

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
(รายงานตามหลักเกณฑ์ฯ ข้อ ๘)
สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒



องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๑. ทำความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจที่ใช้ย่อมมีมาตรฐานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หรือไม่

๒. รายงานการประเมินผลมีความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ในการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด รวมทั้งข้อมูลสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- ก. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
- ข. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
- ค. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
- ง. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
- จ. การติดตามประเมินผล (Monitoring Activities)

องค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน จึงจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ รอบตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ขึ้น เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการควบคุม การปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อไป หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานการประเมินผลการควบคุมภายในฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน จะได้นำไปปรับปรุงการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลพิกพัน

สารบัญ

เรื่อง

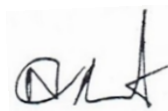
๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร (แบบ ปค.๑)
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับองค์กร (แบบ ปค.๔)
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร (แบบ ปค.๕)

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบางระจัน

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบางระจัน



ลงชื่อ.....

(นายสายชล ฉิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน อำเภอบางระจัน จังหวัดสิงห์บุรี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๕ หลักการ ๑.๑ หน่วยงานของรัฐ มีการแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความ เป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนา หรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การ กำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	ผลการประเมิน ๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลพักทันมีการ ดำเนินการ โครงการ/มาตรการ/กิจกรรม ที่แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและ จริยธรรม (๑) ๑.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลพักทันมีการ ดำเนินการตรวจสอบภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน และมีผู้ตรวจสอบภายในเป็นผู้สอบทานการ ประเมินผลการควบคุมภายใน (๒) ๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลพักทันมีการ ดำเนินการจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน และมีการระบุ อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบทั้งงานตามตำแหน่งและ งานอื่น ๆ (๓) ๑.๔ องค์การบริหารส่วนตำบลพักทันมีการ มอบหมาย สนับสนุน ให้บุคลากรเข้ารับการอบรม อย่างสม่ำเสมอ ตามสมควร (๔) ๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลพักทันมีการ ดำเนินการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการ ควบคุมภายในและจัดทำรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๕) ข้อสรุป ในภาพรวม องค์การบริหารส่วนตำบลพักทันมี สภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสม แต่ถึงอย่างไรก็ ตาม ยังคงต้องมีการควบคุมสภาพแวดล้อมที่ ปักจายพื้นฐานในการดำเนินงานขององค์การบริหาร ส่วนตำบลพักทันอยู่เสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๔ หลักการ ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	ผลการประเมิน ๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ดังนี้ (๖) (๑) เพื่อยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงจริยธรรม และส่งเสริมความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน (๒) เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน มีความคล่องตัว รวดเร็ว และมีความถูกต้อง (๓) มุ่งพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถ เพื่อก้าวทันการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก และเทคโนโลยี เพื่อนำมาพัฒนาการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพัททันและพัฒนาองค์กร (๔) พัฒนาศักยภาพของการดำเนินการก่อสร้าง การบำรุงรักษา ถนน คูคลอง ไฟฟ้า ประปา และสาธารณประโยชน์อื่น ๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตและความเป็นอยู่ของประชาชน (๕) พัฒนาศักยภาพและสร้างภาพลักษณ์ที่ดีต่อการศึกษาระดับก่อนวัยเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๖) เพื่อปฏิบัติงานตามแผนการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน “จังหวัดสะอาด” ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยบรรลุตามวัตถุประสงค์ของแผนฯ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๔ หลักการ (ต่อ) ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	ผลการประเมิน ๒.๒ ความเสี่ยงและการวิเคราะห์ความเสี่ยง (๗) <u>ความเสี่ยง</u> (๑) การเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ (๒) การเปลี่ยนแปลงของ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานด้านบัญชี การเงิน และการจัดซื้อจัดจ้าง (๓) ความล่าช้าของการดำเนินการด้านสาธารณะประโยชน์เนื่องจากปริมาณคนไม่สัมพันธ์กับปริมาณงาน (๔) คุณภาพ มาตรฐานและความสะอาดของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๕) ความเสี่ยงจากการบริหารจัดการและการตกค้างของขยะมูลฝอยชุมชน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๔ หลักการ (ต่อ) ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (ต่อ)	ผลการประเมิน ๒.๒ ความเสี่ยงและการวิเคราะห์ความเสี่ยง (ต่อ) <u>การวิเคราะห์ความเสี่ยง</u> (๑) ความเสี่ยงดังกล่าวอาจทำให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพักทันเกิดการติดขัดล่าช้า ทำให้ต้องมีการทำความเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ออกมาใหม่ (๒) ความเสี่ยงดังกล่าวอาจทำให้การดำเนินงานของกองคลังเกิดการติดขัดล่าช้า ทำให้ต้องมีการทำความเข้าใจ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่ออกมาใหม่ ซึ่งอาจทำให้งานดังกล่าวไม่ทันตามห้วงเวลา (๓) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากความเสียหายของสาธารณะประโยชน์ เช่น หลอดไฟแตก สายไฟขาด เนื่องจากลมพัดแรงหรือการลักตัดสาย ถนนพัง เป็นต้น เป็นเหตุให้ปริมาณของงานซ่อมสาธารณะประโยชน์เพิ่มมากขึ้น แต่ปริมาณเจ้าหน้าที่มีเท่าเดิม (๔) เป็นความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อคุณภาพมาตรฐาน และความสะอาดของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากอายุการใช้งานของหลังคาอาคาร ศพด. ห้องน้ำและบริเวณสถานที่ต่างๆ โดยรอบ (๕) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการบริหารจัดการขยะ การลดปริมาณขยะมูลฝอยภายในชุมชน ทั้งจากชุมชนเอง ขยะแฝงจากนอกพื้นที่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๔ หลักการ (ต่อ) ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (ต่อ)	ผลการประเมิน ๒.๒ ความเสี่ยงและการวิเคราะห์ความเสี่ยง (ต่อ) <u>วิธีการจัดการความเสี่ยง</u> (๑) ให้บุคลากรแต่ละหน้าที่ ติดตามข่าวสารการเปลี่ยนแปลง และศึกษากฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ อย่างสม่ำเสมอ (๒) เพิ่มศักยภาพในการดำเนินการด้านสาธารณะประโยชน์ให้มีความรวดเร็ว (๓) ขอความร่วมมือกับชุมชนในการช่วยกัน สอดส่องดูแลสาธารณะประโยชน์ (๔) เพิ่มอัตรากำลังในการปฏิบัติหน้าที่งานด้านก่อสร้าง บำรุงรักษาสาธารณประโยชน์ (๕) การกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด การตรวจสอบความสะอาดอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งการจัดสรรงบประมาณในการปรับปรุงสถานที่ให้เหมาะสม (๖) เพิ่มศักยภาพในการจัดการขยะมูลฝอยให้มีความรวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น (๗) รณรงค์ให้ชุมชนมีจิตสำนึกในการคัดแยกและจัดการขยะมูลฝอยในครัวเรือนเพื่อลดปริมาณขยะ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๔ หลักการ (ต่อ) ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน ๒.๓ พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง (๘) <u>โอกาสที่จะเกิดการทุจริต</u> (๑) พิจารณาแล้วพบว่าไม่มี แต่ถึงอย่างไรก็ตาม ยังคงต้องมีการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตอยู่เสมอ เพื่อให้การควบคุมภายในบรรลุตามวัตถุประสงค์ ๒.๔ การเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน (๙) <u>การเปลี่ยนแปลง</u> (๑) การโอน/ย้าย/สับเปลี่ยน/การบรรจุแต่งตั้งใหม่ ของบุคลากรผู้ปฏิบัติงาน อาจทำให้เกิดการดำเนินงานที่ขาดช่วงขาดตอน (๒) มีภารกิจเร่งด่วน หรือโครงการเร่งด่วนที่เป็นเงินอุดหนุนจากหน่วยงานภายนอก ทำให้ภาระงานเพิ่มมากขึ้น เป็นเหตุให้งานหลักสำเร็จล่าช้าออกไป (๓) การดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ต้องใช้ เวลา ซึ่งเป็นเรื่องที่กระทบต่อการเรียนการสอน (๔) ความกระตือรือร้นและความสนใจในการจัดการขยะมูลฝอยของประชาชน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๔ หลักการ (ต่อ) ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน (ต่อ)	ผลการประเมิน ๒.๔ การเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน (๙) <u>การประเมินการเปลี่ยนแปลง</u> (๑) ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรในองค์กรมีความรู้ความสามารถในทุกๆ ด้าน มีการเรียนรู้ทางด้านอื่นๆ และสามารถทำงานทดแทน หรือรักษาการในตำแหน่งที่ขาดไปได้ เพื่อแบ่งเบาและกระจายภาระงานออกไปให้สำเร็จทันเวลา (๒) การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวสามารถควบคุมโดยวางแผนการดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้สอดคล้องกับการเรียนการสอน (๓) จำเป็นต้องมีการบริหารเวลาในการรับซื้อขยะมูลฝอยให้เหมาะสม (๔) วางแผนระยะยาวในการจัดการขยะภายในชุมชนอย่างยั่งยืน ข้อสรุป ในภาพรวม องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน มีการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสม แต่ถึงอย่างไรก็ตาม ยังคงต้องมีการประเมินความเสี่ยง และพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ในการดำเนินการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลพัททันอยู่เสมอ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓ หลักการ ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	ผลการประเมิน ๓.๑ กิจกรรมการควบคุม (๑) กิจกรรมการควบคุมการดำเนินงานด้านงานสารบรรณ ให้มีความถูกต้อง รวดเร็ว เพื่อให้การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ ระเบียบปฏิบัติ มีความถูกต้อง รวดเร็ว และบรรลุวัตถุประสงค์ (๒) กิจกรรมการควบคุมการดำเนินงานด้านการเงินการบัญชีและการจัดซื้อจัดจ้าง ให้มีความถูกต้อง รวดเร็ว เพื่อให้การปฏิบัติงานตามหนังสือสั่งการ ระเบียบปฏิบัติ มีความถูกต้อง รวดเร็ว และบรรลุวัตถุประสงค์ (๓) กิจกรรมการพัฒนาศักยภาพของการดำเนินการก่อสร้าง การบำรุงรักษา ถนน คูคลอง ไฟฟ้า ประปา และสาธารณประโยชน์อื่น ๆ การดำเนินงานตามแผนดำเนินการจัดหาพัสดุ เพื่อให้การดำเนินการก่อสร้าง การบำรุงรักษา ถนน คูคลอง ไฟฟ้า ประปา และสาธารณประโยชน์อื่น ๆ มีประสิทธิภาพ (๔) กิจกรรมควบคุมคุณภาพ มาตรฐาน และความสะดวกของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การควบคุม กำกับดูแล การตรวจสอบความสะอาดอย่างสม่ำเสมอ พร้อมทั้งการจัดสรรงบประมาณในการปรับปรุงสถานที่ให้เหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ (๕) กิจกรรมการปฏิบัติงานตามแผนการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน “จังหวัดสะอาด” ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยบรรลุตามวัตถุประสงค์ของแผนฯ โดยมุ่งหวังให้ลดการเกิดขยะมูลฝอย การเก็บขนขยะมูลฝอยที่มีประสิทธิภาพเพื่อส่งกำจัดอย่างถูกหลักวิชาการ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓ หลักการ (ต่อ) ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน ๓.๒ กิจกรรมการควบคุมการใช้เทคโนโลยีในการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน (๑๑) (๑) การใช้เทคโนโลยีเพื่อการติดต่อสื่อสารและเป็นการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร ให้ประชาชนสามารถรับทราบและตรวจสอบข้อมูลต่างๆ ขององค์กรตามช่องทางเทคโนโลยีทั้ง เว็บไซต์และสื่อออนไลน์ เพื่อสร้างความโปร่งใสในการดำเนินงานขององค์กร ๓.๓ กิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง (๑๒) (๑) การส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ (๒) การประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานโดยการทำบันทึกข้อตกลงระหว่างผู้ปฏิบัติกับผู้บังคับบัญชาชั้นต้น (๓) การจัดทำแผนการปฏิบัติงาน และการติดตามแผนการปฏิบัติงานทุกๆ ไตรมาส เพื่อเป็นการบริหารเวลา ในกรณีมีโครงการเร่งด่วนเข้ามาให้หน่วยงานดำเนินการ (๔) ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนดำเนินการจัดหาพัสดุ เพื่อให้การดำเนินการก่อสร้าง การบำรุงรักษา ถนน คูคลอง ไฟฟ้า ประปา และสาธารณประโยชน์อื่น ๆ ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนด (๕) การจัดทำแผนการดำเนินงานด้านการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยให้คำนึงถึงคุณภาพมาตรฐาน และความสะอาดของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๖) ติดตามผลการปฏิบัติงานตามแผนการจัดการขยะมูลฝอยชุมชน “จังหวัดสะอาด” เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์

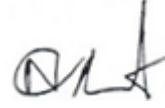
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๓ หลักการ ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ข้อสรุป ในภาพรวม องค์การบริหารส่วนตำบลพักทันมีกิจกรรมการควบคุมที่ครอบคลุมทั้ง ๓ หลักการ แต่ถึงอย่างไรก็ตาม ยังคงต้องติดตามผลกิจกรรมควบคุมดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง ผลการประเมิน ๔.๑ มีการจัดหาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่ทันสมัยและเพียงพอต่อการทำงานของบุคลากร และมีนาระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงมาใช้ในการดำเนินงานเพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลพักทันเป็นไปตามวัตถุประสงค์ (๑๓) ๔.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลพักทันมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถดำเนินงานทันต่อสถานการณ์ตามเวลาที่กำหนด โดยการสื่อสารภายในองค์กรผ่าน Application Line และ Social Network ต่างๆ (๑๔) ๔.๓ การติดต่อสื่อสารกับบุคคลหรือหน่วยงานภายนอก มีการประชาสัมพันธ์ให้บุคคลหรือหน่วยงานภายนอกได้รับทราบข้อมูลข่าวสารใหม่ ๆ ทั้งยังให้ประชาชนและทุกภาคส่วนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กร ผ่านทางช่องทางการสื่อสาร โดยทางโทรศัพท์ โทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน และ Social Network ต่างๆ (๑๕)

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมติดตามผล ๒ หลักการ ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตาม องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายผู้บริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	ข้อสรุป ในภาพรวม ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกหลักเกณฑ์ แต่ถึงอย่างไรก็ตามยังคงมี การติดตามเทคโนโลยีสารสนเทศใหม่ ๆ เพื่อปรับปรุง ระบบให้มีความทันสมัยเพิ่มมากขึ้น ผลการประเมิน ๕.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน มีการดำเนินการ ติดตามประเมินผลการดำเนินงานการควบคุมภายใน ควบคู่กับการตรวจสอบภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ตามการแผนการตรวจสอบภายในประจำปีประมาณปี ละ ๔ ครั้ง และมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเป็น ผู้สอบทาน (๑๖) ๕.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลพัททันได้ดำเนินการ ตามคำสั่งการปฏิบัติงานการควบคุมภายในอย่างเคร่ง คัด และหากมีข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายในซึ่งเป็น ผู้กำกับดูแลการดำเนินงานการควบคุมภายใน องค์การ บริหารส่วนตำบลพัททันจะดำเนินการแก้ไขตามข้อ ทักท้วงนั้นทันที และจะรายงานผลให้ผู้บริหารและผู้ กำกับดูแลทราบโดยเร็ว (๑๗) ข้อสรุป ในภาพรวม กิจกรรมติดตามผล ขององค์การ บริหารส่วนตำบลพัททัน มีความเหมาะสมครอบคลุม ทุกหลักเกณฑ์ แต่ถึงอย่างไรก็ตามยังคงมีการปรับปรุง กิจกรรมติดตามผลให้มีความสอดคล้องกับแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อเป็นการควบคุม สอบ ทานความถูกต้อง ให้การควบคุมภายในนั้น บรรลุ วัตถุประสงค์

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ครอบคลุม ๑๗ หลักการ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่ถึงอย่างไรก็ตาม ยังคงต้องมีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสายชล นิมพาลี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพัททัน

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ชื่อหน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.สำนักปลัดฯ ๑.๑ กิจกรรมระบบงาน สารบรรณ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เกิดความ เรียบร้อย ถูกต้อง สะดวก รวดเร็ว ๒. ค้นหาเอกสารได้เร็ว ๓. เพื่อมอบหมายงานให้ ส่วนราชการต่าง ๆ รับ เรื่องไปดำเนินการ	๑. เจ้าหน้าที่ลงรับ หนังสือ แต่มอบหมาย งานให้หน่วยงานที่ รับผิดชอบงานไม่ ถูกต้อง ๒. หนังสือมอบหมาย ให้แต่ละส่วนแล้วแต่ สูญหายบ่อย ๓. ได้รับหนังสือจาก หน่วยงานอื่นล่าช้า ๔. แต่ละส่วนงานไม่นำ สำเนาเอกสารมาให้ ธุรการกลางจัดเก็บ	๑. มีการให้แต่ละส่วน งานเซ็นรับมอบ เอกสาร/หนังสือสั่งการ ในเรื่องที่ต้อง รับผิดชอบลงใน ทะเบียนหนังสือรับ ๒. ในการออกหนังสือ ส่งของแต่ละส่วนงาน ให้มีการนำสำเนา หนังสือส่งมาเก็บในที่ งานธุรการกลาง จำนวน ๑ ชุด เพื่อการ ตรวจสอบ สืบค้นและ การอ้างอิง	โดยปรับปรุงใช้แบบ สอบถามเป็นเครื่องมือ และการติดตาม ประเมินผลการปฏิบัติ ราชการเป็นเครื่องมือ ในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งใช้ ระบบสารสนเทศและ การสื่อสารโทรศัพท์ โทรสารโดยดำเนินการ ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่องและ รายงานผลดำเนินการ ให้ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารทราบผล ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ	๑. เจ้าหน้าที่ลงรับ หนังสือ แต่มอบหมาย งานให้หน่วยงานที่ รับผิดชอบงานไม่ถูกต้อง ๒. หนังสือมอบหมายให้ แต่ละส่วนแล้วแต่สูญ หายบ่อย ๓. ได้รับหนังสือจาก หน่วยงานอื่นล่าช้า ๔. แต่ละส่วนงานไม่นำ สำเนาเอกสารมาให้ ธุรการกลางจัดเก็บ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม สัมมนาทุกครั้งที่มีการอบรม เสริมความรู้ที่เกี่ยวข้องกับ งาน ๒. จัดมีกิจกรรม ๕ส. เพื่อ ทำลายเอกสาร วัสดุอุปกรณ์ และครุภัณฑ์ที่หมดอายุการ ใช้งานหมดอายุการเก็บ รักษาตามระเบียบ ฯ ๓. จัดเอกสารให้เป็นระบบ สามารถค้นหาได้ง่าย ๔. ให้แต่ละส่วนเซ็นรับ เอกสารทุกครั้งเวลาที่ได้รับ เอกสารไปปฏิบัติงาน ๕. ถ้าแต่ละส่วนส่งเอกสาร ถึงหน่วยราชการอื่นแล้วให้ นำสำเนาเอกสารมาให้ ธุรการกลางเก็บรักษาต่อไป ทุกครั้ง	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๒ กิจกรรมงานการ เจ้าหน้าที่ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน บริหารงานบุคคลมีความ ถูกต้อง ๒. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบมีการพัฒนา ตนเองอยู่เสมอ	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบใหม่ๆ ที่ เกี่ยวข้องและมีการ เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ทักษะ/ประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน	๑. จัดหานักทรัพยากร บุคคล มาปฏิบัติหน้าที่ โดยตรงเพื่อให้สามารถ ดำเนินงานได้อย่าง ถูกต้องตามระเบียบที่ เกี่ยวข้องต่อไป	การปรับปรุงใช้การ สอบถามจากบุคลากร ทุกคนในองค์กร เป็น เครื่องมือการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งใช้ ระบบสารสนเทศและ การสื่อสารโทรศัพท์ โทรสารโดยดำเนินการ ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่องและ รายงานผลดำเนินการ ให้ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารได้รับทราบ ผลดำเนินการอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจใน การปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบใหม่ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ทักษะ/ประสบการณ์ใน การปฏิบัติงาน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม สัมมนาทุกครั้งที่มีการ อบรมเสริมความรู้ที่ เกี่ยวข้องจำเป็นต่อการ ปฏิบัติงานด้านการ เจ้าหน้าที่ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายอยู่ เสมอเพื่อเสริมความรู้ ความเข้าใจและ ประสบการณ์และ สามารถนำมาใช้ในการ ปฏิบัติงานได้	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๓ กิจกรรมงานวิชาการ และแผนงาน โครงการประชุมประชาคม หมู่บ้าน/ตำบล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การใช้งบประมาณ เป็นไปอย่างประหยัดถูกต้อง เหมาะสม ๒. เพื่อให้การจัดทำร่าง แผนพัฒนาตำบล ครอบคลุม ปัญหาและตรงกับความต้องการ ของประชาชน มีการ วิเคราะห์ปัญหา จุดแข็ง จุดอ่อน โอกาสและอุปสรรค เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนา ตำบลโดยผ่านการประชาคม หมู่บ้านและมีการนำแผน ชุมชนเข้ามาพิจารณาร่วมด้วย	๑.ประชาชนยังขาดความ เข้าใจและขาดการมีส่วนร่วม ในการวางแผนพัฒนา ตำบล ๒.คณะกรรมการแผนฯ ชุดต่างๆ ยังขาดการมีส่วน ร่วมในการเข้าร่วมประชุม เพื่อรับฟังความคิดเห็น ของประชาชนให้ครบทุก หมู่บ้าน และเข้าร่วม ประชุมคณะกรรมการฯใน การพิจารณาร่างแผนฯใน ด้านต่างๆ	๑.ก่อนการดำเนิน โครงการฯ มีการประชุม เตรียมงานกับ ส.อบต.+ คณะผู้บริหารและ พนักงานเจ้าหน้าที่ ๒.มีการส่งหนังสือ ประชาสัมพันธ์ให้ คณะกรรมการฯ และ ประชาชนได้รับทราบวัน เวลาและสถานที่ในการจัด กิจกรรมเพื่อให้ประชาชน ได้ทราบและเข้าร่วม กิจกรรมอย่างพร้อมเพียร กัน ๓.ผู้บริหาร สมาชิก อบต. และเจ้าหน้าที่ทุกส่วนงาน ออกรับฟังปัญหาและ ความต้องการของ ประชาชนด้วยตนเอง	ประเมินผลการควบคุม โดยใช้แบบสอบถาม ประชาชนเป็นเครื่องมือใน การติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศ ต่างๆ เช่น โทรศัพท์ โทรสารเว็บ ไซด์เฟสบุ๊ก และไลน์ โดย ติดตามประเมินผลอย่าง ต่อเนื่องและรายงานผล ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหาร ได้รับทราบผล ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ	๑.ประชาชนยังขาดความเข้าใจ และขาดการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาตำบล ๒.คณะกรรมการแผนฯ ชุดต่างๆ ยังขาดการมีส่วนร่วมในการเข้า ร่วมประชุมเพื่อรับฟังความคิดเห็น ของประชาชนให้ครบทุกหมู่บ้าน และเข้าร่วมประชุมคณะกรรมการ ฯในการพิจารณาร่างแผนฯในด้าน ต่างๆ	๑. มีการกระตุ้น และมี การประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่ทุก หมู่บ้านและหน่วยงาน ภาคเครือข่ายที่เกี่ยวข้อง ทุกหน่วยงานได้รับทราบ และเข้ามามีส่วนร่วมใน การวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ครอบคลุม ทุกปัญหาและความ ต้องการของประชาชนใน พื้นที่อย่างแท้จริง และให้ ประชาชนได้มีความเข้าใจ เกี่ยวกับการจัดสรร งบประมาณในการพัฒนา ตอบสนองความต้องการ ของประชาชนตามความ จำเป็นที่มีความเดือดร้อน ที่สุด ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรม สัมมนาทุกครั้งที่มีการ อบรมเสริมความรู้ใน หลักสูตรต่างๆที่เกี่ยวข้อง และจำเป็น ฯลฯ	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๔ กิจกรรมงานป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การช่วยเหลือ ประชาชนเป็นไปอย่าง รวดเร็ว ปลอดภัยและทัน ต่อเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น	๑. ทีมงานที่เป็นผู้ช่วย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ โดยตรงยังขาดความรู้ และประสบการณ์ใน การทำงานบางครั้งอาจ ทำงานผิดพลาดได้ ๒. วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ใน การช่วยเหลือมีน้อย หรือมีไม่เพียงพอ เช่น เครื่องมืออุปกรณ์ที่ใช้ ในการดับเพลิงต่างๆ เช่น ถังดับเพลิง , ชุด ดับเพลิง , หน้ากากกัน ควัน , รถบรรทุกน้ำ ฯลฯ เป็นต้น	๑. จัดซื้อรถบรรทุกน้ำ อเนกประสงค์เพื่อ ช่วยเหลือประชาชน เมื่อเกิดสาธารณภัย ชนิดต่างๆ ๒. จัดเจ้าหน้าที่ดูแล รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานเมื่อเกิดเหตุ หรือเกิดภัยพิบัติต่างๆ ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับทราบ ถึงขั้นตอนการร้องขอ ความช่วยเหลือและ เรียกใช้บริการเมื่อเกิด ภัยพิบัติต่างๆ เช่น ไฟ ไหม้, ภัยแล้ง, วาตภัย ฯลฯ	การปรับปรุงโดยใช้ แบบสอบถาม เป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งใช้ ระบบสารสนเทศและ การสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก และไลน์ โดย ดำเนินการติดตาม ประเมินผลอย่าง ต่อเนื่องและรายงาน ผลดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหาร ได้รับทราบ ผลการดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ	๑. ทีมงานที่เป็นผู้ช่วย เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง ยังขาดความรู้และ ประสบการณ์ในการทำงาน บางครั้งอาจทำงานผิดพลาด ได้ ๒. วัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ช่วยเหลือมีน้อยหรือมีไม่ เพียงพอ เช่น เครื่องมือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการดับเพลิง ต่างๆ เช่น ถังดับเพลิง , ชุด ดับเพลิง , หน้ากากกันควัน , รถบรรทุกน้ำ ฯลฯ เป็นต้น	๑. ใช้ระบบสื่อสารเข้า มาช่วยในการ ติดต่อสื่อสาร เมื่อเกิด เหตุก็สามารถแจ้งได้ อย่างสะดวก รวดเร็ว และทันทั่วถึง ๒. มีการฝึกอบรม ทบทวน หรือการฝึก พัฒนาศักยภาพของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตลอดจนทีมงานผู้ช่วย ให้มีความรู้และ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง ๓. ส่งบุคลากรไปเข้า รับการอบรมใน หลักสูตรต่างๆ ฯลฯ ที่ เกี่ยวข้องจำเป็นต้อง นำมาใช้ในการ ปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ เป็นต้น	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๕ กิจกรรมสวัสดิการ และสังคม วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้การช่วยเหลือ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ติดเชื้อ ผู้ด้อยโอกาส ให้ได้รับการ ช่วยเหลืออย่างครบถ้วน และทั่วถึง ๒.ให้ประชาชนในพื้นที่ มี ความเข้าใจในการขอรับ การช่วยเหลือสวัสดิการ ด้านต่าง ๆ จาก อบต.และ หน่วยงานต่างๆ ของรัฐ	๑. ผู้มีสิทธิที่ได้รับเบี้ย ยังชีพที่มีภูมิลำเนาอยู่ ในพื้นที่ แต่ตัวตนไปอยู่ ที่อื่น เวลาติดต่อญาติ ค่อนข้างยากลำบาก ๒. ผู้มีสิทธิมายื่นแบบ คำขอขึ้นทะเบียนไม่ ตรงกับรอบระยะเวลา ให้ยื่นแบบลงทะเบียน ปีละ ๑ ครั้ง ๓. การช่วยเหลือ ผู้ด้อยโอกาสหรือผู้ติด เชื้อมีความล่าช้า เนื่องจากงบประมาณ ของรัฐส่งมาล่าช้า	๑. สิ้นปีงบประมาณ ตรวจสอบรายชื่อผู้มี สิทธิกับทางผู้นำชุมชน/ การตาย/การย้ายถิ่น ๒. ในแต่ละเดือน ก่อนที่จะจ่ายเบี้ยยังชีพ จะมีการตรวจสอบ รายชื่อผู้ที่ได้รับเบี้ยยัง ชีพแต่ละเดือนกับผู้นำ หมู่บ้านก่อนการ จ่ายเงินในแต่ละเดือน ๓. แบ่งเจ้าหน้าที่ ออกเป็นชุดๆ ในการ ออกไปจ่ายเบี้ยยังชีพ ในแต่ละหมู่บ้านเพื่อ ป้องกันการจ่ายเงิน ผิดพลาดโดยเฉพาะใน หมู่ที่มีผู้สูงอายุ/ผู้พิการ เป็นจำนวนมาก	โดยใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือการ ติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบ สารสนเทศและการ สื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก และไลน์ฯลฯ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่องและรายงาน ผลดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารได้รับทราบผล ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ - สอบถามผู้นำชุมชน แต่ละหมู่บ้านถึงสภาพ และปัญหาของ ผู้สูงอายุอย่างต่อเนื่อง และรายงานผลแก่ ผู้บังคับบัญชา	๑. ผู้มีสิทธิที่ได้รับเบี้ยยังชีพที่ มีภูมิลำเนาอยู่ในพื้นที่ แต่ ตัวตนไปอยู่ที่อื่น เวลาติดต่อ ญาติค่อนข้างยากลำบาก ๒. ผู้มีสิทธิมายื่นแบบคำขอ ขึ้นทะเบียนไม่ตรงกับรอบ ระยะเวลาให้ยื่นแบบ ลงทะเบียนปีละ ๑ ครั้ง ๓. การช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาส หรือผู้ติดเชื้อมีความล่าช้า เนื่องจากงบประมาณของรัฐ ส่งมาล่าช้า	- แจ้งประชาสัมพันธ์ วิธีการรับเงินเบี้ยยัง ชีพให้กับผู้มีสิทธิทราบ ถึงวิธีการมอบอำนาจ ให้บุคคลอื่นรับเงินเบี้ย ยังชีพแทนกรณีไปอยู่ กับบุตรหลาน - ประชาสัมพันธ์การ ขึ้นทะเบียนให้ผู้มีสิทธิ ทราบถึงระยะเวลา การขึ้นทะเบียนและ ระยะเวลาการได้สิทธิ รับเงินเบี้ยยังชีพใน ปีงบประมาณถัดไปจึง จะได้รับเงิน - ยืมเงินสะสมทดรอง จ่ายไปพลาทก่อนที่ งบประมาณที่ อบต. จะได้รับ	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๖ กิจกรรมงาน สาธารณสุข วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมสุขภาพ พลานามัยของประชาชน ในชุมชนให้มีความเป็นอยู่ ที่ดีและมีสุขภาพร่างกายที่ แข็งแรง ปราศจากโรคภัย ๒. เพื่อป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก โรคเบาหวาน ความดัน , โรคมะเร็งเต้านมและ มะเร็งปากมดลูก, โรคติดต่อต่าง ๆ เช่น ไข้หวัดนก, ไข้หวัด ๒๐๐๙, ไข้เลือดออก ฯลฯ	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานนี้ โดยตรง ๒. การช่วยเหลือใน ชุมชนยังไม่เต็มที่ เช่น การป้องกันโรค ไข้เลือดออก ฯลฯ ๓. ประชาชนในชุมชน บางส่วนไม่ค่อยให้ ความร่วมมือในการ ร่วมกิจกรรมเท่าที่ควร ๔. บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุขในพื้นที่มี จำนวนน้อย มีงานที่ หลากหลาย ดังนั้นการ ทำงานของเจ้าหน้าที่ยัง ไม่มีความต่อเนื่อง ทำ ให้การป้องกันไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร	๑. ประชาสัมพันธ์+ ประสานงานกับรพ.สต. และ อสม.ทุกหมู่บ้าน ให้มีการประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้ ความเข้าใจ ป้องกันโรคเบาหวาน, ความดันโลหิต, มะเร็ง เต้านม ,มะเร็งปาก มดลูกและโรคติดต่อ ต่างๆ ๒. จัดอบรม อสม.ทุก หมู่บ้านให้มีความรู้ใน การป้องกันตนเองและ แนะนำชาวบ้านจาก โรคเบาหวาน , ความ ดันโลหิต, มะเร็งปาก มดลูก/โรคติดต่อต่างๆ ๓. มีการให้ความรู้ใน การตรวจสุขภาพ เบื้องต้นให้แก่ อสม. เพื่อให้บริการ ปชช.	โดยปรับปรุงใช้ แบบสอบถาม เป็น เครื่องมือการติดตาม ประเมินผล รวมทั้งใช้ ระบบสารสนเทศและ การสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร เว็บไซต์ เฟสบุ๊ก และไลน์ โดย ดำเนินการติดตาม ประเมินผลอย่าง ต่อเนื่องและรายงาน ผลดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาและ ผู้บริหารได้รับทราบผล ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ งานนี้โดยตรง ๒. การช่วยเหลือในชุมชนยัง ไม่เต็มที่ เช่น การป้องกันโรค ไข้เลือดออก ฯลฯ ๓. ประชาชนในชุมชน บางส่วนไม่ค่อยให้ความ ร่วมมือในการร่วมกิจกรรม เท่าที่ควร ๔. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้าน สาธารณสุขในพื้นที่มีจำนวน น้อย มีงานที่หลากหลาย ดังนั้นการทำงานของ เจ้าหน้าที่ยังไม่มีต่อเนื่อง ทำให้การป้องกันไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร	- ประชาสัมพันธ์และ ประสาน อสม.ทุก หมู่บ้าน ให้มีการป้องกัน โรคไข้เลือดออก ให้ อสม. ประชาสัมพันธ์เรื่อง การกำจัดลูกน้ำยุงลาย มีการแจกทรายอะเบท ให้ทุกหมู่บ้าน และพ่น หมอกควันเพื่อป้องกัน โรคที่เกิดจากยุง - รมรณรงค์การป้องกันโรค ไข้หวัดนก, ไข้หวัด ๒๐๐๙ , ไข้เลือดออก อย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ - รมรณรงค์ให้ประชาชนมี ความรู้ในการบริโภค อาหารและดูแลร่างกาย ให้ปลอด ภัย จา ก โรคเบาหวาน ความดัน โลหิตและส่งเสริมการ ตรวจภายในทุกปีเพื่อ คัดกรองและป้องกัน โรคมะเร็งปากมดลูก ฯลฯ	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๗ กิจกรรมงาน สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้ ประชาชนช่วยกันรักษา ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ลดการใช้ พลังงาน เพื่อลดปัญหา ภาวะโลกร้อน	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่ รับผิดชอบงานโดยตรง ๒. ในพื้นที่มีปัญหา มลภาวะอากาศเป็นพิษ จากซิ่นก, โรงงานหล่อ โลหะ , ฝุ่นละออง , โรงงานฝักกาด ฯลฯ ๓. ได้รับผลกระทบจาก ภาวะโลกร้อน ๔. ไม่มีการจัดการกับ ปัญหาอย่างเป็นระบบ และแก้ไขปัญหาย่าง ยั่งยืน	๑. ประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อร่วมกันดำเนินการ แก้ไขปัญห สิ่งแวดล้อมที่เกิดขึ้นใน หมู่บ้าน/ชุมชน ๒. มีการร่วมมือทำงาน กับกระทรวงพลังงาน เพื่อส่งเสริมให้ชาวบ้าน ใช้พลังงานอย่างรู้ คุณค่าและลดการใช้ พลังงานอย่างฟุ่มเฟือย ๓. วางมาตรการในการ ลดการใช้พลังงานและ การใช้ทรัพยากรให้ คุ้มค่าและประหยัด	ตรวจสอบจากข้อมูล จากประชาชน ผู้ได้รับ ผลกระทบจากปัญห มลภาวะทางอากาศใน พื้นที่และปัญหาโลก ร้อนต่างๆ เป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลรวมทั้งใช้ ระบบสารสนเทศและ การสื่อสารทั้งหมดที่มี อยู่ของ อบต.พิกพัน เช่น ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือราชการ แล้วรายงานผลการ ดำเนินการต่อผู้บริหาร ให้ทราบผลการ ดำเนินการ อย่าง ต่อเนื่องสม่ำเสมอ	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่ รับผิดชอบงานโดยตรง ๒. ในพื้นที่มีปัญหามลภาวะ อากาศเป็นพิษจากซิ่นก, โรงงานหล่อโลหะ , ฝุ่นละออง , โรงงานฝักกาด ฯลฯ ๓. ได้รับผลกระทบจากภาวะ โลกร้อน ๔. ไม่มีการจัดการกับปัญหา อย่างเป็นระบบและแก้ไข ปัญหาย่างยั่งยืน	๑. ประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อดำเนินการแก้ไข ปัญห ๒. วางมาตรการในการ ลดการใช้พลังงานใน องค์กรทุกส่วนราชการ เช่น การณรงค์การใช้ กระดาษหน้า ๒, การ ปิดไฟเมื่อไม่อยู่, การ เปิดเครื่องปรับอากาศ ในเวลา ๑๐.๐๐, ๑๓.๐๐ น.และปิดใน เวลา ๑๒.๐๐, ๑๖.๐๐ น. ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนรู้จักลดการ ใช้พลังงานด้านต่าง ๆ เพื่อช่วยลดภาวะโลก ร้อน เช่น การปลูก ต้นไม้ , การขี่จักรยาน , การใช้น้ำอย่าง ประหยัด ฯลฯ	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๘ กิจกรรมงานป้องกัน แก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและเฝ้า ระวังเด็ก เยาวชน ประชาชนในพื้นที่ตำบล พิกพัน ให้ห่างไกลและ ปลอดภัยจากยาเสพติด	๑.เด็ก เยาวชน ประชาชนในพื้นที่มี ความเสี่ยงที่จะรลอง เสพหรือติดยาเสพติด ๒. มีการส่งต่อและนำ ยาเสพติดผ่านเข้ามาใน พื้นที่ ๓. ยังมีผู้เสพยาเสพติด อยู่บ้างในพื้นที่	๑. เฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยง เด็ก เยาวชน ประชาชน ไม่ให้ เข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด โดยดำเนินการร่วมกับ หน่วยงานภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้องทุกเดือนๆ ละ ๒ ครั้ง ๒. มีการประชุมสรุปผล การดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่องประจำทุกเดือน ๓. มีการจัดกิจกรรม บำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด ร่วมกับหน่วยงานอื่นที่ เกี่ยวข้อง ๔. มีการฝึกอบรมอาชีพ ให้กับประชาชนผู้ผ่านการ บำบัดฟื้นฟู แล้ว เพื่อให้มี อาชีพใช้ในการดำรงชีวิต ต่อไป	ตรวจสอบจากแบบ ประเมินความพึงพอใจ การให้บริการด้านการ ควบคุมและป้องกัน แก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นเครื่องมือในการ ติดตามประเมินผล รวมทั้งใช้ระบบ สารสนเทศและการ สื่อสาร ทั้งหมดที่มีอยู่ ของ อบต.พิกพัน เช่น ระบบอินเตอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือราชการ แล้วรายงานผลการ ดำเนินการต่อผู้บริหาร ได้รับทราบผลการ ดำเนินงาน	๑.เด็ก เยาวชน ประชาชนใน พื้นที่มีความเสี่ยงที่จะรลอง เสพหรือติดยาเสพติด ๒. มีการส่งต่อและนำยาเสพติดผ่านเข้ามาในพื้นที่ ๓. ยังมีผู้เสพยาเสพติดอยู่บ้าง ในพื้นที่	๑. มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่มาดูแลงานยา เสพติดโดยตรง ๒. ประสานงานกับ หน่วยงานภาคีเครือข่ายที่ เกี่ยวข้องมาร่วม ดำเนินงานป้องกันและ แก้ไขปัญหในพื้นที่กับทุก ภาคส่วน ๓. มีการจัดกิจกรรมเฝ้า ระวังป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดในพื้นที่ อย่างต่อเนื่อง เช่น การ ป้องกันและแก้ไขปัญห ยาเสพติดให้กับเด็ก นักเรียนทั้ง ๓ โรงเรียน , การตั้งด่านความมั่นคง เพื่อตรวจคัดกรองกลุ่ม เสี่ยงและผู้ผ่านไป-มาใน พื้นที่ รวมทั้งมีการส่งเข้า รับการบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยา เสพติด และอบรมฟื้นฟู ด้านอาชีพให้กับผู้ผ่านการ บำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด เป็นต้น	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๙ กิจกรรมงานปกป้อง เทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์ สร้าง ความปรองดอง สมานฉันท์ วัตถุประสงค์ ๑.ส่งเสริมให้ประชาชนรัก และเทิดทูนสถาบันชาติ ศาสนาและ พระมหากษัตริย์เป็นการ สร้างความปรองดอง สมานฉันท์ให้กับคนใน ชาติ/ชุมชนของ อบต.พัก ทัน	๑. เจ้าหน้าที่ อบต.มี การการแสดงความ คิดเห็นทางการเมืองใน พื้นที่บ้างบางส่วน ๒. เกิดความแตกแยก ความสามัคคี แบ่งสี แบ่งฝ่ายภายในสังคม/ ชุมชนตำบลพักทัน	๑. ดูแลและให้ความรู้ เจ้าหน้าที่ทุกคนใน องค์กรไม่ให้มีการเข้า ร่วมการชุมนุมทาง การเมืองในทุกระดับ ๒. จัดกิจกรรมในการ ให้ความรู้ในเรื่องของ ความจงรักภักดี ปกป้อง เทิดทูน และ รักสถาบัน พระมหากษัตริย์อย่าง ต่อเนื่อง	ตรวจสอบจาก ประชาชน เป็น เครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลรวมทั้งใช้ ระบบสารสนเทศและ การสื่อสาร ทั้งหมดที่มี อยู่ ขององค์การ บริหารส่วนตำบลพัก ทัน เช่น ระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือ ราชการ แล้วรายงาน ผลการดำเนินการต่อ ผู้บริหารได้รับทราบผล การดำเนินการ	๑. เจ้าหน้าที่ อบต.มีการการ แสดงความคิดเห็นทางการเมือง ในพื้นที่บ้างบางส่วน ๒. เกิดความแตกแยกความ สามัคคี แบ่งสีแบ่งฝ่ายภายใน สังคม/ชุมชนตำบลพักทัน	๑. ดูแลเจ้าหน้าที่ อบต.ให้ปฏิบัติตัวเป็น กลาง ไม่เข้าไป เกี่ยวข้องกับการเมือง หรือไม่เข้าไปชุมนุม ทางการเมืองในทุก ระดับ ๒. จัดกิจกรรมเพื่อ เสริมสร้างความรัก และความสามัคคีใน หมู่บ้าน/ตำบล เช่น กิจกรรมอบรมฟื้นฟู ลูกเสือชาวบ้าน , กิจกรรมสมานฉันท์ ของคนในตำบล ๓. จัดกิจกรรมให้ ความรู้เรื่อง การ ปกครองตามระบอบ ประชาธิปไตยอันมี พระมหากษัตริย์ทรง เป็นประมุข	สำนักปลัดฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๑๐ กิจกรรมงานฟื้นฟูเศรษฐกิจให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน โดยการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น หรือสินค้า OTOP วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนประกอบอาชีพเสริมหารายได้ให้เพียงพอต่อการยังชีพและใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ฯลฯ	๑. ประชาชนไม่ให้ความสนใจในการรวมกลุ่มประกอบอาชีพอย่างแท้จริง ๒. กลุ่มที่มีอยู่เดิมยังไม่เข้มแข็งพอจะดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง ๓. ขาดพี่เลี้ยงที่จะคอยให้ความช่วยเหลือ ดูแล หรือให้ข้อเสนอแนะต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ ๔. ขาดช่องทางทางการค้าหรือการตลาดในการขายสินค้าที่ยั่งยืน	๑. มีการจัดทำทะเบียนกลุ่มอาชีพทุกกลุ่มภายในตำบล ๒. ออกเยี่ยมและพัฒนากลุ่มอาชีพต่างๆ ภายในตำบล	ตรวจสอบจากประชาชนเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งหมดที่มีอยู่ขององค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน เช่น ระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสารและหนังสือราชการ แล้วรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบลพักทันได้รับทราบ	๑. ประชาชนไม่ให้ความสนใจในการรวมกลุ่มประกอบอาชีพอย่างแท้จริง ๒. กลุ่มที่มีอยู่เดิมยังไม่เข้มแข็งพอจะดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง ๓. ขาดพี่เลี้ยงที่จะคอยให้ความช่วยเหลือ ดูแล หรือให้ข้อเสนอแนะต่างๆ ที่เป็นประโยชน์ ๔. ขาดช่องทางทางการค้าหรือการตลาดในการขายสินค้าที่ยั่งยืน	๑. มอบหมายเจ้าหน้าที่มาดูแลงานด้านนี้โดยตรง ๒. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อช่วยดำเนินการหาตลาดให้ประชาชนขายสินค้าได้อย่างทั่วถึง ต่อเนื่องและยั่งยืน ๓. มีการประชาสัมพันธ์/อบรมให้ความรู้กับประชาชนให้เข้าร่วมกลุ่มทำกิจกรรมตามความถนัดหรือความสนใจของแต่ละบุคคล	สำนักปลัดฯ

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. กองคลัง ๒.๑ งานการเงิน วัตถุประสงค์ เมื่อมีการรับเงินต้อง ดำเนินการนำเงินฝาก ธนาคารทุกวันหรืออย่าง ช้าทุกวันสุดสัปดาห์ ตาม ระเบียบฯ	- ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานโดยตรงกับ ตำแหน่ง - บุคลากรหนึ่งคน ปฏิบัติหน้าที่หลายด้าน อาจทำให้เกิดความ ผิดพลาด คลาดเคลื่อน และเกิดความล่าช้า ไม่ เป็นปัจจุบัน ฯลฯ	- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง - มีการจัดทำใบนำส่ง เงินทุกวัน เสนอ ผอ. กองคลัง ปลัด อบต. และนายก อบต.ทุก วันที่มีการรับเงิน - มีการนำเงินฝากทุก วันและถ้ามีการรับเงิน หลังปิดบัญชีจะนำฝาก ในวันรุ่งขึ้น	- จากการรายงานทาง การเงินเพื่อเป็นการ สอบทานทางการเงิน - มีการรายงานผลการ ดำเนินงานในระหว่าง การปฏิบัติงานเป็น ประจำทุกวันและเป็น รายไตรมาสเป็นประจำ อย่างต่อเนื่อง	- ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานโดยตรงกับ ตำแหน่ง - บุคลากรหนึ่งคนปฏิบัติ หน้าที่หลายด้านอาจทำให้ เกิดความผิดพลาด คลาดเคลื่อน และเกิด ความล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน ฯลฯ	- บรรจุ/รับโอน เจ้าหน้าที่ มา ปฏิบัติงานให้ตรงตาม ตำแหน่งที่ยังขาดอยู่ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายให้ ปฏิบัติงานแทนเข้า รับการอบรมเพิ่ม ความรู้และ ประสบการณ์ - ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง งานให้มีความชัดเจน - มีการตรวจสอบ จากรายงานทาง การเงินต่างๆ เพื่อ เป็นการสอบทานทาง การเงิน	กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒.๒ งานการบัญชี วัตถุประสงค์ ให้มีการจัดทำบัญชี เป็นประจำวันหรือ อย่างช้าสัปดาห์ละ ๑ วัน เพื่อให้ทราบสถานการณ์ การคลังขององค์กร	- ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานโดยตรงกับตำแหน่ง - บุคลากรหนึ่งคนปฏิบัติหน้าที่หลายด้าน อาจทำให้เกิดความผิดพลาด คลาดเคลื่อน และเกิดความล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน ฯลฯ	- มีคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลัง - มีการลงบัญชีในระบบมือและระบบคอมพิวเตอร์ทุกครั้งที่มีการรับเงิน – จ่ายเงิน	- ตรวจสอบการจัดทำบัญชีต่างๆ ตลอดจนควบคุมให้มีการบันทึกบัญชีให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - มีการรายงานผลการดำเนินงานในระหว่างการทำงานเป็นประจำวันและเป็นรายไตรมาสเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง	- ขาดเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานโดยตรงกับตำแหน่ง - บุคลากรหนึ่งคนปฏิบัติหน้าที่หลายด้านอาจทำให้เกิดความผิดพลาด คลาดเคลื่อน และเกิดความล่าช้า ไม่เป็นปัจจุบัน ฯลฯ	- บรรจุ/รับโอนเจ้าหน้าที่ มาปฏิบัติงานให้ตรงตามตำแหน่งที่ยังขาดอยู่ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานแทนเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้และประสบการณ์ เช่น การลงบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ ที่กรมฯ จัด - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน - มีการตรวจสอบการจัดทำบัญชีต่างๆ เพื่อเป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงาน	กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒.๓ งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ของ อบต. พักทัน มีการจัดเก็บได้ อย่างมีประสิทธิภาพและ เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบฯ ตลอดจน แนวทางที่กำหนดและ ครบถ้วนตามทะเบียนคุม ลูกหนี้	- บุคลากร หนึ่งคน ปฏิบัติหน้าที่หลายด้าน - ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานโดยตรงกับ ตำแหน่งที่มี	- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง - มีการอบรมหรือส่ง เจ้าหน้าที่ไปอบรมเพื่อ นำความรู้มาพัฒนางาน - มีการกำหนด มาตรการการควบคุม ให้ผู้จัดเก็บนำรายได้ พร้อมใบเสร็จส่งให้ เจ้าหน้าที่การเงินฯ ทุก ครั้ง - มีการแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ออกตรวจ เร่งรัดจัดเก็บภาษีให้ เป็นปัจจุบัน	- ตรวจสอบผลการ จัดเก็บรายได้จากใบ นำส่งเงินในแต่ละวัน - มีการรายงานผลการ ดำเนินงานในระหว่าง การปฏิบัติงานเป็น ประจำทุกวันและเป็น รายไตรมาสเป็นประจำ อย่างต่อเนื่อง	- บุคลากร หนึ่งคนปฏิบัติ หน้าที่หลายด้าน - ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานโดยตรงกับ ตำแหน่งที่มี	- บรรจุ/รับโอน เจ้าหน้าที่มา ปฏิบัติงานให้ตรงตาม ตำแหน่งที่ยังขาดอยู่ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายให้ ปฏิบัติงานแทนเข้า รับการอบรมเพิ่ม ความรู้และ ประสบการณ์ - ตรวจสอบผลการ จัดเก็บรายได้จากใบ นำส่งเงินในแต่ละวัน	กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒.๔ งานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำ ทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุของ อบต.พักทัน เป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็วและครบถ้วนตาม ระเบียบฯ	- จากรายงานการ ตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ ประจำปี - จากการสังเกตการ ดำเนินงานในระหว่าง การปฏิบัติงาน - มีการรายงานผลการ ดำเนินงานในระหว่าง การปฏิบัติงานเป็น ประจำวันและเป็น รายไตรมาสเป็นประจำ อย่างต่อเนื่อง	- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง - มีการจัดทำทะเบียน คุมพัสดุ - มีการเขียนเลขรหัส ครุภัณฑ์ ทรัพย์สินและ นำลงทะเบียนพัสดุ ครุภัณฑ์ - มีการดำเนินงาน จัดซื้อจัดจ้างเป็นไป อย่างถูกต้อง โปร่งใส	- จากรายงานการ ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ ประจำปี - จากการสังเกตการ ดำเนินงานในระหว่าง การปฏิบัติงาน - มีการรายงานผลการ ดำเนินงานในระหว่าง การปฏิบัติงานเป็น ประจำวันและเป็น รายไตรมาสเป็นประจำ อย่างต่อเนื่อง	- บุคลากร หนึ่งคนปฏิบัติ หน้าที่หลายด้าน - ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานโดยตรงกับ ตำแหน่ง - การลงข้อมูลในระบบ e- GP ในส่วนของ e- bidding ผู้ปฏิบัติงานยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ทำให้การศึข้อมูลเกิด ความล่าช้า และบางครั้ง เกิดความไม่ถูกต้อง ที่ต้อง มีการแก้ไขทำให้งานยิ่ง เกิดความล่าช้ามากยิ่งขึ้น	- บรรจุ/รับโอน เจ้าหน้าที่มา ปฏิบัติงานให้ตรงตาม ตำแหน่งที่ยังขาดอยู่ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายให้ ปฏิบัติงานแทนเข้า รับการอบรมเพิ่ม ความรู้และ ประสบการณ์	กองคลัง

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒.๕ งานตรวจสอบ อนุมัติฎีกาและควบคุม งบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณของ อบต.พัก ทันเป็นไปด้วยความ รอบคอบ ถูกต้อง รวดเร็ว ตามระเบียบของทาง ราชการ	- จากการสอนงาน การกำกับ ดูแล กำชับ เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมายให้ ปฏิบัติงาน ให้มี การศึกษากฎหมาย ระเบียบและแนวทาง ปฏิบัติให้ถูกต้องใน ระหว่างการปฏิบัติ หน้าที่	- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองคลัง - มีการประกาศรับ โอนอัตรากำลัง สำหรับ ตำแหน่งที่ว่าง เพื่อมา ปฏิบัติงาน	- จากการสอนงาน การกำกับ ดูแล กำชับ เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับ มอบหมายให้ ปฏิบัติงาน ให้มี การศึกษากฎหมาย ระเบียบและแนวทาง ปฏิบัติให้ถูกต้องใน ระหว่างการปฏิบัติ หน้าที่	- บุคลากร หนึ่งคนปฏิบัติ หน้าที่หลายด้าน - ขาดเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานโดยตรงกับ ตำแหน่ง	- ให้มีการส่งเบิกฎีกา เบิกจ่ายเงินเป็นระยะ ไม่ให้ส่งเบิกแบบ กระจุกกันมากๆ เพราะจะทำให้การ ตรวจฎีกาเป็นไปด้วย ความเร่งรีบ ไม่ ละเอียดรอบคอบ เท่าที่ควรทำให้อาจ เกิดความผิดพลาดใน การเบิกจ่ายเงินตาม ระเบียบฯ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กองช่าง ๓.๑ งานก่อสร้าง ๓.๒ งานสาธารณูปโภค ๓.๓ งานผังเมือง ๓.๔ งานตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร ๓.๕ งานตาม พ.ร.บ.ขุดดิน ถมดิน ๓.๖ งานตาม พ.ร.บ.น้ำมันเชื้อเพลิง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจ, การออกแบบ, เขียนแบบ, การประมาณราคา, การ ควบคุมงานก่อสร้าง,งาน สาธารณูปโภค, งานผังเมือง, งาน ตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร, งานตาม พ.ร.บ.ขุดดิน ถมดินและงานตาม พ.ร.บ.น้ำมันเชื้อเพลิง เป็นไปด้วย ความถูกต้อง, รวดเร็ว, ประหยัด งบประมาณในการก่อสร้างและ เป็นไปตามระเบียบแบบแผนของทาง ราชการ และมีมาตรฐานตามหลัก วิชาการ	๑. การมอบหมายงานไม่ สอดคล้องกับการ ปฏิบัติงานเนื่องจาก บุคลากรมีน้อยต้อง รับผิดชอบงานหลายด้าน หลายหน้าที่ ๒.ขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ ในการปฏิบัติงาน	มีการวางแผนการ ดำเนินการ จัดลำดับ ความสำคัญ ว่า กิจกรรมใดควรทำ ก่อน-หลัง กำหนด วัตถุประสงค์ระดับ หน่วยงานที่ชัดเจน และสอดคล้องกับ ระดับกิจกรรมในการ ที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและ ทรัพยากรที่กำหนด ไว้เหมาะสม มี การวิเคราะห์ความ เสี่ยงและการบริหาร ความเสี่ยงที่ เหมาะสม	ตรวจสอบจากการ ปฏิบัติงานและเอกสาร ต่างๆที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง การตรวจสอบจาก หน่วยงานที่มีหน้าที่ ตรวจสอบรวมทั้งจาก เอกสารรายงาน ประเมินผลแต่ละ โครงการและการสรุป งานรายไตรมาสที่เสนอ ผู้บริหารอย่างต่อเนื่อง	๑. การมอบหมายงานไม่ สอดคล้องกับการ ปฏิบัติงานเนื่องจาก บุคลากรมีน้อยต้อง รับผิดชอบงานหลายด้าน หลายหน้าที่ ๒.ขาดวัสดุ อุปกรณ์ที่ใช้ ในการปฏิบัติงาน	๑.เพิ่มจำนวนบุคลากร ให้เพียงพอและ เหมาะสมกับการ ปฏิบัติงาน ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับ อบรมเพื่อเพิ่มทักษะและ ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๓.จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ใน การปฏิบัติงานบางเรื่อง บางอย่าง ให้สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	กองช่าง

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานบริหารงานทั่วไป <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบริหารงาน ทั่วไปของกองการศึกษาฯ ดำเนินไปด้วยความ ถูกต้อง รวดเร็ว และมี ประสิทธิภาพ	- ขาดแคลนบุคลากร ใช้คำสั่งมอบหมายงาน ให้พนักงานส่วนอื่นมา ปฏิบัติหน้าที่แทนซึ่ง ต้องทำงานหลายๆด้าน อาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาด ความล่าช้า ได้	- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองการศึกษาฯ - มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการจัดวาง ระบบควบคุมภายใน และคณะทำงาน ติดตามและประเมินผล ระบบควบคุมภายใน กองการศึกษาฯ	- สังเกตการทำงาน และการตรวจสอบ เอกสารต่าง ๆ ที่ออก จากกองการศึกษาฯ ตรงตามกำหนดเวลาที่ ระบุไว้	- ขาดแคลนบุคลากร ใช้คำสั่ง มอบหมายงานให้พนักงาน ส่วนอื่นมาปฏิบัติหน้าที่แทน ซึ่งต้องทำงานหลายๆด้านอาจ ก่อให้เกิดความผิดพลาด ความล่าช้าได้	- บุคลากรทำงาน หลายๆ ด้านจึงต้อง ขอข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับ ผู้ที่มีประสบการณ์ใน งานนั้นๆ - บรรจุ/รับโอน ข้าราชการให้ตรงกับ ตำแหน่งมาปฏิบัติ หน้าที่	กองการศึกษาฯ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานพัฒนาการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมสนับสนุน ด้านการศึกษาของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ด้านการ ศึกษานอกระบบ และตาม อัธยาศัย	- ไม่มีแนวทางในการ ทำงานด้านการศึกษาที่ แน่นอน ชัดเจน เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา - มีงบประมาณในการ ทำงานจำกัด	- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายในกองการศึกษาฯ - มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการจัดวาง ระบบควบคุมภายใน และคณะทำงาน ติดตามและประเมินผล ระบบควบคุมภายใน กองการศึกษาฯ	- เจ้าหน้าที่มีความรู้ ด้านการศึกษามากขึ้น จากการเข้ารับการ อบรมสัมมนา - ทำเรื่องขอ งบประมาณบางส่วน เพิ่มเติมจากส่วนกลาง	- ไม่มีแนวทางในการทำงาน ด้านการศึกษาที่แน่นอน ชัดเจน เปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา - มีงบประมาณในการ ทำงาน จำกัด	- ได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมสัมมนา - จัดสถานที่ให้ อำนวยความสะดวกการเรียน การสอนเด็กปฐมวัย - จัดประชุม ผู้ปกครอง เพื่อรับฟัง ความคิดเห็นหรือ ข้อเสนอแนะในการ พัฒนาปรับปรุงศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก - รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้เห็น ความสำคัญด้าน การศึกษา เพื่อการ อนุวัติงบประมาณที่ มากขึ้น	กองการศึกษาฯ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานกีฬา นันทนาการ ศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณี และภูมิปัญญา ท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัด โครงการต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องดำเนินไปด้วย ความถูกต้อง รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ	- เอกสารการจัดซื้อ- จัดจ้างจากงานพัสดุที่ จะแนบบัญชีเบิกเงินใช้ ระยะเวลานานในการ จัดทำ - งบประมาณมีจำกัด จึงไม่สามารถจัด โครงการได้ครบถ้วน ตามข้อบัญญัติ	- มีการระบุวันที่ส่ง บันทึกข้อความการขอ อนุมัติการจัดซื้อ-จัด จ้างให้งานพัสดุ - เลือกโครงการที่ จำเป็นและสำคัญที่สุด ก่อน - มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการจัดวาง ระบบควบคุมภายในและ คณะทำงานติดตามและ ประเมินผลระบบควบคุม ภายในกองการศึกษาฯ	- สังเกตการรับมอบ เอกสารการจัดซื้อ-จัด จ้างจากงานพัสดุที่กอง การศึกษาฯ ได้รับเพื่อ แนบบัญชีเบิกเงินว่าตรง ตามกำหนดเวลาที่ระบุ ไว้หรือไม่ - จัดลำดับโครงการที่ ดำเนินการตาม ความสำคัญ	- เอกสารการจัดซื้อ- จัดจ้าง จากงานพัสดุที่จะแนบบัญชี เบิกเงินใช้ระยะเวลานานใน การจัดทำ - งบประมาณมีจำกัดจึงไม่ สามารถจัดโครงการได้ ครบถ้วน ตามข้อบัญญัติ	- เร่งติดตามเอกสาร การจัดซื้อ-จัดจ้างทั้ง วาจาและลายลักษณ์ อักษร - จัดโครงการที่ จำเป็นและสำคัญ ก่อน	กองการศึกษาฯ

ชื่อผู้รายงาน.....



(นายสายชล นิมพาลี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพักทัน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒