

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

เรียน นายอำเภอเมืองสุรินทร์

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว อำเภอเมืองสุรินทร์ จังหวัดสุรินทร์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองสุรินทร์

ลายมือชื่อ.....

(นายเฉลิมพล เขียวหวาน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. งานนโยบายและแผน มีการโอน เพิ่ม ลด งบประมาณจำนวนหลายครั้งและในการโอนแต่ละครั้งมีจำนวนการโอนหลายรายการ
๒. งานกฎหมายและคดี ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านนี้โดยตรง และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตามระเบียบข้อกฎหมาย
๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย คือ ภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ซึ่งต้องเกิดภัยก่อนจะทราบลักษณะความเสียหาย เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ

กองคลัง

๑. งานด้านการเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่รับเงินและเจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีเป็นบุคคลคนเดียวกัน เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความสามารถในการบันทึกบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ (e-laas)
๒. งานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ขาดบุคลากรปฏิบัติงานที่มีความรู้ความสามารถ จัดเก็บรายได้ไม่ได้ตามเป้าหมาย
๓. งานด้านพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุยังไม่เป็นปัจจุบัน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ถูกต้อง

กองช่าง

๑. ด้านงานก่อสร้าง เจ้าหน้าที่ด้านช่างไม่เพียงพอ
๒. ด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้งซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์

กองการศึกษา

๑. การพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาและการประกอบอาหารยังไม่ได้มาตรฐาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน
- ๒.๒ แนวทางการแก้ไขได้กำหนดไว้ในแบบ ปค.๕ ในช่อง “การปรับปรุงการควบคุมภายใน” ซึ่งรายละเอียดของแต่ละส่วนจะกำหนดไว้อย่างชัดเจน

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงาน แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้ มี การพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่ เหมาะสมให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้ การกำกับของผู้ดูแล ๑.๔ แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ได้ดำเนินการ จัดทำส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วน ตำบลนาบัวได้ประพฤติปฏิบัติตามมาตรฐานทาง คุณธรรมและจริยธรรม จัดทำคู่มือจริยธรรม ข้อบังคับ ระเบียบต่างๆ ๑.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ผู้บริหารมี หักศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายใน องค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่ง ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่ มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมอย่าง ไกล่ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว มีการจัด โครงสร้างสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และ ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ สำนัก/ กอง ได้แก่สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กอง การศึกษา โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบล นาบัว เป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว มีการส่งเสริม ให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถ ของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน อย่างชัดเจน ๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว มีการจัดทำ คำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน พร้อมทั้งมีการ กำกับควบคุม ดูแล การปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ มีเป้าหมายและทิศทางสอดคล้องกับวัตถุประสงค์อย่างชัดเจน ๒.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งปัจจัยภายนอกและภายใน มีการจัดลำดับความเสี่ยง และโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง นำมาวิเคราะห์ และหาแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว บุคลากรมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของอปท.หอกระจายข่าว แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อสถานการณ์
๕.กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร ๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการทำงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายเฉลิมพล เขียวหวาน)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
1. ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ 2. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และคุ้มค่า 3. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และคุ้มค่า 4. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และคุ้มค่า 5. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และคุ้มค่า	1. การเพิ่มจำนวน บุคลากรและ การดำเนินงาน ที่มีจำนวน บุคลากร 2. การเพิ่มจำนวน บุคลากรและ การดำเนินงาน ที่มีจำนวน บุคลากร 3. การเพิ่มจำนวน บุคลากรและ การดำเนินงาน ที่มีจำนวน บุคลากร 4. การเพิ่มจำนวน บุคลากรและ การดำเนินงาน ที่มีจำนวน บุคลากร 5. การเพิ่มจำนวน บุคลากรและ การดำเนินงาน ที่มีจำนวน บุคลากร	1. ปฏิบัติตามระเบียบการว่าด้วย วิธีการงบประมาณขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ และที่แก้ไข เพิ่มเติมตลอดจนระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งดำเนินการ ตามนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่น 2. วางแผนการจัดทำงบประมาณให้ เพียงพอกับความต้องการใช้จ่ายงบประมาณ ตลอดปีงบประมาณ และให้สอดคล้อง กับแผนพัฒนาตำบล 3. กำกับพิจารณาแผนและเสนอ โครงการที่มีความต่อเนื่อง เพื่อ ประโยชน์ในการตั้งงบประมาณ ตลอดจนระเบียบและหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง อีกทั้งดำเนินการตาม นโยบายของผู้บริหาร	1. การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากยังมีการ โอน แก้ไข และ เปลี่ยนแปลง ประมาณเกินจำนวน ครั้งตามรูปแบบประเมิน มาตรฐานการปฏิบัติ ราชการกำหนดไว้ จึง ต้องมีความเสี่ยงอยู่ และต้องทำการ ปรับปรุง ประมาณ ๒๕๖๓	1. มีการโอน เพิ่ม ลด งบประมาณจำนวน หลายครั้งและในการ โอน แต่ละครั้งมี จำนวนการโอนหลาย รายการ	1. แจ้งทุกกอง/สำนัก ให้มีการวางแผนการ เสนอโครงการ หรือ จัดทำงบประมาณให้ เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ โดยศึกษาจากข้อมูล การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลง ใน ปีงบประมาณที่ผ่านมา และจากหนังสือสั่งการ อื่นๆ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของรัฐบาลหรือการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านงานกฎหมาย คดี ชุดประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นระเบียบข้อกฎหมายอย่างประณีต ทั่วถึง และ ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพ	-ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านนี้โดยตรง -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานตามระเบียบข้อกฎหมาย	-มีคำสั่งมอบหมายในสำนักปลัดให้เจ้าหน้าที่ส่วนอื่นรับผิดชอบ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน	ยังไม่มีบรรลุนิติภาวะส่งเจ้าหน้าที่เป็นต้นตอไปควบคุมต่อไป	-ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านนี้โดยตรง -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตามระเบียบข้อกฎหมาย	-ปรับปรุงแก้ไขแผนอัตรากำลังของออบต.ให้เหมาะสม - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	- ภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถคาดคะเนได้ซึ่งต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบจะความเสียหาย - ผู้ประสบภัยแจ้งอบต.ให้ทราบเพื่อสำรวจจ่ายค่าชดเชย - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระบบเหตุ รับเรื่องร้องทุกข์ ในกรณีเกิดเหตุการณ์เร่งด่วน/ฉุกเฉินตลอด ๒๔ ชั่วโมง - จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน	ยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอซึ่งต้องปรับเปลี่ยนแผนเพื่อให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง	- ภัยธรรมชาติไม่สามารถคาดคะเนได้ซึ่งต้องเกิดภัยก่อนถึงจะทราบจะความเสียหาย - ผู้ประสบภัยแจ้งอบต.ให้ทราบเพื่อสำรวจจ่ายค่าชดเชย - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ	- การปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เหมาะสมต่อเนื่องแนวทางปฏิบัติให้มีความรัดกุมและมีประสิทธิภาพ - จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระบบเหตุ รับเรื่องร้องทุกข์ในกรณีเกิดเหตุการณ์เร่งด่วน/ฉุกเฉินตลอด ๒๔ ชั่วโมง - จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงาน	สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	- เจ้าหน้าที่รับเงิน และเจ้าหน้าที่เป็น บุคคลคนเดียว - เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ ความสามารถใน การบันทึกบัญชี ในระบบคอมพิวเตอร์ (e-laas)	- เพิ่มจำนวนบุคลากรให้เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - แบ่งแยกหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่รับเงินและ เจ้าหน้าที่บันทึกบัญชี เป็นบุคคลคนละ คน เพื่อป้องกันการทุจริต มีการ ตรวจสอบ ทานระบบควบคุม การรับ จ่ายเงินและบัญชี และประเมินผลการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	เป็นความเสี่ยงที่เกิด จาก ๑.สภาพแวดล้อม ภายใน - มีบุคลากรไม่ เพียงพอกับปริมาณ งานที่ต้องปฏิบัติงาน ด้านรับเงินและ บันทึกบัญชีทำให้เกิด ความผิดพลาดและ การสอบทานซึ่งกัน และกัน ๒.สภาพแวดล้อม ภายนอก - การเบิกจ่ายเงิน เอกสารประกอบฎีกา ไม่ครบถ้วนต้องนำมา	- เจ้าหน้าที่รับเงิน และเจ้าหน้าที่บันทึก บัญชีเป็นบุคคลคน เดียวกัน - เจ้าหน้าที่ยังไม่ สามารถบันทึกบัญชี ในระบบได้ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน	- ปรับใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบ สารสนเทศและการ สื่อสารทั้งหมดที่มี - ติดตามและ ประเมินผลว่ามี การบรรจุแต่งตั้งบุคลากร ได้เหมาะสมและ สอดคล้องกับภารกิจ ของหน่วยงาน	กองคลัง

ภารกิจงานด้านจัดเก็บรายได้ สรุปประเด็นสำคัญ เพื่อให้หน่วยงานการจัดเก็บรายได้ได้เป็นไปตามระเบียบกรมการจัดเก็บภาษีที่ต้องครบถ้วนตามบัญชีลูกหนี้ทุกประเภท	- ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบส่วนงานนี้โดยตรง	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในด้านต่างๆและทักษะในการปฏิบัติงาน - สำรวจพื้นที่ที่เข้าข่ายการชำระภาษี - เร่งรัดการจัดเก็บภาษีให้ได้ตามเป้าหมาย - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ที่อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีโดยสื่อต่างๆ ปิดประกาศ แผ่นพับ หอกระจายข่าว เสียตามสายผู้นำชุมชน ฯลฯ เพื่อให้ประชาชนรับทราบข้อมูลข่าวสารอย่างทั่วถึง	แก้ไขทำให้การเบิกจ่ายล่าช้า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ๑.สภาพแวดล้อมภายใน - บุคลากรขาดความรู้ความสามารถไม่สามารถจัดเก็บรายได้ได้ตามเป้าหมาย ๒.สภาพแวดล้อมภายนอก - ผู้ประกอบการบางรายไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี	- ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ - จัดเก็บรายได้ไม่ได้ตามเป้าหมาย	- ปรับแบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มี - ติดตามและประสานงานกับภารกิจของหน่วยงาน - กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้เร่งรัดการจัดเก็บภาษีให้ได้ตามเป้าหมายและทวงถามผู้ค้างชำระให้เป็นไปตามระเบียบต่อไป	กองคลัง
ภารกิจด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ สรุปประเด็นสำคัญ เพื่อให้งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ	- ทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดวยังไม่เป็นปัจจุบัน - เอกสารประกอบการจัดจ้างไม่ถูกต้อง	- จัดหาสถานที่จัดเก็บครุภัณฑ์และทรัพย์สินที่ปลอดภัย - ให้แต่ละส่วนงานดำเนินการซ่อมแซมบำรุงรักษาวัสดุ ครุภัณฑ์ ในแต่ละส่วนงานเป็นช่วงๆ(รายไตรมาส) - แต่งตั้งให้เจ้าหน้าที่แต่ละส่วนงาน	เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก ๑.สภาพแวดล้อมภายใน - ทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุไม่ถูกต้อง	- ทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดวยังไม่เป็นปัจจุบัน - เอกสารประกอบการจัดจ้างไม่ถูกต้อง	- ปรับแบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มี	กองคลัง

ละเพื่อควบคุมพัสดุให้เป็น ปัจจุบัน ครบถ้วน	จัดซื้อจัดจ้างไม่ ถูกต้อง	รับผิดชอบดูแลรักษาการใช้ครุภัณฑ์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลให้อยู่ในสภาพ ใช้งานได้ตลอดเวลา	เป็นปัจจุบัน - เอกสาร ประกอบการจัดซื้อ จัดจ้างไม่ถูกต้อง	เจ้าหน้าที่ด้านช่างไม่ เพียงพอ	- กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ให้เป็นไป ตามระเบียบและหน้าที่ ความรับผิดชอบโดย เคร่งครัด - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อให้ การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	กองช่าง
กิจกรรมด้านการก่อสร้าง <u>อุปกรณ์</u> การจัดการจัดการและบริหาร ความเสี่ยงการควบคุมงานการ อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ, ออกแบบก่อสร้างให้ได้ มาตรฐานถูกต้องตามหลักวิชา ผลงานสารบัญกองช่าง	<u>ความเสียหาย</u> เจ้าหน้าที่ด้าน ช่างไม่เพียงพอ อาจเป็นสาเหตุ ทำให้การ ปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพ และมี ล่าช้า	คำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน	เป็นความเสียหายที่เกิด จากสภาพแวดล้อม ภายใน -บุคลากรไม่เพียงพอ กับปริมาณงาน		ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเป็น ประจำตามแผนอบรม -ปรับปรุงแก้ไขแผน อัตรากำลังของอบต. ของกองช่างให้ เหมาะสม	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า</u> <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิภาพของงานและเกิดประโยชน์สูงสุด	อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์	มีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	การจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าไม่ครบตามต้องการทำให้ไม่สามารถติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าทันตามความต้องการของประชาชน	อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยในการกวาดรวดเร็วในการปฏิบัติงาน	ตั้งงบประมาณจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์สำหรับติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะให้ครบถ้วนสมบูรณ์และเพียงพอสำหรับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยอยู่การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กระบวนการพัฒนาบุคลากร เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาคุณภาพพัฒนาเด็กเล็กให้ มีคุณภาพและผ่านการประเมิน มาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการและการประกอบอาหารยังไม่ได้มาตรฐาน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง ๔. มีการติดตามการจัดทำรายการอาหารและการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็นระยะๆ	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ด้านภาวะโภชนาการ และการประกอบอาหารยังไม่ได้มาตรฐาน	การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กด้านภาวะโภชนาการ และการประกอบอาหารยังไม่ได้มาตรฐาน	๑. แจ้งกำชับผู้รับจ้างประกอบอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำรายการอาหาร ประกอบอาหารสำหรับเด็กอย่างมีคุณภาพ ถูกสุขลักษณะ ๒. ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวัน ๓. ติดตามประเมินการจัดทำรายการอาหาร และการประกอบอาหารสำหรับเด็กเป็นระยะๆ	งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ลายมือชื่อ.....
 (นายเฉลิมพล เขียวหวาน)
 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
 วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒