ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโพนงาม **แบบ ปค.๕**

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> **๑.กิจกรรม** **-ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา** **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ	-เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบการใช้รถยนต์อย่างถูกต้อง	-มีการจัดทำแบบฟอร์มการใช้รถยนต์ส่วนกลางและแบบฟอร์มการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางไว้ชัดเจน -หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าหน้าที่พนักงานขับรถยนต์ ควบคุมเข็มไมล์ก่อน-หลังการใช้	-การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมเพียงพอ			สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	-การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่	รถ และรายงานควบคุมให้เป็นปัจจุบัน -ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ -กำหนดบทบาทภารกิจหน้าที่ขอบเขตงานให้ชัดเจนเพิ่มขึ้น กรณีการลา เพื่อให้เจ้าหน้าที่พนักงานขับรถยนต์ มีความเข้าใจมากยิ่งขึ้น และทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่แทน	-การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมเพียงพอ			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อให้ประชาชนมีส่วนรวมคิดร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น -ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น -ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรมที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน	กรณีเจ้าหน้าที่พนักงานขับรถยนต์ไม่สามารถมาปฏิบัติงานได้ -ประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	การควบคุมยังไม่เพียงพอ	-ประชาชนยังไม่เข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม -การปฏิบัติงานและการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า	-แต่งตั้งคณะทำงานในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยให้ผู้นำมีบทบาทหน้าที่ในการดำเนินงานร่วมกับเจ้าหน้าที่ -เจ้าหน้าที่ประชุมชี้แจงขั้นตอนการทำงาน อธิบายให้ผู้ได้รับแต่งตั้งทราบถึงสาระสำคัญในประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ก่อให้เกิดประโยชน์ต่อชุมชน	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อให้พื้นที่ตำบลโพนงามมีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล	-มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล	-ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง -จัดทำโครงการกิจกรรมปลูกป่าร่วมกับผู้นำชุมชน -ประสานและติดต่อหน่วยงานภายในจังหวัดที่มีโครงการแจกพันธุ์ไม้	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมเพียงพอ			สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพอนามัยที่ดี ปลอดจากโรคภัยไข้เจ็บ	-ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากให้อสม.มาดูแล -ยังตรวจพบผู้ป่วยในช่วงฤดูฝนอยู่	-ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. -จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษ์ความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ -ใช้แบบสอบทานการลดลงของการ	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมเพียงพอ			สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด **<u>วัตถุประสงค์</u>**	-มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น	แพร่กระจายเชื้อในชุมชนอัตราป่วย อัตราการตาย -จัดโครงการกิจกรรมรณรงค์โดยร่วมมือกับหน่วยงานสาธารณสุข -จัดให้มีการอบรมทบทวนแนวปฏิบัติร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง -ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชนด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง -ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	การควบคุมไม่เพียงพอ		จัดทำโครงการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จัดอบรมเรื่องโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
-เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย **๖. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา** **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่องานบริหารการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกฎหมายกำหนด	-ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ -การบริหารจัดการสถานศึกษาไม่เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ -บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ด้านการสอนเด็กอนุบาล -ด้านสถานที่ ภายในศูนย์ฯ ไม่ถูกสุขลักษณะ	-มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรม -จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้คลอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน -บริหารจัดการพื้นที่ภายในศูนย์ฯ ให้เป็นสัดส่วน	การควบคุมไม่เพียงพอ	-มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น -ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ -การบริหารจัดการสถานศึกษาไม่เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ -การดำเนินงานในการบริหารจัดการสถานศึกษาไม่ต่อเนื่อง	-ส่งเสริมโครงการจัดกิจกรรมต้านยาเสพติดอย่างต่อเนื่อง โดยให้เด็ก เยาวชนและประชาชนในชุมชนมีส่วนร่วมในกิจกรรมคำนึงถึงประโยชน์ได้รับจากกิจกรรมมากที่สุด -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น -จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น -แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบสถานศึกษาเพิ่มเติม -กำชับเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด และให้รายงานผลการดำเนินงาน	งานการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗.กิจกรรมงานด้านการเงินและบัญชี,ด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี ,ด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	-การจัดทำงานด้านการเงินและบัญชี,ด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ -เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในระเบียบ	-มีการควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ -กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมายและหมั่นศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด -มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุม	การควบคุมยังไม่เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแม้จะได้เข้ารับการฝึกอบรมแต่ก็ยังไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้จึงทำให้การดำเนินงานตามระเบียบเกิดความล่าช้า	-มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบ หนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างสม่ำเสมอ -ให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานทุกไตรมาส	งานการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกฎหมาย	งานล่าช้าไม่ตรงตามวัตถุประสงค์เนื่องจากขาดบุคลากรทางการศึกษาปฏิบัติงานด้านการศึกษาฯ	- มีคำสั่งแต่งตั้งแบ่งงานภายในส่วนการศึกษาฯ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ชัดเจน -ปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการระเบียบและข้อกฎหมายต่างๆจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น -จัดทำแผนการดำเนินงานโครงการในปีงบประมาณ	-การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมเพียงพอ			งานการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองช่าง</u> **๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า และงานไฟฟ้าสาธารณะ** **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อให้เกิดความปลอดภัยต่อเจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมาย -เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลสูงสุดในการดำเนินการ ปลอดภัยแก่ผู้ใช้งาน	-อุปกรณ์ที่ใช้ในการติดตั้ง/ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ -ประชาชนที่ใช้เส้นทางสัญจรได้รับความเดือดร้อน -เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องขาดทักษะความรู้ และความชำนาญ เรื่องการไฟฟ้าตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	-สำรวจและมีการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ -จัดทำขั้นตอนแนวปฏิบัติงาน -กำกับควบคุม ส่งเสริมให้ความรู้ต่อเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านไฟฟ้า	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมเพียงพอ			กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการปฏิบัติงานสำรวจ **<u>วัตถุประสงค์</u>** **-**เพื่อความถูกต้องชัดเจนในปริมาณงานและกำหนดแนวทางในการปฏิบัติงานร่วมกันระหว่างหน่วยงานภายในองค์กรและหน่วยงานอื่นที่ขอรับความอนุเคราะห์ -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านสำรวจออกแบบและควบคุมอาคารเป็นไปอย่างถูกต้องตาม	-การเข้าดำเนินการสำรวจพื้นที่ขาดประสานงานระหว่างหน่วยงานทำให้เกิดปัญหา เพราะเจ้าของพื้นที่ไม่ทราบเรื่อง -ข้อมูลพื้นที่ไม่ถูกต้อง -การสำรวจออกแบบประมาณการก่อสร้างอาจล่าช้าหรือคลาดเคลื่อน	-ติดตาม ประสานงานหน่วยงานอื่นที่ขอรับความอนุเคราะห์ในรายละเอียด -ตรวจสอบเรื่องพื้นที่จะดำเนินการปฏิบัติการสำรวจ -มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่รับผิดชอบภายในกองช่าง อย่างชัดเจน -กำชับเจ้าหน้าที่ให้ควบคุม งานและปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดทักษะในการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ในการปฏิบัติงาน	-ส่งเจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะเทคนิค ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง -กำชับเจ้าหน้าที่ที่ได้รับคำสั่งในการปฏิบัติงาน ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด -แต่งตั้งและร่างขอบเขตงานเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน **-**มีวางแผนและกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี **-**ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลตรวจสอบเอกสารความถูกต้อง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ **๓.งานสาธารณูปโภค** **กิจกรรมงานซ่อมบำรุงทาง** **<u>วัตถุประสงค์</u>** **-**เพื่อให้การซ่อมบำรุงทางเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในพื้นที่การสัญจร การขนส่ง ในชีวิตประจำวัน	เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่เพียงพอ การบริหารจัดการแผนงานค่าบำรุงรักษาและซ่อมแซมไม่ครอบคลุม ส่งผลให้การปฏิบัติงานจริงไม่เกิดประสิทธิภาพ	-ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี และให้สรุปผลรายงานผลการดำเนินการตามแผนฯ ประจำเดือน/งวด/ปี ตามความเหมาะสม -กำหนดแผนการซ่อมบำรุงเครื่องมือให้เหมาะสมเพื่อให้อยู่ในสภาพที่ใช้งานได้ตลอด	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอจึงต้องมีการควบคุมต่อ	-เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ -การทำงานล่าช้า -การทำงานยังล่าช้าเนื่องจากขาดบุคลากร	-กำหนดให้มีการจัดทำแผนการการปฏิบัติงานที่ครอบคลุมมากยิ่งขึ้น พร้อมทั้ง กำชับและติดตามการรายงานผลอย่างเคร่งครัด -สำรวจความจำเป็นและปริมาณงานเพื่อจัดสรรกำลังคนให้เพียงพอและเหมาะสม -ศึกษาระเบียบการบริหารงบประมาณเพิ่มเติม	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> **งานการเงินและบัญชี** **๑.กิจกรรมด้านการรับและเบิกจ่ายเงิน** **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อให้สามารถดำเนินการด้านการเงินและบัญชีมีความถูกต้องและปัจจุบัน -เพื่อให้สามารถตรวจสอบใช้จ่ายเงินได้อย่างมีประสิทธิภาพ -เพื่อให้ทราบถึงฐานะการเงินขององค์การบริหารส่วนตำบล	- -เบิกจ่ายเงินไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่ายงบประมาณ	เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปตามแผนฯ -มีการติดตามการดำเนินการควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบและปัจจุบัน	การควบคุมยังไม่เพียงพอ ต้องมีการควบคุมต่อเนื่อง	-อุปกรณ์เครื่องมือไม่เพียงพอ -การปฏิบัติงานยังไม่เป็นไปตามแผน	-ให้มีการทบทวนความเสี่ยงในเรื่องกิจกรรมงานซ่อมบำรุงทางทุกด้านภายในองค์กร -จัดทำทะเบียนคุมการใช้จ่ายงบประมาณ -แต่ละหน่วยงานจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมการจ่ายเงินหรือการจ่ายเงินแบบ Krungthai Corporate Online **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่าย	-หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกแต่ละส่วนราชการในองค์กรไม่ดำเนินการจ่ายตามแผนการใช้จ่ายที่วางแผนไว้ การจ่ายเงินแบบ <u>Krungthai Corporate Online</u> เป็นการจ่ายเงินแบบออนไลน์ โอนเงินผู้มีสิทธิรับเงินเข้าทางบัญชี	-มีมาตรการการควบคุมดูแลให้ผู้ที่มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการจ่ายเงินหรือการจ่ายเงินแบบ Krungthai Corporate Online -จัดทำรายการทุกครั้งหลังจากมีการโอน	-การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมเพียงพอ	-การควบคุมการบริหารงบประมาณยังไม่เป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย -เจ้าหน้าที่ขาดการประสานงาน ทำให้คลาดเคลื่อนในขั้นตอนการเก็บรักษาเงิน -การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน -มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบที่ถูกต้อง	-ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกอง/งาน ได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย -เจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน -รายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้บังคับบัญชาทราบทุกไตรมาส	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมการปฏิบัติงานในระบบบัญชี e-LAAS **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อให้การปฏิบัติงานในระบบบัญชี e-LAAS	ธนาคารที่ผู้รับเงินแจ้งไว้อาจจะทำให้เสี่ยงและผิดพลาดได้	<u>Krungthai Corporate Online</u> และมีมาตรการการควบคุมดูแลเพิ่มมากขึ้น -กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาพรบ.ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการฯ ที่เกี่ยวข้องและให้ผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการ -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	การควบคุมยังไม่เพียงพอ ต้องมีการควบคุมต่อเนื่อง			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน **งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้** **๑.กิจกรรมงานสำรวจและจัดทำแผนที่ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง** **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อการจัดทำแผนที่ภาษีให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	-หน่วยงานผู้เบิกขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในระบบบัญชี e-LAAS ส่งผลให้เกิดความผิดพลาดและล่าช้า -กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการมีการปรับเปลี่ยน ส่งผลให้เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจ และการดำเนินการตั้งแต่ขั้นตอนแรกจนถึงขั้นตอนสุดท้ายจึง	-เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบม เพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน -ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ รวมถึงประกาศกระทรวงการคลัง มหาดไทย ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง -มีคำสั่งแต่งตั้งการแบ่ง	การควบคุมยังไม่เพียงพอ ต้องมีการควบคุมต่อเนื่อง	-การปฏิบัติงานในระบบบัญชี e-LAAS ล่าช้า -ระบบบัญชี e-LAAS เกิดปัญหาขัดข้องบ่อยครั้ง -เจ้าหน้าที่ไม่สามารถแก้ปัญหาได้ทันท่วงที	-กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องศึกษาระเบียบแนวปฏิบัติวิธีทำมือควบคู่กับระบบบัญชี e-LAAS -จัดทำแนวปฏิบัติขั้นตอนการดำเนินงานระบบบัญชี e-LAASและการทำมือ ให้ชัดเจนและถูกต้อง -จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้าย แผ่นพับประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี -กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษา พรบ. ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	กองคลัง กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรม การจัดเก็บรายได้ (ค่าน้ำประปา) และการบริหารกิจการและบำรุงรักษาระบบน้ำประปา **<u>วัตถุประสงค์</u>** -เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	อาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้ -เจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจในขบวนการขั้นตอนการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา -การปฏิบัติไม่เป็นไปตามข้อบัญญัติตำบล เรื่องการบริหารกิจการและบำรุงรักษาระบบน้ำประปาหมู่บ้าน	งานและมอบหมายงานภายในกองคลัง -ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม -ร่างและจัดทำข้อบัญญัติตำบลเรื่องการเรื่องการบริหารกิจการและบำรุงรักษาระบบน้ำประปาหมู่บ้านประจำปี ๒๕๕๓ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๖ ให้ชัดเจนและครอบคลุมมากขึ้น	การควบคุมยังไม่เพียงพอ	-เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการสับเปลี่ยน โอนย้าย จึงส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง -เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในระบบทำให้การคำนวณภาษีไม่ถูกต้อง -การสำรวจพื้นที่ยังไม่ครอบคลุม -จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ -ยังไม่มีการปรับปรุงทะเบียนแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม -แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพิ่มเติมเพื่อออกสำรวจพื้นที่ -จัดทำแผนการปฏิบัติงานประจำปีและกำชับให้มีการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บังคับบัญชา -ทบทวนผลการปฏิบัติงานทุกไตรมาส -เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรม เพิ่มเติมในบทบาทหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจปฏิบัติตามกฎระเบียบ รวมทั้งการติดต่อประสานงานกับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเพื่อให้เกิดความถูกต้องและลด	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	-การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ไม่ถูกต้องครบถ้วน ตามที่กำหนด -ประชาชนยังขาดความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารน้ำประปา -การควบคุมและการใช้ใบเสร็จรับเงินเกิดความผิดพลาดบ่อย	-จัดทำประกาศแนวทางการปฏิบัติประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบเพื่อความเข้าใจและเป็นไปในทิศทางเดียวกัน -เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้อง -แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในภารกิจที่เกี่ยวข้องอย่างชัดเจน -จัดทำทะเบียนคุมผู้ใช้น้ำให้มีรายละเอียดที่ชัดเจน -กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ควบคุม	การควบคุมยังไม่เพียงพอ	-ขั้นตอนการปฏิบัติงานยังไม่ชัดเจน -การปฏิบัติงานจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปากับระบบระบบบัญชี e-LAAS ไม่เชื่อมต่อกันเนื่องจากระบบระบบบัญชี e-LAAS ขัดข้อง -เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจในการเขียนใบเสร็จมือ -การประชาสัมพันธ์ในข้อบัญญัติตำบลเรื่องการเรื่องการบริหารกิจการและบำรุงรักษาระบบ	ข้อผิดพลาดในการรับส่งเงิน ให้เป็นไปตามระเบียบ -ปรึกษาสอบถาม หน่วยงานอื่นที่มีการบริหารจัดการน้ำประปาหมู่บ้านได้ดี -หากเกิดปัญหาในการบริหารกิจการและบำรุงรักษาระบบน้ำประปาหมู่บ้านให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชากำกับดูแลทราบทันที -ติดประกาศข้อบัญญัติตำบลเรื่องการเรื่องการบริหารกิจการและบำรุงรักษาระบบน้ำประปาหมู่บ้านประจำปี ๒๕๕๓ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๖ -ทำหนังสือแจ้งผู้นำชุมชนแต่ละหมู่บ้าน -จัดประชุมแจ้งข้อบัญญัติตำบลเรื่องการเรื่องการบริหารกิจการและบำรุงรักษาระบบน้ำประปาหมู่บ้านประจำปี ๒๕๕๓ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๖ ระหว่างเจ้าหน้าที่กับผู้นำชุมชน	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ **๑ <u>กิจกรรม “การควบคุมและจัดหาพัสดุ</u>** <u>วัตถุประสงค์</u> -จัดทำบัญชีรับจ่ายวัสดุถูกต้องตามระเบียบ -เพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	-เจ้าหน้าที่ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโพนงามขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินงานด้านพัสดุ	ตรวจสอบ การปฏิบัติงานให้ถูกต้อง -ศึกษาระเบียบการใช้ใบเสร็จรับเงิน -ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง	การควบคุมยังไม่เพียงพอ	น้ำประปาหมู่บ้าน ยังไม่ทั่วถึง -ประชาชนยังขาดความเข้าใจในข้อบัญญัติตำบลฯ -เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจที่ชัดเจนในข้อบัญญัติตำบลเรื่องการบริหารกิจการและบำรุงรักษาระบบน้ำประปาหมู่บ้านประจำปี ๒๕๕๓ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๖	-จัดให้มีการทบทวนข้อบัญญัติตำบลฯทุกปีงบประมาณ -จัดทำขั้นตอนแนวปฏิบัติการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปาให้ครอบคลุมและชัดเจน -ศึกษาระเบียบการใช้ใบเสร็จรับเงินให้ถูกต้องตามระเบียบอย่างเคร่งครัด -แต่งตั้งผู้รับผิดชอบงานพัสดุภายในแต่ละกอง/งาน เพื่อความคล่องตัว	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ถูกต้องตรวจสอบได้	ส่งผลให้การปฏิบัติงานด้านเอกสารไม่ถูกต้อง -ทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุ ไม่ถูกต้องครบถ้วน -การดำเนินงานจัดหาพัสดุค่อนข้างล่าช้า	และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐		-ทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุ ไม่เป็นปัจจุบัน -การดำเนินงานเอกสารด้านพัสดุยังไม่ถูกต้อง	-คณะกรรมาการตรวจสอบพัสดุประจำปีดำเนินการรายงานอย่างถูกต้องครบถ้วน -พัสดุ ครุภัณฑ์ ที่เสื่อมสภาพดำเนินการขายทอดตลาดในปีถัดไป -กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง ลงบัญชีควบคุม และการเก็บรักษาพัสดุอย่างสม่ำเสมอ -จัดทำขั้นตอนแนวปฏิบัติด้านเอกสารงานพัสดุให้เจ้าหน้าที่ภายในรับทราบ -จัดให้มีการทบทวนจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปีร่วมกันทุกกอง/ทุกงาน	