ กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนสัญจรไปมาไม่สะดวกและไม่ปลอดภัย

๒. การประเมินความเสี่ยง

- กิจกรรมการด้านการปฏิบัติงานด้านการอนุญาตก่อสร้าง และดัดแปลงต่อเติมอาคารต่าง ๆ

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก ผู้ขอ อนุญาตไม่ทราบระเบียบ กฎหมายและไม่ทำตามแผนที่ขอยื่นแบบ อนุญาต

- กิจกรรมด้านก่อสร้าง

พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นเนื่องจาก สาธารณ สมบัติ เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแล

- กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค

พบว่า ประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษาช่วยกัน

กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค (ด้านไฟฟ้าส่องสว่าง

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมด้านการอนุญาตก่อสร้างและดัดแปลงต่อเติมอาคาร ต่าง ๆ

- กิจกรรมการควบคุมที่ยังมีอยู่ คือ ดำเนินงานตาม พรบ.

ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒

- กิจกรรมด้านงานก่อสร้างจัดทำคู่มือ/แผนพับเกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้างดัดแปลง ต่อเติมอาคารแจกสำหรับผู้มาติดต่อ

กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- กิจกรรมการควบคุมที่ยังมีอยู่ คือ สร้างแรงจูงใจให้กับผู้นำ

ชุมชน/ประชาชนในการพื้นที่ให้รักษาคุณค่าของสาธารณะ

กิจกรรมด้านสาธารณูปโภค(ไฟฟ้าส่องสว่าง)

- กิจกรรมการควบคุมที่ยังมีอยู่ คือ แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบค่าการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ

กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

๑.๑ กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ด้าน อาคาร อาคารชำรุด ผุพัง ไม่พร้อมให้เด็กเข้าไปใช้สถานที่ในการ เรียนการสอนก่อให้เกิดอันตรายแก่เด็กนักเรียนครูได้

- เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ด้าน สถานที่ สถานที่ไม่ปลอดภัย เนื่องจากไม่มีรั้วหรือกำแพงกัน เกิด ความเสี่ยงเนื่องจากเด็กวิ่งออกนอกโรงเรียนทำให้เกิดอันตรายแก่เด็ก ได้

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและดำเนินการ การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย

๕ การติดตามประเมินผล

องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนั้นการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ลายมือชื่อ..... ๙๕ สอธ

(นางสาวชดาภา สุดสายเนตร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทะเลเม่นชัย

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลพะเมนชัย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ ด้านที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> <u>๑.กิจกรรม</u> การแต่งตั้งหัวหน้า เจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่ ปลัดสำนักปลัด <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินการ จัดตั้งจ้างของสำนักปลัด ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง	๑. ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็น หัวหน้าเจ้าหน้าที่ปลัด ของสำนักปลัดไม่ได้เป็น ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรง และยังต้อง ปฏิบัติงานอื่นๆ ใน หน้าที่ความรับผิดชอบ ของตนเอง ส่งผลให้ บางครั้งอาจเกิดความ ละเอียดรอบคอบในการ ปฏิบัติงานผิดพลาด การขาดความรอบ คอบในการจัดการ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานปลัด	๑. การปฏิบัติงานตาม กฎหมายระเบียบ แนวทางปฏิบัติหนังสือสั่ง การและหลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้อง ๒. การควบคุม กำกับ ดูแลโดยผู้บังคับบัญชา	๑. ได้มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานปลัดโดย หัวหน้าเจ้าหน้าที่และ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับ สำนักปลัดได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการ ควบคุมภายในตาม ภารกิจผลการประเมิน พบว่าการบริหารงาน ทั่วไปมีระบบการ ควบคุมภายในที่ เหมาะสมและเพียงพอ	๑. ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งเป็น หัวหน้าเจ้าหน้าที่และ เจ้าหน้าที่เพื่อรับผิดชอบ งานปลัดของสำนักปลัด ไม่ได้เป็นผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรงและยัง ต้องปฏิบัติงานอื่นๆ ใน หน้าที่ความรับผิดชอบ ของตนเอง ส่งผลให้ บุคลากรที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ อาจเกิดความ ละเอียดรอบคอบในการ ปฏิบัติงานปลัด ตลอดจนการขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานปลัด	๑. ส่งเสริมให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง เป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่และ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานปลัด ได้เข้ารับการฝึกอบรม หรือ ศึกษาหาความรู้เกี่ยวกับการ ปฏิบัติงาน ๒. มอบหมายงานปลัดให้ผู้ที่มี หน้าที่รับผิดชอบโดยตรง เพิ่มมาตรงการควบคุม กำกับดูแลโดยผู้บังคับบัญชา	สำนักปลัด

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> <u>๒.กิจกรรม</u> การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเรื่องโทษของยาเสพติด	๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่มีทั่วถึง	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	สำนักปลัด

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. ภารกิจ ด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่ เกิดกับประชาชนให้ได้รับ การช่วยเหลืออย่างทั่วถึง	๑. ขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่ไม่ มีประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๒. บุคลากรไม่เพียงพอ	๑. ตรวจสอบวัสดุ อุปกรณ์ก่อนใช้งานจริง ๒. จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่ม	๑. กำหนดแผนงาน แนวทางในการ ปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมี ผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	๑. วัสดุ อุปกรณ์ยังไม่มี ประสิทธิภาพ ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในด้าน บรรเทาสาธารณภัย	๑. สำรวจและตรวจสอบ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ป้องกันและระงับภัยทุก สัปดาห์ ๒. สรรหาบุคลากรในเขต พื้นที่ อบต. พะเมนชัยเข้า ร่วมทำงาน	สำนักปลัด งาน ป้องกัน บรรเทาสา ธารณภัย

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๔. ภารกิจ ด้านสาธารณสุข การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ (โครงการควบคุมและ ป้องกันโรคโควิด ๒๐๑๙) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ประชาชนได้รับ ความรู้และปลอดภัยจากโรค โควิด ๒๐๑๙	๑. ประชาชนไม่มีความรู้ เกี่ยวกับโรคโควิด ๒๐๑๙ ๒. ประชาชนที่อยู่ใน ต่างจังหวัดกลับ ภูมิลำเนาตัวเองโดยไม่ได แจ้งผู้นำท้องที่ท้องถิ่น ๓. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถใน ด้านงานสาธารณสุข โดยตรง	๑. ออกประชาสัมพันธ์ ให้กับประชาชน ๒. ฝึกอบรมให้ความรู้แก่ ประชาชนในการป้องกัน และวิธีดูแลสุขภาพ ปลอดภัยจากโรคโควิด ๒๐๑๙ ๓. การควบคุม กำกับ ดูแลโดยผู้บังคับบัญชา	๑. มีการควบคุมกำกับ ดูแลร่วมกับผู้นำชุมชน เจ้าหน้าที่ อสม.	๑. ประชาชนยังขาด ความรู้และวิธีการปฏิบัติ ไม่ถูกต้อง ๒. ปัญหาประชาชนที่อยู่ใน ต่างจังหวัดกลับภูมิลำเนา ตัวเองโดยไม่แจ้งผู้นำ ท้องที่ ท้องถิ่น ๓. ผู้ที่รับผิดชอบด้าน สาธารณสุขไม่มีความรู้ ความสามารถด้านนี้ โดยตรง	๑. จัดฝึกอบรมให้ความรู้ โรคโควิด ๒๐๑๙ แก่ ประชาชน ๒. กำกับดูแลร่วมกับผู้นำ ชุมชน อสม. ๓. มอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบโดยตรง	สำนักปลัด งาน สาธารณสุข
๕. ภารกิจ การบริหารจัดการขยะ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อลดปริมาณขยะใน ชุมชน	๑. เนื่องจากขยะมีปริมาณ เพิ่มขึ้นทุกวัน ๒. การจัดการขยะที่ไม่ถูก วิธี ๓. ประชาชนขาดความรู้ ในการคัดแยกขยะ ๔. ประชาชนขาด จิตสำนึกในการทิ้งขยะ	๑. ประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย ๒. รณรงค์ให้ประชาชน ให้ความร่วมมือเกี่ยวกับ การคัดแยกขยะ ๓. สร้างจิตสำนึกให้กับ ประชาชน	๑. ประเมินจากปริมาณ ขยะลดลง	๑. ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการบริหาร จัดการขยะ ๒. ประชาชนขาดจิตสำนึก	๑. ทำแผนอบรมให้ความรู้ แก่ประชาชน ๒. จัดกิจกรรมการรณรงค์ การคัดแยกขยะ ๓. ปรับเปลี่ยนทัศนคติ เกี่ยวกับขยะที่สามารถเพิ่ม รายได้ให้แก่ครัวเรือน	

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง กิจกรรมที่ ๑ “การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลคนเดียว” เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี การบันทึกบัญชี การจัดทำรายงานทางการเงิน การจัดทำงบการเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและให้เจ้าหน้าที่มีการทำงานที่ต้องตามระเบียบ ทำให้การรับเงินและการลงบัญชีถูกต้องครบถ้วน	๑. การจัดทำรายงานงบการเงินประจำวันมีความล่าช้า ทำให้ไม่สามารถใช้ประโยชน์จากงบการเงินได้ทันที ๒. เจ้าหน้าที่อาจลงบัญชีไม่ครบถ้วนก่อให้เกิดการทุจริตได้ง่าย ๓. เจ้าหน้าที่การเงินและนักวิชาการคลัง เป็นคนเดียวกัน ๔. เจ้าหน้าที่การเงินไม่เพียงพอ	๑. ให้เปิดกรอบกับอัตราค่าจ้างเพื่อรับเจ้าหน้าที่การเงินเพิ่มจำนวน ๑ อัตรา ๒. ให้จัดทำตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับจ่ายเงินฯ พ.ศ. ๒๕๔๗ ๓. ให้ผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ตรวจสอบและกำกับดูแลการทำงานให้ถูกต้อง	๑. ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ และการรายงานผลการปฏิบัติงานประจำเดือน ๒. ประเมินการควบคุมด้วยตนเองปีละครั้ง ๓. ประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายในปีละครั้ง	๑. การจัดทำรายงานงบการเงินประจำวันมีความล่าช้า ทำให้ไม่สามารถใช้ประโยชน์จากงบการเงินได้ทันที ๒. เจ้าหน้าที่อาจลงบัญชีไม่ครบถ้วนก่อให้เกิดการทุจริตได้ง่าย ๓. เจ้าหน้าที่การเงินและนักวิชาการคลัง เป็นคนเดียวกัน ๔. เจ้าหน้าที่การเงินไม่เพียงพอ	๑. ควรเปิดกรอบอัตราค่าจ้างเพื่อรับเจ้าหน้าที่การเงินเพิ่มจำนวน ๑ อัตรา ๒. ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน เป็นผู้กำกับดูแลและให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/รัฐประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๒ “การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน” เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนที่ภาษีสามารถจัดเก็บถูกต้อง ครบถ้วนสามารถนำเงินรายได้ที่ จัดเก็บส่งลงบัญชีครัวเรือน	๑. ไม่สามารถจัดเก็บ รายได้ได้ตามเป้าหมาย ๒. ไม่มีการปรับปรุง ข้อมูลแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินเป็น ปัจจุบัน	๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาหา ความรู้ในการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำทะเบียนคุม ต่างๆและเร่งรัดการ จัดเก็บภาษีทุกประเภท ให้ได้ตามเป้าหมาย	๑. ติดตามการ ดำเนินการในระหว่าง ปฏิบัติงานโดย ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ และการรายงานผลการ ปฏิบัติงานประจำเดือน ๒. ประเมินการควบคุม ด้วยตนเองปีละครั้ง ๓. ประเมินโดยผู้ ตรวจสอบภายในปีละ ครั้ง	๑. ไม่สามารถจัดเก็บ รายได้ได้ตามเป้าหมาย ๒. ไม่มีการปรับปรุงข้อมูล แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน	๑. ให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อศึกษาหา ความรู้ในการปฏิบัติงาน ๒. จัดทำทะเบียนคุมต่างๆ และเร่งรัดการจัดเก็บภาษี ทุกประเภทให้ได้ตาม เป้าหมาย ๓. ปรับปรุงระบบข้อมูล แผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายจัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๓ “การปฏิบัติงานด้าน การศึกษาและพัฒนาระบบบุคคล เดียวกัน” เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ มีการวางแผน เกี่ยวกับการจัดหาและการดูแล ทรัพย์สินเป็นไปอย่างถูกต้อง เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ	๑. การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและการรายงานผลต่างๆ เกิดความล่าช้า และอาจเกิดการผลิตพลาดได้ตลอด ๒. นักวิชาการศึกษาและเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นคนเดียวกัน ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ	๑. ให้ดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุโดยด่วน ๒. ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการตามระเบียบพัสดุอย่างเคร่งครัด โดยให้มีผู้อำนวยความสะดวกกำกับดูแลอย่างถูกต้องตามระเบียบ	๑. ติดตามการดำเนินการในระหว่างปฏิบัติงานโดยผู้บังคับบัญชาทุกระดับ และการรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปีเดือน ๒. ประเมินการควบคุมด้วยตนเองปีละครั้ง ๓. ประเมินโดยผู้ตรวจสอบภายในปีละครั้ง	๑. การจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างและการรายงานผลต่างๆ เกิดความล่าช้า และอาจเกิดการผลิตพลาดได้ตลอด ๒. นักวิชาการศึกษาและเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นคนเดียวกัน ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ	๑. ควรดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุโดยเร่งด่วน ๒. ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ซึ่งเป็นผู้ที่มีความรู้และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน เป็นผู้กำกับดูแลและให้คำแนะนำแก่เจ้าหน้าที่ เพื่อให้เจ้าหน้าที่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง	กองคลัง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. ภารกิจกรมด้านสาธารณสุข <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> ๑. เพื่อกำกับดูแลการซ่อมแซม ควบคุมไฟฟ้าสาธารณะไฟส่องสว่าง ทุกจุดให้สามารถใช้งานได้ ๒. เพื่อให้ประชาชนสามารถสัญจร ไปมาได้สะดวกและปลอดภัย	๑. ประชาชนสัญจรไปมา ไม่สะดวกและไม่ปลอดภัย ปลอดภัย	๑. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบกำกับติดตาม และประเมินผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	๑. มีการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	๑. ประชาชนสัญจรไปมา ไม่สะดวกและไม่ปลอดภัย ๒. มีการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะล่าช้า ๓. ขาดการสำรวจและ จุดภายในหมู่บ้าน	๑. จัดทำแผนปฏิบัติการ ตรวจสอบอุปกรณ์ไฟฟ้า สาธารณะ ๒. ให้ประชาชนในพื้นที่ ร่วมตรวจสอบและดูแล รักษา ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบกำกับติดตาม และประเมินผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	กองช่าง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กองการศึกษา ศาสนา และ</u> <u>วัฒนธรรม</u> งานบริหารการศึกษา ด้านอาคาร สถานที่ <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> ๑. เพื่อให้ครูนักเรียนมีอาคารที่ได้ มาตรฐานมั่นคง ถาวร เหมาะ สำหรับการเรียนการสอน ๒. เพื่อให้มีสภาพแวดล้อม ภายนอกมีรั้วรอบขอบชิด	๑. อาคารเรียน มี สภาพชำรุดไม่พร้อมที่จะ ทำการเรียนการสอน ๒. สภาพแวดล้อม ภายนอกอาคารยังไม่ มีกำแพงด้านข้างและ ด้านหลังอาคารเรียน ทำให้ไม่ปลอดภัยกับเด็ก นักเรียน	๑. ด้านอาคารเรียนอยู่ ระหว่างดำเนินการ ๒. ของงบประมาณในการ ดำเนินการในปีต่อไป	๑. ได้มีการควบคุม กำกับดูแลและ ดำเนินการประเมินความ เสียหายในการแก้ปัญหา อาคารโดยให้ช่างสำรวจ ประเมินราคาเพื่อเสนอ ผู้บริหารในการ ดำเนินการ ๒. ขาดงบประมาณใน การดำเนินการ	๑. เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ ดำเนินการประมาณราคา เพื่อที่จะปรับปรุงซ่อมแซม อาคาร ๒. กำแพงด้านข้างและ ด้านหลังอาคารเรียนยังไม่ มีงบประมาณในการจัดทำ	๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเข้าสำรวจและ ประมาณราคาให้เร็ว ๒. ของงบประมาณในการ ดำเนินการในปีต่อไป	กองการศึกษา

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคมสงเคราะห์ ๑. กิจกรรม การจ่ายเงินสงเคราะห์ เบี้ยยังชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้การดำเนินการจัด สวัสดิการการเงินสงเคราะห์เพื่อการยัง ชีพสำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการและ ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความ เรียบร้อย รวดเร็วและเป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ คม และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	๑. ผู้มีสิทธิไม่สามารถรับ เงินตามกำหนดเวลาที่ นัดหมาย เนื่องจากบัญชี ธนาคารไม่สามารถใช้ได้ (กรณีโอนผ่านบัญชี) แต่มีเป็นส่วนน้อย	๑. การปฏิบัติงานตาม ระเบียบแบบปฏิบัติ หนังสือสั่งการ และ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ๒. กำกับ ดูแลข้อมูลให้ เป็นปัจจุบันและพยายาม ชี้แจงข้อผิดพลาด ให้กับ ผู้มีสิทธิและผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้รับทราบ รวมถึงได้ ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ โดย ประสานให้ผู้นำชุมชน สอบต.แต่ละหมู่บ้านให้ ได้รับทราบ ๓. ประชาสัมพันธ์ผ่านหอ กระจายข่าว/เสียงตาม สายอย่างต่อเนื่อง ก่อน การดำเนินการจ่ายเบี้ย ในทุกๆเดือน	๑. ได้มีการปรับปรุงการ ประชาสัมพันธ์การรับ เงินสงเคราะห์อย่าง ทั่วถึงและต่อเนื่องมีการ ประสานงานกับผู้รับใน หมู่บ้านในการสำรวจ ข้อมูลผู้สูงอายุให้เป็น ปัจจุบัน ๒. มีการดำเนินการ จ่ายเงินสงเคราะห์โดย การโอนเงินเข้าบัญชี ธนาคาร/การมอบ อำนาจในการรับเงิน สงเคราะห์	-	มีระบบควบคุมภายในที่ เพียงพอและเหมาะสมแล้ว	กองสวัสดิการ สังคม

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มี อยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(๙) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๔. ประสานกับผู้นำ ชุมชนผู้ใหญ่บ้าน สมาชิก อบต. เรื่อง ข้อมูลของผู้สูงอายุ คนพิการให้เป็นปัจจุบัน				

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวชฎาภา สุตสายเนตร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพะเมนชัย ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพะเมนชัย

วันที่ ๒๓ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔