

องค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม ฝ่ายกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพประสิทธิผลของการปฏิบัติงานเพื่อประชาชน - เพื่อประโยชน์สูงสุดของประชาชน - เพื่อไม่ให้เกิดผลกระทบต่อส่วนราชการ รักษาผลประโยชน์ให้กับทางราชการและเกิดประโยชน์สูงสุดกับประชาชน 	<p>มีความเสี่ยง ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตรงเกิดข้อบกพร่องไม่เป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - กำหนดตำแหน่งเพิ่มในแผนอัตรากำลัง - มีคำสั่งแบ่งงานภายในส่วนสำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบตามตำแหน่งที่กำหนดของเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์สรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งที่ว่าง - ติดตามประเมินผลจากรายงานของหน่วยตรวจสอบ - ผลการปฏิบัติงานและความพึงพอใจของประชาชนในพื้นที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วนตามระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรมต่างๆ และมีความรู้ตามระเบียบข้อกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องไม่เพียงพอ มาจากระเบียบข้อกฎหมายมีข้อจำกัดมากมาย 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่งหนังสือประชาสัมพันธ์สรรหาบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งที่ว่าง - กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตามตำแหน่งที่กำหนดและรับผิดชอบอย่างเคร่งครัด - จัดส่ง จนท. เข้ารับการอบรมเพิ่มศักยภาพและความรู้ปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ - จัดโครงการอบรมเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามระเบียบข้อกฎหมาย 	<p>สำนักงานปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและงานพัสดุ</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ - เพื่อให้การจัดเก็บรักษาพัสดุมีความเป็นระเบียบเรียบร้อยพร้อมใช้งานและปลอดภัยมีการบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ - เพื่อให้หน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดหาและดูแลทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสมและมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับแผนการจัดหาพัสดุประจำปี 	<p><u>มีความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่มีการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้าง - ระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการออกมาใหม่เจ้าหน้าที่ไม่มีเวลาศึกษา - สถานที่เก็บพัสดุไม่เป็นสัดส่วน - เจ้าหน้าที่ผู้ใช้พัสดุไม่มีความรับผิดชอบในการดูแลรักษาพัสดุ 	<ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม - การจัดซื้อจัดจ้างและจำหน่ายทรัพย์สินโดยปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการ - จัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องติดตามการดำเนินงานในระหว่างปฏิบัติงานและให้มีการรายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างประจำเดือนเพื่อเป็นการสอบย้อนแผนจัดหาพัสดุประจำปี - ผู้อำนวยการกองคลังดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างใกล้ชิด - มีการตรวจสอบเอกสารจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด 	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดหาพัสดุกระจุกตัวช่วงปลายปีงบประมาณ - ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - สถานที่เก็บพัสดุไม่เพียงพอ - พสดุเสื่อมคุณภาพยังไม่มี การจำหน่ายตามระเบียบ 	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับเจ้าหน้าที่ในการหมั่นศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - จัดเก็บวัสดุ ครุภัณฑ์ให้เป็นระเบียบ เรียบร้อย แยกหมวดหมู่ให้ชัดเจนง่ายต่อการนำไปใช้ - เจ้าหน้าที่พัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด 	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมด้าน การพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดยุทธศาสตร์ทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่าย และเกิดประโยชน์สูงสุด - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียน และข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษี - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้ 	<p><u>มีความเสี่ยง</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่ครบถ้วน - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ - ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินให้มาชำระภาษีได้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ปฏิบัติตามระเบียบข้อกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง - การติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น 	<ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้จัดเก็บภาษีได้อย่างมีคุณภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านช่วยประชาสัมพันธ์กรณีเปลี่ยนกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สิน ให้นำเอกสารแจ้งให้กับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้ง เพื่อปรับปรุงฐานข้อมูลและเป็นปัจจุบัน 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องของภาษี - ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ทำให้มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้เนื่องจากที่ไม่ถูกต้องชัดเจน 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับการชำระภาษีประจำปี - ตรวจสอบหลักฐานข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม - ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง 	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. กิจกรรม ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพประสิทธิผลของการปฏิบัติงานและเกิดความคุ้มค่าในการใช้จ่ายงบประมาณ - เพื่อประโยชน์สูงสุดของหน่วยงานราชการและประชาชน 	<p><u>มีความเสี่ยง</u> ที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน คือ ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร การดำเนินงานหาวิศวกรรับรองงาน มีค่าใช้จ่ายค่าออกแบบ ค่าควบคุมงานตามที่ระเบียบข้อกฎหมายกำหนดต้องมีวิศวกรรับรองงานที่เกี่ยวข้องกับโครงสร้าง มีขั้นตอน ยุ่งยาก</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งฯ แบ่งงาน/มอบหมายงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละบุคคลไว้ 	<ul style="list-style-type: none"> - ติดตามประเมินผลจากรายงานของหน่วยตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน - ประเมินผลจากแบบสอบถามความพึงพอใจของประชาชนในพื้นที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - วิศวกรรับรองงานออกแบบควบคุมงาน ตามที่ระเบียบ ข้อกฎหมายกำหนดต้องมีวิศวกรรับรองงานที่เกี่ยวกับงานโครงสร้าง - บุคลากรในหน่วยงานไม่มีคุณสมบัติรับรองแบบโครงสร้าง 	<ul style="list-style-type: none"> - กำชับ/ควบคุม จนท. ให้ปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวัง ปฏิบัติตามที่ระเบียบ ข้อกฎหมายกำหนด - ปรับปรุงโดยใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามติดตาม ประเมินผลจากรายงานของหน่วยตรวจ 	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรม ด้านการบริหารการศึกษาและ ฝายกิจการโรงเรียน</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>- เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบข้อบังคับเพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>มีความเสี่ยง ที่เป็น ความเสี่ยงที่ต้อง จัดการบริหารความ เสี่ยงหรือกำหนด แผนการปรับปรุง ระบบควบคุมภายใน คือ บุคลากรไม่มีความ กระจือหรือรันในการ จัดทำแผนการศึกษา แผนการปฏิบัติงาน ประจำปีที่จะต้อง จัดทำตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการต่างๆ ตาม ตำแหน่งที่กำหนดและ อาคารสถานที่ตั้งของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มี พื้นที่จำกัดและอาศัย อยู่กับโรงเรียนสังกัด สพฐ.ในพื้นที่</p>	<p>-มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกอง การศึกษาฯ แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่ แต่ละคนไว้</p> <p>- ส่งบุคลากรไป ฝึกอบรมระเบียบ ข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ประเมินผลจากผลการ ตรวจประเมินจาก กรรมการสถานศึกษา</p> <p>- ใช้แบบสอบถาม เป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลจากผลงาน ความสำเร็จ ของโครงการ ปรับปรุง ศพด.</p>	<p>- บุคลากรไม่มีความ กระจือหรือรันในการจัดทำ แผนการศึกษา แผนการ ปฏิบัติงานประจำปี ที่ จะต้องจัดทำตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การต่างๆ</p> <p>- อาคารสถานที่ตั้ง ศพด. มีพื้นที่จำกัด และอาศัย พื้นที่โรงเรียน สพฐ. ทำให้ไม่สามารถจัดสถานที่ให้ เป็นไปตามมาตรฐานได้</p>	<p>- ติดตามข่าวสาร ระเบียบ ข้อ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับงานใน หน้าที่</p> <p>- ควบคุมรายงานผลการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชา ทราบผลแต่ละ ห้วงในการดำเนินงาน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖.กิจกรรม การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนมีความรู้ความเข้าใจเพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่นพัฒนาการเด็กให้เพียงพอ ในการปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วง</p> <p>๓. เพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียนรู้ให้เด็กได้เรียนรู้จากสื่อที่เป็นของจริง</p>	<p><u>มีความเสี่ยง</u> ที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือบุคลากรไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน และจัดทำบันทึกมอบหมายงานอย่างชัดเจน</p> <p>- ประชุม/ตรวจสอบกับคณะกรรมการ ศพด. ผู้ปกครอง เพื่อประชุมการจัดการเรียนการสอน</p>	<p>- สนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียน การรู้ให้เด็กได้เรียนรู้ตามความจำเป็นและตามงบประมาณมีการตรวจเยี่ยม</p> <p>- ประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเพิ่มการตรวจสอบและความละเอียดรอบคอบของการจัดทำรายการจัดซื้อจัดจ้างทำให้มีความถูกต้องลดข้อผิดพลาด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องการความรู้ให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวทางการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- จัดส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๗.กิจกรรม การป้องกันการระบาดของโรคและแมลงศัตรูพืช</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u></p> <p>๑.เพื่อให้เกษตรกรทันต่อสถานการณ์การระบาดของโรคและแมลงศัตรูพืช</p> <p>๒.เพื่อเกษตรกรได้ผลผลิตที่มีคุณภาพ ประชาชนอยู่ดีกินดี มีคุณภาพชีวิตที่ดี</p>	<p><u>มีความเสี่ยง</u> ที่เป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ กิจกรรมการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคและแมลงศัตรูพืชงบประมาณในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคไม่เพียงพอ</p>	<p>-มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองส่งเสริมการเกษตร แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้</p> <p>- ประสานการทำงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดหางบประมาณ</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ข้อมูลการระบาดของโรคและแมลงศัตรูพืชให้เกษตรกรทราบเป็นระยะ</p>	<p>- ประเมินผลจากจากการประกอบอาชีพเกษตรกรของเกษตรกรในพื้นที่</p>	<p>- การประกอบอาชีพเกษตรกรเมื่อเจอภาวะฝนทิ้งช่วงเป็นเวลานานหรือฤดูฝนน้ำหลาก มักจะพบปัญหาโรคแมลงศัตรูพืชซึ่งทำความเสียหายกับผลผลิตของเกษตรกร</p> <p>- เกษตรกรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการป้องกันและควบคุมโรค</p>	<p>- ประสานการทำงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันและแก้ปัญหา</p> <p>- ประชาสัมพันธ์การเฝ้าระวังโรคเป็นระยะๆ</p> <p>-อบรมให้ความรู้ผู้นำชุมชนเกษตรกรในการเฝ้าระวังโรค โดยเน้นการใช้สาร ชีวภัณฑ์ ในการป้องกันควบคุมโรคและแมลงศัตรูพืช</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร</p>

ลายมือชื่อ.....

(นายชิตณรงค์ ขอเหนี่ยวกลาง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำคองหงษ์

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓