

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลคงใหญ่ อำเภอยะผา จังหวัดนครราชสีมา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ วัฒนธรรมและค่านิยมในการบริหารส่วนตำบล ๑.๒ การมีแผนบริหารสภาพแวดล้อมภายใน ๑.๒.๑ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (e-plan) (info) และระบบ (e-laas) คือ การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ มีหน่วยงานรับผิดชอบหลายส่วนงาน หลายกอง ทำให้มีการบันทึกข้อมูลบางครั้งไม่ทันเวลาที่กำหนดและข้อมูลก็บันทึกเกิดการซ้ำซ้อนกันได้ ๑.๒.๒ กิจกรรมงานบุคคล (การบรรจุ แต่งตั้ง ไม่เป็นไปตามกรอบอัตรากำลัง ๑ ปี) คือ การบรรจุ แต่งตั้ง ไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง มีตำแหน่งว่าง สายงานบริหารและสายงานผู้ปฏิบัติ หลายอัตรา ทำให้ภาระงานที่มีอยู่จำนวนมาก ไม่สามารถขับเคลื่อนไปตามแผนนโยบายได้เต็มประสิทธิภาพ เกิดความล่าช้า และมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง ๑.๒.๓ กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ คือ ผู้สูงอายุที่เสียชีวิตแล้วยังมีการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพอยู่ หรือเจ้าหน้าที่ทราบข้อมูลกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพอายุต่อ/เสียชีวิตแล้ว บางครั้งลืมตัดชื้อออก ยังทำการเบิกจ่ายอยู่ เมื่อทราบภายหลังจึงเรียกเงินคืนเป็นปัญหาในการดำเนินงาน ๑.๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดอุทกภัย คือ อยู่อาศัย พื้นที่การเกษตรและเส้นทางคมนาคมเสียหาย เช่น ถนนเสียหาย ท่อระบายน้ำ ๑.๒.๕ กิจกรรมการบริหารจัดการงานสารบรรณ คือ สถานการณ์เอกสารไม่เพียงพอทำให้เกิดความไม่สะดวกในการจัดเก็บและค้นหา	สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ได้วิเคราะห์และประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักงานปลัด ได้แก่ บริหารงานทั่วไป งานบริหารงานบุคคล งานนโยบายและแผน งานกฎหมายและคดี งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานกิจการสภา อบต. งานส่งเสริมการท่องเที่ยว งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ และงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (e-plan) (info) และระบบ (e-laas) คือ การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ มีหน่วยงานรับผิดชอบหลายส่วนงาน หลายกอง ทำให้การบันทึกข้อมูลบางครั้งไม่ทันเวลาที่กำหนดและข้อมูลที่บันทึกเกิดการซ้ำซ้อนกันได้ งานบุคคล การบรรจุ แต่งตั้ง ไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง มีตำแหน่งว่าง สายงานบริหารและสายงานผู้ปฏิบัติ หลายอัตรา ทำให้ภาระงานที่มีอยู่จำนวนมาก ไม่สามารถขับเคลื่อนไปตามแผนนโยบายได้เต็มประสิทธิภาพ เกิดความล่าช้า และมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง งานสวัสดิการสังคม การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ไม่ได้ติดตามจำนวนผู้มีสิทธิรับเบี้ยในแต่ละเดือน อาจมีเสียชีวิต บัญชีรายชื่อในฐานข้อมูลผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศ ข้อมูลผิดพลาดมีผลต่อการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ๑) กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ (e-plan) (info) และระบบ (e-laas) คือ ข้อมูลที่ต้องบันทึก เรียงเดียวกันเกิดการซ้ำซ้อนในหลายระบบ การที่กรมการค้าระหว่างประเทศต้องบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศมาก ทำให้ระบบ หน่วยงานกลางไม่ปรับปรุงระบบให้สามารถดึงข้อมูลที่บันทึกครั้งเดียวไปใช้ได้หลายระบบ ๒) กิจกรรมงานบุคคล (การบรรจุ แต่งตั้ง ไม่เป็นไปตามกรอบแผน อัตรา ๓ ปี) คือ ไม่มีผู้มาขอโอน(ย้าย) ขอใช้บัญชีเลขประจำตัว กสท. แต่ไม่มีผู้มาขอลงบรรจุแต่งตั้ง ๓) กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ คือ ขาดการประสานงานกับทะเบียนราษฎร เรื่องการมีชีวิตอยู่และการย้ายที่อยู่ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพ ผู้รับเบี้ยยังชีพ ย้ายที่อยู่/ไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ ๔) กิจกรรมป้องกันและเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดอุทกภัย คือ พื้นที่ในตำบลเป็นที่ราบลุ่มดินแม่น้ำ เมื่อฝนตกหนักติดต่อกันและต่อเนื่องนานเข้ามากทำให้เกิดน้ำล้นตลิ่งและเข้าท่วมที่อยู่อาศัย สิ่งปลูกสร้าง และพื้นที่ทางการเกษตร ๕) กิจกรรมการบริหารจัดการงานสารบรรณ การรับหนังสือต่าง ๆ จากอำเภอล่าช้า บางครั้งเลยกำหนดเวลาการรายงาน เจ้าหน้าที่จึงปฏิบัติไม่ทันเวลา	ผลการประเมิน ความเสี่ยงใหม่ที่พบ มี ๕ กิจกรรม ได้แก่ ข้อมูลที่ต้องบันทึก เรียงเดียวกันเกิดการซ้ำซ้อนในหลายระบบ บางครั้งโครงการเดียวกับแต่ต้องบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศมากกว่าหนึ่งระบบ - หน่วยงานกลางไม่ปรับปรุงระบบให้สามารถดึงข้อมูลที่บันทึกครั้งเดียวไปใช้ได้หลายระบบ กิจกรรมงานบุคคล (การบรรจุ แต่งตั้ง ไม่เป็นไปตามกรอบแผนอัตรา ๓ ปี) คือ ไม่มีผู้มาติดต่อขอโอน(ย้าย) ขอใช้บัญชีผู้สอบแข่งขันของ กสท. แต่ไม่มีผู้มาขอลงบรรจุแต่งตั้ง (๓) กิจกรรมการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ คือ - ขาดการประสานงานกับทะเบียนราษฎร เรื่องการมีชีวิตอยู่และการย้ายที่อยู่ ผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ - ผู้รับเบี้ยยังชีพ ย้ายที่อยู่/ไม่ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ (๔) กิจกรรมป้องกันและเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดอุทกภัย คือ - พื้นที่ในตำบลเป็นที่ราบลุ่มดินแม่น้ำ เมื่อฝนตกหนักติดต่อกันและต่อเนื่องนานเข้ามากทำให้เกิดน้ำล้นตลิ่งและเข้าท่วมที่อยู่อาศัย เส้นทางคมนาคม และพื้นที่ทางการเกษตร (๕) กิจกรรมการบริหารจัดการงานสารบรรณ - การรับหนังสือต่าง ๆ จากอำเภอล่าช้า บางครั้งเลยกำหนดเวลาการรายงาน เจ้าหน้าที่จึงปฏิบัติไม่ทันเวลา
องค์การ ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน องค์การ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน จากภารกิจ ๓ งาน ๑) งานการเงินและบัญชี, งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ความเสี่ยงคือ ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก สภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีผลกระทบคือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน จากภารกิจ ๓ งาน คือ .งานการเงินและบัญชี, งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ และงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมภายใน ยังมีความเสี่ยงคือ ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่มีผลกระทบต่อการควบคุม สภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีผลกระทบคือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
ผลรวม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในตามคำสั่งแบ่งงาน คำสั่งการปฏิบัติงานแบ่งออกเป็น 4 ฝ่าย วิเคราะห์ความเสี่ยงจากกิจกรรมที่ตามคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในส่วนโยธา ปรากฏว่ากองช่าง มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ จำนวน 5 คน จำเป็นต้องแบ่งงานให้ทำทุกฝ่าย ระบบงานจึงต้องมีความชัดเจนในขั้นตอนการทำงาน มีแผนการทำงานที่เป็นระบบ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน ได้รับผลกระทบขององค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน จำนวน ๒๐ หมู่บ้าน ยากแก่การควบคุมดูแลให้ทั่วถึง ผลรวมและสิ่งแวดลอม การบริหารงานด้านกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ซึ่งมีงานหลายอย่างที่ถือว่ารับผิดชอบ ๖ ด้าน ได้แก่ งานอนามัย สิ่งแวดล้อม งานส่งเสริมสุขภาพและงานสาธารณสุข งานรักษาความสะอาด งานควบคุมโรค งานบริหารงานสาธารณสุข และงานจัดการระบบการแพทย์ฉุกเฉิน(EMS) ซึ่งงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมนั้นจะมีระบบการควบคุมภายในที่ดี แต่ความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นจะต้องจัดการความเสี่ยงให้ลดน้อยลง ไปตามสภาพแวดล้อม มีดังนี้ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เมื่อสภาพงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ไม่มีบุคลากรที่ทำงาน เมื่อสภาพได้โอน(ย้าย) ไปทำงานที่อื่น และเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ก็มีงานประจำและรับผิดชอบหลายงาน ทำให้งานด้านสาธารณสุข ดำเนินไปอย่างล่าช้า ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากสภาพแวดล้อมของชุมชน เป็นช่วงฤดูฝน เมื่อฝนตกจะทำให้มีบริเวณน้ำขัง ทำให้ยุงลายวางไข่และเกิดโรคระบาด ประชาชนอาศัยอยู่ในบริเวณนั้นไม่รักษาความสะอาด ไม่พยายามทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ทำให้เกิดโรคระบาดอย่างต่อเนื่อง	สภาพแวดล้อมภายใน ภารกิจหน้าที่ตามคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ภายในส่วนโยธา ปรากฏว่ากองช่าง มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ จำนวน 5 คน จำเป็นต้องแบ่งงานให้ทำทุกฝ่าย ระบบงานจึงต้องมีความชัดเจนในขั้นตอนการทำงาน มีแผนการทำงานที่เป็นระบบ สภาพแวดล้อมภายนอก องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน หมู่บ้านในเขตรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลสูงเนิน มีจำนวน ๒๐ หมู่บ้าน ยากแก่การควบคุมดูแลให้ทั่วถึง สภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ไม่มีบุคลากรที่ทำงาน เนื่องจากได้โอน(ย้าย) ไปทำงานที่อื่น และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ก็มีงานประจำและรับผิดชอบหลายงาน ทำให้งานด้านสาธารณสุข ดำเนินไปอย่างล่าช้า สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากสภาพแวดล้อมของชุมชน เป็นช่วงฤดูฝน เมื่อฝนตกทำให้มีบริเวณน้ำขัง ทำให้ยุงลายวางไข่และเกิดโรคระบาด ประชาชนอาศัยอยู่ในบริเวณนั้นไม่รักษาความสะอาด ไม่พยายามทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ทำให้เกิดโรคระบาดอย่างต่อเนื่อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
ผลการประเมิน การมีปฏิสัมพันธ์ภาพแวดล้อมภายใน การมีปฏิสัมพันธ์ภาพแวดล้อมภายใน มีบุคลากรที่ทำงานด้านนี้เพียงคนเดียวและรับผิดชอบหลายด้าน และไม่ครอบคลุมทุกด้านในงานส่งเสริมการเกษตร การมีปฏิสัมพันธ์ภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากภัยธรรมชาติ เนื่องจากตำบลงิ้วใหญ่ มักประสบปัญหาฝนทิ้งช่วงนาน และช่วงหน้าฝนก็มีปริมาณน้ำมากและน้ำหลากทำให้เกิดน้ำท่วมบ่อย ๆ การดำเนินการโครงการประสบผลสำเร็จ ผลการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กิจกรรมประกันคุณภาพศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เจ้าหน้าที่ทุกคนมีความเข้าใจในระบบการประกันคุณภาพการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามพระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๒ และตามมาตรฐานการศึกษาขั้นพื้นฐาน ๒๕๔๒ และตามมาตรฐานการศึกษาขั้นพื้นฐาน ๒๕๔๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของ ศพด. เจ้าหน้าที่ทุกคนมีความเข้าใจแผนการศึกษาของ ศพด.และมีการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและปัญหาความต้องการของประชาชน	สภาพแวดล้อมภายใน งานส่งเสริมการเกษตร มีบุคลากรที่ทำงานด้านนี้เพียงคนเดียวและรับผิดชอบหลายด้าน และไม่ครอบคลุมทุกด้านในงานส่งเสริมการเกษตร สภาพแวดล้อมภายนอก เกิดจากภัยธรรมชาติ เนื่องจากตำบลงิ้วใหญ่ มักประสบปัญหาฝนทิ้งช่วงนาน และช่วงหน้าฝนก็มีปริมาณน้ำมากและน้ำหลากทำให้เกิดน้ำท่วมบ่อย ๆ การดำเนินการโครงการประสบผลสำเร็จ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการประกันคุณภาพการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามพระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๔๒ และตามมาตรฐานการศึกษาขั้นพื้นฐาน ๒๕๔๒ และตามมาตรฐานการศึกษาขั้นพื้นฐาน ๒๕๔๒ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจแผนการศึกษาของ ศพด.และเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและปัญหาความต้องการของประชาชน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
การประเมินมีความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงด้านการเงินส่วนตำบล ๑.๑ กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการเกษตรทั้งระบบ (e-plan) (info) และระบบ (e-laas) การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ มีหน่วยงานรับผิดชอบหลายหน่วยงาน หลายกอง ทำให้การบันทึกข้อมูลบางครั้งไม่ทันเวลาที่กำหนดและข้อมูลที่บันทึกเกิดการซ้ำซ้อนกันได้ ๑.๒ กิจกรรมการบุคคล (การบรรจุ แต่งตั้ง ไม่เป็นไปตามกรอบผลผลิตที่จัด ๑ ปี) การบรรจุ แต่งตั้ง ไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง มีตำแหน่งว่าง สายงานบริหารและสายงานผู้ปฏิบัติ หลายอัตรา ทำให้ภาระงานที่มีอยู่จำนวนมาก ไม่สามารถขับเคลื่อนไปตามนโยบายได้เต็มประสิทธิภาพ เกิดความล่าช้า และมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง ๑.๓ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุที่มีสิทธิแล้วยังมีการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพอยู่ ผู้มีสิทธิยังไม่ได้รับเบี้ยยังชีพ ทำให้การเบิกจ่ายเกิดความผิดพลาด ๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดอุทกภัย ข้อมูลภัย พื้นที่การเกษตรและเส้นทางคมนาคมเสียหาย เช่น ถนน ถนนหนทาง หรือบ้าน ๑.๕ กิจกรรมการบริหารจัดการงานสารบรรณ สถานที่เก็บเอกสารไม่เพียงพอทำให้เกิดความไม่สะดวกในการจัดเก็บเอกสาร การไม่รับหนังสือสั่งการต่าง ๆ จากอำเภอล่าช้า บางครั้งเลยกำหนดเวลาการรายงาน เจ้าหน้าที่จึงปฏิบัติไม่ทันเวลา ผลสรุป ๑.๖ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การตรวจฎีกาของกองต่าง ๆ ยังไม่ถูกต้องตามหมวด/ประเภท ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย เอกสารรายละเอียดประกอบ ๑.๗ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ปริมาณงานมาก บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน การบันทึกบัญชีมีหลายขั้นตอน ผู้ปฏิบัติไม่มีความละเอียดแม่นยำในการทำงาน และมีปริมาณงานเพิ่มขึ้น เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่แล้วเสร็จตามเวลา และเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ครบถ้วนและบัญชีเป็นบุคคลเดียวกันทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และอาจเกิดความผิดพลาดในการทำงานได้	บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น (e-plan) (info) และระบบ (e-laas) คือ การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ มีหน่วยงานรับผิดชอบหลายส่วนงาน หลายกอง ทำให้การบันทึกข้อมูลบางครั้งไม่ทันเวลาที่กำหนดและข้อมูลที่บันทึกเกิดการซ้ำซ้อนกันได้ งานบุคคล การบรรจุ แต่งตั้ง ไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง มีตำแหน่งว่าง สายงานบริหารและสายงานผู้ปฏิบัติ หลายอัตรา ทำให้ภาระงานที่มีอยู่จำนวนมาก ไม่สามารถขับเคลื่อนไปตามนโยบายได้เต็มประสิทธิภาพ เกิดความล่าช้า และมีความคลาดเคลื่อนไม่ถูกต้อง งานสวัสดิการสังคม การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ไม่ได้ติดตามจำนวนผู้มีสิทธิรับเบี้ยในแต่ละเดือน อาจมีเสียชีวิต บัญชีรายชื่อในฐานข้อมูลผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศ ข้อมูลผิดพลาดมีผลต่อการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ การตรวจฎีกาของกองต่าง ๆ ยังไม่ถูกต้องตามหมวด/ประเภท ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย เอกสารรายละเอียดประกอบ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ปริมาณงานมาก บุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน การบันทึกบัญชีมีหลายขั้นตอน ผู้ปฏิบัติต้องมีความละเอียดแม่นยำในการทำงาน และมีปริมาณงานเพิ่มขึ้น เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่แล้วเสร็จตามเวลา และเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นบุคคลเดียวกันทำให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน และอาจเกิดความผิดพลาดในการทำงานได้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกี่ยวกับการควบคุมดูแลฝ่ายเก็บภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา ๒. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกี่ยวกับการจัดทำบัญชี ไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง บุคลากรไม่เพียงพอ ๓. กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ หนังสือสั่งการ และไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบตามลักษณะงาน ๔. กิจกรรมการออกแบบอาคารสาธารณะ ๕. กิจกรรมการออกแบบอาคารสาธารณะ ๖. กิจกรรมงานการควบคุมโรค ๗. กิจกรรมงานการควบคุมโรค	กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกี่ยวกับการควบคุมดูแลฝ่ายเก็บภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกี่ยวกับการจัดทำบัญชี ไม่มีบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้งานแผนที่ภาษีดำเนินไปด้วยความล่าช้า กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ หนังสือสั่งการ และไม่มีการแบ่งแยกหน้าที่รับผิดชอบตามลักษณะงาน ตามระเบียบต้องใช้วิศวกร ระดับสามัญ ขึ้นไปในการออกแบบ ตามข้อบังคับสภาวิศวกร ในแต่ละอำเภอ มีผู้มีคุณสมบัติตามที่สภาวิศวกรกำหนดมีน้อย การทำงานอาจล่าช้า ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงการจัดการอนามัยสิ่งแวดล้อมภายในบ้านเรือนตนเอง ทำความสะอาดแหล่งที่มีน้ำขัง มิให้เกิดยุงเพาะพันธุ์ในพื้นที่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑.๑. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ ประจำปี ๒๕๖๑ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจขอ จัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ ประจำปี ๒๕๖๑ ที่จะนำมาใช้ในการปฏิบัติงานของหน่วยงาน การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจขอระเบียบการ จัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ ประจำปี ๒๕๖๑ ที่จะนำมาใช้ในการ ปฏิบัติงานของหน่วยงาน
๑.๑.๑. กิจกรรมประกันคุณภาพศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการประกัน คุณภาพ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๑.๒. กิจกรรมจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนา ศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระบบการประกัน คุณภาพ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แผนพัฒนายังไม่สอดคล้องกับปัญหาและความ ต้องการของประชาชน
๑.๑.๓. กิจกรรมการควบคุม ๑.๑.๓.๑. กิจกรรมการติดตามผลการบริหารส่วนตำบล	
๑.๑.๓.๑.๑. กิจกรรมการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริม การเกษตรเพื่อเพิ่ม (e-plan) (info) และระบบ (e-laas) มีแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่เชื่อมโยงกับการตรวจสอบระบบฯ มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำหน้าที่บันทึกข้อมูลในระบบฯของแต่ละ ปี	มีแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี เป็นข้อมูลในการตรวจสอบระบบฯ มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำหน้าที่บันทึกข้อมูลใน ระบบฯของแต่ละกอง
๑.๑.๓.๑.๒. กิจกรรมงานบุคคล (การบรรจุ แต่งตั้ง ไม่เป็นไปตามกรอบแผน การฯจัดฯ ปี) มีคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ครอบคลุมในงานของ บุคคลที่ว่าง มีคำสั่งมีข้าราชการแทนในตำแหน่งระดับสายงานบริหาร ประชาชนสัมพันธ์การรับโอน(ย้าย) ขอใช้บัญชีสอบแข่งขันของกรมส่งเสริมฯ	มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ ครอบคลุมในงานของตำแหน่งที่ว่าง มีคำสั่งรักษาราชการแทนในตำแหน่งระดับสายงาน บริหาร ประชาสัมพันธ์การรับโอน(ย้าย) ขอใช้บัญชีสอบแข่งขันของกรมส่งเสริมฯ
๑.๑.๓.๑.๓. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ตรวจสอบข้อมูลในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพกับบัญชีฐานข้อมูลผู้มี สิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้อง ตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพราษฎร ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต. ทุก เดือนมีการตรวจสอบสถานการณ์ชีวิตอยู่และการย้ายที่อยู่ของผู้มี สิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพก่อนการเบิกจ่าย ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ	ตรวจสอบข้อมูลในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพกับ บัญชีฐานข้อมูลผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพให้ถูกต้อง ประสานงานกับทะเบียนราษฎร ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิก สภา อบต. ทุกเดือนในการตรวจสอบสถานการณ์มี ชีวิตอยู่และการย้ายที่อยู่ของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ ก่อนการเบิกจ่าย ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ

ผลที่ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๔. กิจกรรมป้องกันและเสริมความพร้อมเมื่อเกิดอุทกภัย มีการมีมติขอเอกสาร จากกรมอุตุนิยมวิทยา ประกาศกรมป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย ดิน พายุ ฟ้าผ่า ทางสื่อต่าง ๆ โดยมีทีมป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยพร้อมปฏิบัติหน้าที่ตลอดเวลา มีชุดกู้ภัย อุปกรณ์ และครุภัณฑ์เพื่อใช้ในการช่วยเหลือประชาชน เมื่อเกิดภัย ๕. กิจกรรมการบริหารจัดการงานสารบรรณ มีสถานที่มีเก็บเอกสารไว้เพียงพอและจัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบ ได้มีการตรวจสอบหนังสือสั่งการจากอินเทอร์เน็ต เพื่อเตรียม ความพร้อม ได้มีการประสานทางโทรศัพท์ เมื่อเกิดภัย ๖. กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงิน ระบบงาน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบ/ กฎหมายและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด ตรวจสอบเอกสาร และฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินให้ครบถ้วน หากไม่ถูกต้องต้อง มีการแก้ไขให้ถูกต้องภายในสามวันนับถัดจากวันที่ได้รับทราบ ๗. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน ให้มีการปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมายและหนังสือ สั่งการโดยเคร่งครัด ๘. กิจกรรมการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกี่ยวกับการ ควบคุมดูแลชำระวังเอกสารใบเสร็จรับเงินพบปลวกทำลาย เมื่อเก็บเงินที่เก็บไว้ในตู้เอกสาร และหาสถานที่ที่ปลอดภัย และ ทำการแจ้งไปยังบริษัทกำจัดปลวก ๙. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกี่ยวกับการจัดทำ ทะเบียน จัดทำบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง หากบุคลากรไม่ เพียงพอ ทำให้แผนงานที่ภาษีดำเนินไปด้วยความล่าช้า ๑๐. กิจกรรมด้านการบริหารพัสดุ เนื่องจากการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ หนังสือสั่งการ และหมั่นศึกษากฎ ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการอย่างสม่ำเสมอ	มีการแจ้งเตือนข่าวสาร จากกรมอุตุนิยมวิทยา ประกาศกรมป้องกันฯ รายงานสภาพ ดิน พายุ อากาศ ทางสื่อต่าง ๆ โดยมีทีมป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยพร้อมปฏิบัติหน้าที่ตลอดเวลา จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์เพื่อใช้ในการ ช่วยเหลือประชาชนกรณีเกิดอุทกภัย จัดหาสถานที่เก็บเอกสารให้เพียงพอและจัดเก็บ เอกสารให้เป็นระบบ - ดำเนินการตรวจสอบ หนังสือสั่งการจากอินเทอร์เน็ต เพื่อเตรียมความ พร้อม ดำเนินการประสานทางโทรศัพท์ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตาม ระเบียบ/กฎหมายและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด ตรวจสอบเอกสารประกอบก่อนวางฎีกาเบิก จ่ายเงินให้ครบถ้วน หากไม่ถูกต้องต้องดำเนินการ แก้ไขให้ถูกต้องภายในสามวันนับถัดจากวันที่ได้ รับทราบ ออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อให้การ ปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละ ด้าน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตาม ระเบียบ/กฎหมายและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด ควบคุมดูแลชำระวังเอกสารใบเสร็จรับเงิน พบปลวกทำลายใบเสร็จรับเงินที่เก็บไว้ในตู้ เอกสาร และหาสถานที่ที่ปลอดภัย และจัดหา หรือจ้างบริษัทกำจัดปลวก เกี่ยวกับการจัดทำแผนที่ภาษี จัดทำบุคลากร รับผิดชอบโดยตรง หากบุคลากรไม่เพียงพอ ทำ ให้งานแผนที่ภาษีดำเนินไปด้วยความล่าช้า ระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ หนังสือสั่งการ และ หมั่นศึกษากฎ ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการอย่าง สม่ำเสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๒๒๒. กิจกรรมการออกแบบอาคารสาธารณะ อาคารสาธารณะอาคารอยู่อาศัย ถูกต้อง ส่งบุคลากรเข้า การอบรม ให้ความร่วมมือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อ ประสิทธิภาพ เช่น สำนักงานโยธาธิการ ทางหลวงชนบท <u>ผลการประเมินและชี้แจงข้อบกพร่อง</u> ๒๒๓. กิจกรรมการควบคุมโรค หน่วยงานได้ดำเนินการให้ประชาชนได้ตระหนักถึงอันตรายจากการ เกิดโรคระบาด ให้ความ สนใจทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงที่มีน้ำขัง มีป้ายเตือนการระบาดของยุง และเกิดลูกน้ำยุงลาย และเกิดโรค ระบาด หน่วยงานได้มีโครงการในชุมชน <u>ผลการประเมินและชี้แจงข้อบกพร่อง</u> ๒๒๔. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ หน่วยงานดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย และมีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานตามเป้าหมายที่กำหนด <u>ผลการศึกษา สาธิต และวัฒนธรรม</u> ๒๒๕. กิจกรรมประกันคุณภาพศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หน่วยงานได้ให้ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องไปศึกษาอบรมใน ระบบประกันคุณภาพการศึกษา เพื่อรองรับการประเมินภายใน และภายนอก ตามมาตรฐานการศึกษาขั้นพื้นฐาน ๒๓ มาตรฐาน และเทียบเคียงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น และมาตรฐานของ สมศ.เพื่อรองรับการประกันคุณภาพ ภายนอก ๒๒๖. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา หน่วยงานได้ให้ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องไปศึกษาอบรมการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และพัฒนาศักยภาพการศึกษา จัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์การ บริหารส่วนตำบล ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ และผู้ที่เกี่ยวข้อง จัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์การ บริหารส่วนตำบล ให้ความสำคัญกับความต้องการของประชาชน และมีความสอดคล้องกับการดำเนินงานของแผนพัฒนา การศึกษาของชาติ จัดทำไว้แล้วเสร็จ สามารถนำมาใช้ในการจัด การศึกษาได้	เจ้าหน้าที่ต้องศึกษา พรบ.ควบคุมอาคารอย่าง ละเอียด ถูกต้อง ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ขอความร่วมมือหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อ ช่วยเหลืองาน เช่น สำนักงานโยธาธิการ ทางหลวง ชนบท ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ตระหนักถึง อันตรายจากการเกิดโรคระบาด ให้ดูแล สนใจ ทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงที่มีน้ำขัง ทำให้ยังมี โอกาสเพาะพันธุ์ และเกิดลูกน้ำยุงลาย และเกิด โรคระบาด โรคไข้เลือดออกในชุมชน บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจขอระเบียบการ จัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๑ ที่จะนำมาใช้ในการ ปฏิบัติงานของหน่วยงาน จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องไป ศึกษาอบรมในระบบประกันคุณภาพการศึกษา เพื่อรองรับการประเมินภายในและภายนอก ตามมาตรฐานการศึกษาขั้นพื้นฐาน ๒๓ มาตรฐาน ๙๔ ตัวบ่งชี้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องไป ศึกษาอบรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และ พัฒนาศักยภาพการศึกษา จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงานวางแผนพัฒนาการศึกษาขององค์การ บริหารส่วนตำบล

ผลที่ประเมินการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑. การควบคุมและการสื่อสาร มีหน่วยงานที่รับผิดชอบการควบคุมภายใน กองคลัง กองช่าง กอง การเกษตรและสหกรณ์ กองส่งเสริมการเกษตร และกองการศึกษา และวัฒนธรรม ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้ง ระบบคอมพิวเตอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก มาใช้ในการ ปฏิบัติงาน ติดต่อการประชุม เมื่อเกิดปัญหาในการติดต่อการ สื่อสาร และเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง เพื่อประเมิน ผลการดำเนินงานต่อประชาชน ๒. วิธีการพัฒนาและประเมินผล ๒.1 วิธีการประเมินที่มีข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริม การเกษตร (e-plan) (info) และระบบ (e-laas) ใช้ประเมินการประเมินผลระบบว่าได้ดำเนินการไปมากน้อย เพียงใด ใช้ประเมินการรายงานผลการส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ใช้ประเมินการประเมินผลจากหน่วยงานและผู้บริหาร ๒.2 วิธีการประเมินผล (การบรรจุ) แต่งตั้ง ไม่เป็นไปตามกรอบแผน การปฏิบัติงาน ใช้ประเมินการดำเนินการสรรหา ตำแหน่งว่า ตามกรอบแผน การปฏิบัติงาน ๒.3 วิธีการประเมินผลด้านเงินงบประมาณ ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลของหน่วยงานกับข้อมูลในระบบ สารสนเทศที่บันทึกและปรับปรุงให้ถูกต้อง ตรวจสอบการใช้จ่ายเงินในส่วนกลางทราบ เพื่อจัดสรรงบประมาณ ให้หน่วยงานที่ได้รับเงินสวัสดิการ	สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กอง ส่งเสริมการเกษตร และกองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ได้นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบกระจายเสียงไร้สาย วิทยุสื่อสาร ระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การติดต่อ ประสานงานทั้งภายในภายนอก มาใช้ในการ ปฏิบัติงาน ติดต่อการประชุม เมื่อเกิดปัญหาใน การติดต่อการสื่อสาร และเป็นเครื่องมือช่วยในการ บริหารความเสี่ยง เพื่อประเมินสถานการณ์และ ช่วยเหลือประชาชน - ติดตามจากระบบสารสนเทศทุกระบบว่าได้ ดำเนินการไปมากน้อยเพียงใด ติดตามจากการ รายงานผลของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น - ติดตามจากบันทึกรายงานเสนอหัวหน้าหน่วยงาน และผู้บริหาร - ติดตามผลการดำเนินการสรรหา ตำแหน่งว่า ตาม กรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี - ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลของหน่วยงานกับ ข้อมูลในระบบสารสนเทศให้ตรงกันและปรับปรุงให้ ถูกต้อง รายงานข้อมูลที่เกิดผลผลิตให้ส่วนกลางทราบ เพื่อจัดสรรงบประมาณให้เพียงพอกับจำนวนผู้มีสิทธิ ได้รับเงินสวัสดิการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป (๒)
๑.๑. ให้ความรู้เกี่ยวกับและเตรียมความพร้อมเมื่อเกิดอุทกภัย - มีแผนให้ความรู้ข่าวสารสภาพ ลม พายุ อากาศ อย่างใกล้ชิด เมื่ออยู่ - อยู่ภายในอาคาร - เมื่ออยู่ในช่วงฤดูฝน มรสุมเข้า ๑.๒. ให้ความรู้เกี่ยวกับการจัดการงานสารบรรณ - มีความรู้เกี่ยวกับเอกสารเพิ่มเติม - มีความรู้เกี่ยวกับงานกับอำเภอ ๑.๓. ให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายก่อนเสนออนุมัติเบิกจ่ายเงิน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบ/ - ตรวจสอบเอกสารประกอบก่อนวางฎีกาเบิก - จ่ายเงินให้ครบถ้วน หากไม่ถูกต้องต้อง - แก้ไขให้ถูกต้องภายในสามวันนับถัดจากวันที่ได้รับทราบ ๑.๔. ให้ความรู้เกี่ยวกับการรับและบัญชี ออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละด้าน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบ/กฎหมายและหนังสือ - สั่งการโดยเคร่งครัด ๑.๕. ให้ความรู้เกี่ยวกับภาษีและจัดเก็บรายได้ เกี่ยวกับการ - ควบคุมและชำระภาษีอากรไม่เสร็จรับเงินพบปลวกทำลาย - ในพื้นที่รับผิดชอบมีวินัยสุจริต และหาสถานที่ที่ปลอดภัย และ - จัดทำบัญชีเงินรายได้จัดปลวก ๑.๖. ให้ความรู้เกี่ยวกับระเบียบทรัพย์สินและพัสดุ เกี่ยวกับการจัดทำ - และมีการจัดการพัสดุรับผิดชอบโดยตรง หากบุคลากรไม่ - มีความรู้เกี่ยวกับระเบียบภาษีเงินได้ด้วยความล่าช้า ๑.๗. ให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารพัสดุ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลง - ระเบียบกฎหมายต่าง ๆ หนังสือสั่งการ และหมั่นศึกษากฎหมาย - ระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างสม่ำเสมอ	- เฝ้าระวัง ติดตามข่าวสารสภาพ ลม พายุ อากาศ อย่างใกล้ชิดประชาสัมพันธ์ข่าวสารทุกหมู่บ้าน เมื่อ อยู่ในช่วงฤดูฝนหรือมรสุม - ดำเนินการจัดหาตู้จัดเก็บเอกสารเพิ่มเติม - ดำเนินการประสานงานกับอำเภอ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบ/ กฎหมายและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด ตรวจสอบเอกสารประกอบก่อนวางฎีกาเบิก จ่ายเงินให้ครบถ้วน หากไม่ถูกต้องต้องดำเนินการ แก้ไขให้ถูกต้องภายในสามวันนับถัดจากวันที่ได้ รับทราบ ออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนเพื่อให้การ ปฏิบัติงานไม่ซ้ำซ้อนและมีผู้รับผิดชอบงานแต่ละ ด้าน เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องถือปฏิบัติตามระเบียบ/ กฎหมายและหนังสือสั่งการโดยเคร่งครัด หาสถานที่ที่ปลอดภัย และจัดหาหรือจ้าง บริษัทกำจัดปลวก จัดหาบุคลากรรับผิดชอบโดยตรง หาก บุคลากรไม่เพียงพอ ทำให้งานแผนที่ภาษีดำเนิน ไปด้วยความล่าช้า มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมายต่าง ๆ หนังสือสั่งการ และหมั่นศึกษากฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการอย่างสม่ำเสมอ

ผลสัมฤทธิ์ของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ (๒)
๑.๑๖. วิธีการตรวจสอบเอกสารทางการเงิน ๑.๑๖.๑ ตรวจสอบเอกสารทางการเงินอย่างละเอียด ถูกต้อง ส่งบุคลากรเข้า ตรวจสอบเอกสารทางการเงินเมื่อหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องเพื่อ ทราบถึงสถานะทางการเงินและสถานะโครงการ ทางหลวงชนบท	มีการประชุมประจำเดือน ประเมินการทำงาน ทุก ๆ ๖ เดือนเสนอต่อผู้บังคับบัญชา
๑.๑๖.๒ วิธีการตรวจสอบทรัพย์สิน ๑.๑๖.๒.๑ วิธีการตรวจสอบทรัพย์สิน ๑.๑๖.๒.๑.๑ ตรวจสอบทรัพย์สินได้ครบถ้วนถึงอันตรายจากการ ชำรุดเสียหาย ทรัพย์สิน สบมั่งทำลาย แหล่งเพาะพันธุ์ยุงที่มีน้ำขัง ทำให้เกิดการแพร่พันธุ์ และเกิดลูกน้ำยุงลาย และเกิดโรค โรคระบาดโรคไข้เลือดออกในชุมชน	ต้องอาศัยคนในชุมชนดูแลตนเองและ ทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ที่มีน้ำขัง ทำให้ยุง มีโอกาสเพาะพันธุ์ และเกิดลูกน้ำยุงลาย และเกิด โรคระบาด โรคไข้เลือดออกในชุมชน
๑.๑๖.๒.๒ วิธีการตรวจสอบทรัพย์สิน ๑.๑๖.๒.๒.๑ วิธีการตรวจสอบทรัพย์สิน ๑.๑๖.๒.๒.๑.๑ วิธีการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน เป็น การประเมินและคุณภาพ	กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประเมินผล จากการปฏิบัติงาน เป็นปริมาณงานและคุณภาพ
๑.๑๖.๒.๒.๒ วิธีการตรวจสอบทรัพย์สิน ๑.๑๖.๒.๒.๒.๑ วิธีการตรวจสอบทรัพย์สิน ๑.๑๖.๒.๒.๒.๑.๑ วิธีการประเมินคุณภาพศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๑๖.๒.๒.๒.๑.๒ วิธีการประเมินค่าแผนพัฒนาการศึกษาของ ศพด.	ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการ สื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไป ยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การดำเนินการติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผล
๑.๑๖.๒.๒.๒.๑ วิธีการตรวจสอบทรัพย์สิน ๑.๑๖.๒.๒.๒.๑.๑ วิธีการประเมินค่าแผนพัฒนาการศึกษาของ ศพด. ๑.๑๖.๒.๒.๒.๑.๒ วิธีการประเมินค่าแผนพัฒนาการศึกษาของ ศพด. ๑.๑๖.๒.๒.๒.๑.๒.๑ วิธีการประเมินค่าแผนพัฒนาการศึกษาของ ศพด. ๑.๑๖.๒.๒.๒.๑.๒.๑.๑ วิธีการประเมินค่าแผนพัฒนาการศึกษาของ ศพด.	ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการ สื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือสอบถามไป ยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การดำเนินการติดตาม ประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผล

องค์การบริหารส่วนตำบลงิ้วใหญ่ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ ประการ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะปฏิบัติงาน ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม ยังมีข้อบกพร่องในการดำเนินการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้ดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....

(นายเยี่ยม ขวัญสุข)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลดงใหญ่

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑