

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอโกสุมพิสัย

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแพง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของนายอำเภอโกสุมพิสัย



(นางสุวรรณีภา กลิ่นขจร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแพง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑) งานนโยบายและแผน

๒) การจัดทำประชาคม

๓) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๔) การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๕) การดำเนินงานตามแผนพัฒนาท้องถิ่น

๖) งานนิติการ

๗) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๘) ด้านการสงเคราะห์ผู้ประสบภัย

๙) ด้านกู้ชีพกู้ภัย

๑๐) ด้านการรักษาความสงบ รักษาความปลอดภัยในช่วงเทศกาลงานพิธีหรือภารกิจอื่นที่ได้รับ

กองคลัง

- ๑) ด้านการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน
- ๒) ด้านการจัดหาพัสดุตามแผนจัดหาพัสดุ
- ๓) ด้านการรับและเบิกจ่าย
- ๔) ด้านการจัดเก็บภาษี
- ๕) ด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๖) ด้านการบันทึกข้อมูลในระบบ E-laas

กองสวัสดิการสังคม

- ๑) การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์
- ๒) การดำเนินงานเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

กองการศึกษา

- ๑) การแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กของ อบต.แพง
- ๒) การจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๓) งานส่งเสริมกิจกรรมศาสนาประเพณีและวัฒนธรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น
- ๔) ส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ

กองช่าง

- ๑) ด้านการพัฒนาประสิทธิภาพของบุคลากร
- ๒) ด้านโครงการก่อสร้างต่างๆ ในเขตพื้นที่
- ๓) ด้านการคำนวณประมาณการช่าง
- ๔) ด้านกฎหมายควบคุมอาคาร
- ๕) ด้านไฟฟ้า

กองส่งเสริมการเกษตร

- ๑) การทำเอกสารเผยแพร่ทางการเกษตร
- ๒) การปล่อยปลาในพื้นที่หนองน้ำสาธารณะในชุมชน
- ๓) การปลูกต้นไม้ที่สาธารณะ
- ๔) การสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า
- ๕) การอนุรักษ์พันธุ์กรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
- ๖) การอนุรักษ์สัตว์ป่า ป่าไม้และสัตว์น้ำ

กองสาธารณสุข

- ๑) การลดปัญหาขยะในชุมชน
- ๒) การป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
- ๓) การดำเนินงานโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข
- ๔) การดำเนินงานกองทุนปลักประกันสุขภาพ
- ๕) การดำเนินการดูแลผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑) กิจกรรมงานนโยบายและแผน

- ๑.๑) กำชับ เจ้าหน้าที่ให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบอย่างเคร่งครัด ป้องกันความผิดพลาด
- ๑.๒) ผู้บังคับบัญชาให้คำปรึกษาในงานของฝ่ายที่รับผิดชอบให้คำแนะนำความคิดเห็นและวิธีการดำเนินงานให้เกิดประสิทธิภาพ

๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคม

- ๒.๑) ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนา
- ๒.๒) สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัลสำหรับผู้ร่วมกิจกรรมเป็นต้น

๓) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ๓.๑) นำแผนงานโครงการที่มีความจำเป็นเร่งด่วนมาจัดทำโครงการเป็นอันดับต้นๆ
- ๓.๒) ขอบประมาณจากหน่วยงานอื่น

๔) กิจกรรมการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- ๔.๑) ให้มีการประชุมและประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง
- ๔.๒) วางแผนเสนอโครงการแต่ละส่วนควรเป็นโครงการที่สอดคล้องกับแผนพัฒนาและระเบียบหนังสือสั่งการสมดุลงบและเพียงพอกับการใช้จ่ายตลอดปี

๕) กิจกรรมการดำเนินงานตามแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ๕.๑) ออกคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน
- ๕.๒) ประชุมให้ความรู้ถึงหลักการจัดทำแผนพัฒนาแก่พนักงานในสำนักงาน
- ๕.๓) มีการประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึง
- ๕.๔) บรรลุแผนที่ไม่เกินศักยภาพของ อบต. และสามารถทำได้จริง
- ๕.๕) ขอรับสนับสนุนงบประมาณที่เกินศักยภาพจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

กองคลัง

๑) กิจกรรมด้านการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน

- ๑.๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม
- ๑.๒) เมื่อมีการปรับปรุงระเบียบหนังสือสั่งการให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการศึกษา

๒) กิจกรรมด้านการรับและเบิกจ่าย

- ๒.๑) ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- ๒.๒) เจ้าหน้าที่การเงินและ ผอ.คลัง มีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๓) กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุตามแผนจัดหาพัสดุ

- ๓.๑) มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ชัดเจน
- ๓.๒) เปิดโอกาสให้มีการแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรม

๔) กิจกรรมด้านการจัดเก็บภาษี

- ๔.๑) สรรหาบรรจุแต่งตั้งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้เพิ่มอีก ๑ ตำแหน่ง

๕) กิจกรรมด้านการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ๕.๑) จัดให้มีผู้รับผิดชอบรังวัดโดยตรงเพื่อจะได้มีการทำงานอย่างเต็มที่
- ๕.๒) เมื่อมีกฎระเบียบใหม่ๆ เข้ามาส่งเจ้าหน้าที่อบรมเพื่อเก็บความรู้

๖) กิจกรรมด้านการบันทึกข้อมูลในระบบ E-laas

- ๖.๑) ให้ ผอ.กองคลัง ตรวจสอบการรับจ่ายระบบบัญชี E-laas

กองสวัสดิการสังคม

๑) กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

- ๓.๑) สร้างความเข้าใจให้กับประชาชนให้ทราบในระเบียบของการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ
- ๓.๒) ประชาสัมพันธ์ในการจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพให้ทราบภายในทุกเดือน
- ๓.๓) ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้าร่วมในการอบรมอย่างต่อเนื่องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ

๒) กิจกรรมการดำเนินงานเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

- ๒.๑) ประชาสัมพันธ์ให้กับประชาชนได้รับทราบในการขอรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

กองการศึกษา

๑) กิจกรรมการแก้ไขปัญหาจำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของศูนย์พัฒนาเด็กของ อบต.แพง

- ๑.๑) อบต.แพง ควรมีการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในท้องถิ่นเกี่ยวกับทิศทางการพัฒนาแนวทางการปฏิบัติงานของ ศพด.
- ๑.๒) หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครู ผู้ดูแลเด็กและควรมีการประชุมวางแผนร่วมกันในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มีหลักสูตรที่ติดเทียมกับโรงเรียนเอกชน
- ๑.๓) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ควรช่วยกันจัดสภาพห้องเรียนและจัดบรรยากาศภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้สวยงามร่มรื่น และมีความปลอดภัย

๒) กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ๒.๑) การวางแผนการไปประมาณ เพื่อพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๒.๒) ส่งครูประจำศูนย์เจ้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๓) ส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษาไปศึกษาต่อให้มีคุณวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับการปฏิบัติงานให้ครบถ้วน
- ๒.๔) ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๓) กิจกรรมงานส่งเสริมกิจกรรมศาสนาประเพณีและวัฒนธรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น

- ๓.๑) ให้ทบทวนและกำหนดมาตรการงบประมาณในการจัดงานโครงการ การที่ใช้จ่ายงบประมาณตอบสนองความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจังไม่ควรตั้งงบประมาณฟุ่มเฟือยเกินความจำเป็นต่อการปฏิบัติราชการ

๔) กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ

- ๔.๑) ประชาชนทุกชุมชนจัดให้มีการแข่งขันกีฬาทุกประเภทภายในตำบล
- ๔.๒) ส่งเสริมการรวมกลุ่มหรือตั้งชมรมกีฬาภายในตำบล

กองช่าง

- ๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาประสิทธิภาพของบุคลากร
 - ๑.๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและสรรหาบุคลากรด้านวิศวกรรมโยธา ช่างสำรวจมาปฏิบัติงานในเขตพื้นที่
- ๒) กิจกรรมด้านโครงการก่อสร้างต่างๆ ในเขตพื้นที่
 - ๒.๑) ปรับปรุงแผนการดำเนินงานโครงการก่อสร้างต่างๆ ในเขตพื้นที่ให้เหมาะสมกับความจำเป็นของประชาชนตามลำดับก่อนหลัง
- ๓) กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง
 - ๓.๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน
- ๔) กิจกรรมด้านกฎหมายควบคุมอาคาร
 - ๔.๑) ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน
 - ๔.๒) แต่งตั้งหรือจัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานตรวจสอบออกใบอนุญาต
- ๕) กิจกรรมด้านไฟฟ้า
 - ๕.๑) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
 - ๕.๒) จัดให้มีรถกระเช้าไฟฟ้า เพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน

กองส่งเสริมการเกษตร

- ๑) กิจกรรมการทำเอกสารเผยแพร่ทางการเกษตร
 - ๒.๑) ส่งเสริมงานด้านการประชาสัมพันธ์
- ๒) กิจกรรมการปล่อยปลาในพื้นที่หนองน้ำสาธารณะในชุมชน
 - ๒.๑) การประเมินผลส่งเสริมงานด้านการประชาสัมพันธ์
 - ๒.๒) จำนวนปลาที่ปล่อยในแหล่งน้ำ
- ๓) กิจกรรมการปลูกต้นไม้ที่สาธารณะ
 - ๓.๑) ส่งเสริมการประชาสัมพันธ์เพื่อการรับทราบข้อมูล
 - ๓.๒) ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจของผู้เข้าร่วมโครงการ
 - ๓.๓) ติดตามและประเมินผลโครงการ
 - ๓.๔) เพิ่มจำนวนต้นไม้ในพื้นที่ตำบล
- ๔) กิจกรรมการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า
 - ๔.๑) จัดฝึกอบรมทบทวนให้ความรู้ในการดำเนินการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับอาสา ปศุสัตว์ประจำหมู่บ้านเป็นประจำทุกปีและให้ความรู้กับอาสาปศุสัตว์รายใหม่
 - ๔.๒) ออกให้บริการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าทุกหมู่บ้าน
- ๕) กิจกรรมการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ
 - ๕.๑) ส่งเสริมการประชาสัมพันธ์เพื่อการรับทราบข้อมูล
 - ๕.๒) ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจของผู้ร่วมโครงการ
 - ๕.๓) ติดตามและประเมินผลโครงการ

- ๖) กิจกรรมการอนุรักษ์สัตว์ป่า ป่าไม้และสัตว์น้ำ
 - ๖.๑) ส่งเสริมการประชาสัมพันธ์เพื่อการรับทราบข้อมูล
 - ๖.๒) เพิ่มพื้นที่สีเขียวในเขตพื้นที่รับผิดชอบ
 - ๖.๓) ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจ
 - ๖.๔) ติดตามและประเมินผลโครงการ

กองสาธารณสุข

- ๑) กิจกรรมการลดปัญหาขยะในชุมชน
 - ๑.๑) จัดโครงการรณรงค์ให้ความรู้แก่ประชาชนเรื่องการคัดแยกขยะให้ถูกต้องตามหลักวิชาการ
 - ๑.๒) สร้างความตระหนักเรื่องปัญหาขยะที่เกิดขึ้นในชุมชนให้ทุกภาคส่วนเกิดการมีส่วนร่วมในการจัดการขยะ
- ๒) กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก
 - ๒.๑) อบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในชุมชน
 - ๒.๒) ดำเนินการตามแผนการดำเนินงานอย่างเคร่งครัด
- ๓) กิจกรรมการดำเนินงานโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข
 - ๓.๑) ศึกษาขั้นตอนและระเบียบในการดำเนินงานโครงการฯ อยู่เสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด
 - ๓.๒) ให้ความรู้แก่คณะกรรมการหมู่บ้านที่มีหน้าที่รับผิดชอบโครงการเพื่อให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์
- ๔) กิจกรรมการดำเนินงานกองทุนปลักประกันสุขภาพ
 - ๔.๑) ศึกษาระเบียบและสอบถามไปยังหน่วยงานหลัก สปสช. เขต ๗ กรณีไม่เข้าใจหรือไม่ชัดเจน
- ๕) กิจกรรมการดำเนินการดูแลผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC)
 - ๕.๑) ศึกษาคู่มือ/แนวทางและขั้นตอนการดำเนินการดูแลผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงอยู่เป็นประจำ
 - ๕.๒) เข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้เข้าใจถึงวิธีการดำเนินงานอย่างถูกต้อง

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์สุจริต มีการพิจารณา ดำเนินการตามสมควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรมีความประพฤติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความคิดเห็น ความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสม โดยคำนึงถึงการกระจายอำนาจ และระบบการตรวจสอบยืนยันความถูกต้องระหว่างกัน มีจริยธรรมในการบริหารและการปฏิบัติงาน โดยกำหนดแนวทางที่พึงปฏิบัติไว้ชัดเจน มีนโยบายและระบบการบริหารบุคลากรที่ชัดเจนเหมาะสม ในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน <u>การประเมินความเสี่ยง</u> มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กร และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายใน และภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น	สภาพแวดล้อมการควบคุมของ องค์การบริหารส่วนตำบลแพง ช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ก็ตามผู้บริหารควรมีการมอบหมายงาน และอำนาจการตัดสินใจเพื่อเป็นการกระจายอำนาจและมีการติดตามควบคุมงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง รวมทั้งมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้หน่วยงานสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ องค์การบริหารส่วนตำบลแพง มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสาร คำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายใน ไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐาน การควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างไรก็ตามยังมีสิ่งที่ต้องปรับปรุงเพื่อให้เกิดการประเมินความเสี่ยงโดยรวมมีความเหมาะสมมากยิ่งขึ้น โดยผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาควรให้ความสำคัญ และมีการกำกับดูแลเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงอย่างจริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและกิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอมีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย กิจกรรมการติดตามผล องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง (Separate Evaluation) เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัย สั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามองค์กรไม่สามารถระบุ ความเสี่ยงในทุกจุดได้ แต่ก็มีมีการกำกับให้บุคลากรทุกหน่วยงานปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัดตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้ ในภาพรวมข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารของ อบต.แพง มีความเหมาะสมต่อความต้องการของบุคลากรผู้ใช้ และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารต้องจัดให้มีสารสนเทศอย่างเพียงพอ และสื่อสารให้บุคลากรอื่น ๆ ที่เหมาะสมทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานซึ่งจำเป็นต้องใช้ สารสนเทศนั้นในรูปแบบที่เหมาะสมและทันเวลาให้มากกว่านี้ การติดตามประเมิน การควบคุมภายในขององค์กรบริหารส่วนตำบลแพง ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดี แต่ยังมีบุคลากรบางส่วนไม่ถือปฏิบัติในการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างเคร่งครัด ผู้บังคับบัญชาควรติดตามดูแลการปฏิบัติงานที่สำคัญของผู้ใต้บังคับบัญชาอย่างใกล้ชิด ผู้บริหารควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรและระดับการช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในองค์กร และดำรงไว้ซึ่งนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ดีในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้อง ปรับปรุงตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ควรกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญ ทั้งทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และ สั่งกำชับให้ดูแลการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบ โดยเคร่งครัด

๓. ขาดการพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและระดับ การช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งนโยบายและวิธีปฏิบัติที่ดีในการ ติดตามประเมินผล การควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในต่อไป

๔. การจัดให้มีสารสนเทศอย่างเพียงพอ และสื่อสารให้บุคลากรอื่น ๆ ที่เหมาะสมทั้งภายในและ ภายนอกหน่วยงานซึ่งความต้องการใช้สารสนเทศนั้น ๆ อย่างเพียงพอ



(นางสุวรรณนิภา กลิ่นขจร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแพง

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานนโยบายและแผน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ทางด้านนโยบายและแผนมี ประสิทธิภาพและบรรลุตาม วัตถุประสงค์ ๒. เพื่อการจัดทำประชาคม และให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย	๑. บุคลากร เจ้าหน้าที่ ยังมีประสบการณ์ ทำงานน้อยทำให้อาจ เกิดความผิดพลาดใน การทำงาน ๒. กฎหมาย ระเบียบ มีจำนวนมาก เปลี่ยนแปลงบ่อยอาจ ทำให้เกิดความผิดพลาด ในการปฏิบัติงาน	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเพื่อให้ได้ ความรู้และประสบการณ์ ๒. มีการจัดทำ แผนพัฒนาตามระเบียบ ๓. มีการจัดประชุม ประชาคมในการจัดทำ แผนพัฒนา	๑. ประชาชนเข้าร่วม ประชุมประชาคมบางแห่ง มีจำนวนน้อย ๒. ประเมินผลจากการ ปฏิบัติงานและผลการ ดำเนินงาน ๓. สสำรวจความพึงพอใจ ของประชาชนต่อการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	๑. บุคลากร ยังมี ประสบการณ์ไม่เพียงพอ ๒. กฎหมาย ระเบียบที่ เกี่ยวข้องมีจำนวนมากและ มีการเปลี่ยนแปลง บ่อยครั้ง ความเข้าใจผิด ในการตีความกฎหมาย ระเบียบ อาจทำให้เกิด ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้	๑. กำชับ เจ้าหน้าที่ ให้ ศึกษากฎหมาย ระเบียบ อย่างเคร่งครัด ป้องกัน ความผิดพลาด ๒. ผู้บังคับบัญชาให้ คำปรึกษาในงานของฝ่าย ที่รับผิดชอบให้คำแนะนำ ความคิดเห็นและวิธีการ ดำเนินงานให้เกิด ประสิทธิภาพ	สำนักปลัด
กิจกรรม การจัดทำประชาคม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาใน ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจในการ ประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่มี การเสนอแนะ โครงการ กิจกรรม ที่ต้องการ แก้ไขปรับปรุงในชุมชน	มีการประชาสัมพันธ์ผ่าน ที่ประชุมประจำเดือนส่ง หนังสือราชการให้ ประชาชนทราบและเข้า ร่วมกิจกรรมทุกครั้ง	๑. แจ้งชาวบ้านให้ทราบ ถึงผลเสียของการไม่เสนอ โครงการ/กิจกรรม ๒. มีบันทึกรายงานการ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละ ชุมชน	ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจ และเห็นผลดีของการร่วม ประชุมประชาคม	๑. ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมีส่วน ร่วมในการวางแผนพัฒนา ๒. สร้างแรงจูงใจในการ เข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อนำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไปจัดทำโครงการ	แผนงานโครงการตาม แผนพัฒนาท้องถิ่นมีเป็น จำนวนมาก แต่ทาง อบต. แพง ไม่มีงบประมาณที่ เพียงพอ นำแผนงาน โครงการต่างๆ มาจัดทำได้ ทั้งหมด การจัดทำ รายละเอียดโครงการยังไม่ ชัดเจนเพียงพอ	กำหนดจำนวนแผนงาน โครงการให้มีจำนวนที่ไม่มาก เกินไปเพื่อให้เหมาะสมกับ งบประมาณที่มีอยู่ในการ จัดทำ	งบประมาณในการจัดทำมี ไม่เพียงพอต่อแผนงาน โครงการต่างๆ ทำให้ไม่ สามารถนำกิจกรรมหรือ โครงการมาจัดได้ทั้งหมด	๑. แผนงานโครงการที่ คณะผู้บริหารหรือ ประชาชนเสนอมา มี เป็นจำนวนมากที่ จำเป็นต้องทำ ๒. การจัดทำ รายละเอียดโครงการ และการประมาณราคา ยังไม่ชัดเจน	๑. การจัดทำแผน นำ แผนงานโครงการที่มี ความจำเป็นเร่งด่วน มาจัดทำโครงการเป็น อันดับต้นๆ ๒. ของงบประมาณจาก หน่วยงานอื่น	สำนักปลัด
กิจกรรม การจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ดำเนินการเป็นไปด้วยความ ถูกต้องตามระเบียบและ สามารถลดการโอนหรือ เปลี่ยนแปลงแก้ไข	๑. เอกสารประกอบการ พิจารณาร่างข้อบัญญัติจาก แต่ละกองล่าช้า ทำให้มีเวลา ในการตรวจสอบน้อย เพราะต้องเสนอร่าง ข้อบัญญัติภายใน กำหนดเวลา ๒. การตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติไม่เพียงพอกับ ความต้องการ ทำให้ต้องมี การโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลง อยู่ตลอดเวลา	๑. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี จะพิจารณาจากโครงการที่ บรรจุไว้ในโครงการที่บรรจุไว้ ในแผนพัฒนาท้องถิ่นห้าปี มาเป็นแนวทางในการจัดทำ ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย จะต้อง มีคู่มือและหนังสือสั่งการเป็น แนวทางในการจัดทำแต่ละปี	๑. มีการพิจารณาโครงการ ตามแผนพัฒนามาเพื่อเป็น แนวทางในการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายแต่ละปี ๒. เจ้าหน้าที่จัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่าย จะต้องมีความรู้และ หนังสือสั่งการเป็นแนวทาง ในการจัดทำแต่ละปี	มีการโอนแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณตลอดปี เนื่องจากงบประมาณ ที่ตั้งไว้บางหมวด บาง ประเภท ไม่เพียงพอ	๑. ให้มีการประชุม และประสานงานกัน อย่างต่อเนื่อง ๒. วางแผนเสนอ โครงการแต่ละส่วน ควรเป็นโครงการที่ สอดคล้องกับ แผนพัฒนาและ ระเบียบหนังสือสั่งการ สมดุลและเพียงพอกับ การใช้จ่ายตลอดปี	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การดำเนินงานตาม แผนพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้มีการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการปฏิบัติ ถูกต้อง ตามระเบียบ หนังสือสั่ง การ หนังสือชกข้อมต่างๆ และ เพื่อให้การดำเนินงานตาม แผนพัฒนาท้องถิ่นบรรลุตาม วัตถุประสงค์และสามารถ สนองตอบความต้องการ สามารถ แก้ไขปัญหาให้ประชาชนในพื้นที่ ได้อย่างแท้จริง	๑. การจัดทำประชาคม ท้องถิ่น การให้ความร่วมมือ ของประชาชนในการเข้าร่วม ประชุม มีค่อนข้างน้อย ๒. แผนงานในแผนพัฒนา ท้องถิ่น มีจำนวนมากเกินไป ทำให้ไม่สามารถทำตามแผนที่ วางไว้ได้ ๓. จำนวนงบประมาณในการ ดำเนินงานมีจำนวนจำกัด ๔. ทบทวนกรอบนโยบาย วัตถุประสงค์ของแผนพัฒนา ทุกปี ๕. บรรจุแผนที่คาดว่าจะทำ ได้จริงไว้ในแผนพัฒนาและ ค่าใช้จ่ายที่จะดำเนินการตาม แผนพัฒนาไม่เกินศักยภาพ ของ อบต. ๖. ประชาชนไม่เข้าใจการ บรรจุโครงการในแผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑. ตามคำสั่งแบ่งงานของ สำนักปลัด ๒. ประชุมให้ความรู้ถึง หลักการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นและการจัดสรร งบประมาณ ๓. การประชาสัมพันธ์เชิญ ชวนเข้าร่วมการจัดทำ ประชาคม ๔. จัดประชุมประชาคมใน เวลาที่เหมาะสมสะดวกกับ การเข้าร่วมของประชาชน ๕. ประชาสัมพันธ์การมี ส่วนร่วมในการเสนอ ความเห็นในการพัฒนา ร่วมกันทุกภาคส่วน ๖. แผนพัฒนายังมี แผนงานที่เกินศักยภาพ ของ อบต.	๑. จำนวนแผนพัฒนา มีมากกว่าจำนวน งบประมาณที่ตั้งไว้ ทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการตามแผนให้ บรรลุวัตถุประสงค์ได้ ทุกโครงการ ๒. โครงการที่บรรจุไว้ใน แผน สามารถนำมา ปฏิบัติได้เพียงบาง โครงการยังเป็นความ เสี่ยงที่ต้องควบคุม ต่อไป	๑. การจัดทำประชาคม ท้องถิ่น การให้ความ ร่วมมือของประชาชนใน การเข้าร่วมประชุม มี ค่อนข้างน้อย ๒. แผนงานใน แผนพัฒนาท้องถิ่น มี จำนวนมากเกินไป ทำ ให้ไม่สามารถทำตาม แผนที่วางไว้ได้ ๓. อบต.มีงบประมาณ ในการพัฒนาน้อย ทำให้ ไม่สามารถสนองตอบ ปัญหาความต้องการ ของประชาชนได้อย่าง ทั่วถึง	๑. ออกคำสั่งแบ่งงานให้ ชัดเจน ๒. ประชุมให้ความรู้ ถึงหลักการจัดทำ แผนพัฒนาแก่พนักงาน ในสำนักงาน ๓. มีการประชาสัมพันธ์ ให้ทั่วถึง ๔. บรรจุแผนที่ไม่เกิน ศักยภาพของ อบต. และ สามารถทำได้จริง ๕. ขอรับสนับสนุน งบประมาณที่เกิน ศักยภาพจากหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานนิติการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานทางด้าน กฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัยข้อ กฎหมาย งานสอบสวน งานรับ เรื่องราวร้องทุกข์ และร้องเรียน การแก้ไขปัญหาให้กับประชาชน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังไม่มีประสบการณ์ เกี่ยวกับปัญหาทาง ท้องถิ่นที่มีความ ซับซ้อน	คำสั่ง ออตงแพง เรื่อง มอบหมายงานและความ รับผิดชอบของพนักงาน ส่วนตำบล ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้และ ประสบการณ์เกี่ยวกับ กฎหมายและระเบียบ ต่างๆ การพิจารณา วินิจฉัยข้อกฎหมาย งาน สอบสวนงานรับเรื่องราว ร้องทุกข์และร้องเรียน การแก้ไขปัญหาให้กับ ประชาชน เป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้อง	มีคำสั่งองค์การบริหารส่วน ตำบลแพง เรื่อง มอบหมายงานและความ รับผิดชอบของพนักงานส่วน ตำบล	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยัง ไม่มีประสบการณ์เกี่ยวกับ ปัญหาทางท้องถิ่นที่มี ความซับซ้อน	๑. จัดให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานได้รับการ ฝึกอบรมด้านกฎหมาย ระเบียบต่างๆ การ พิจารณาวินิจฉัยข้อ กฎหมาย งานสอบสวน ๒. ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง งานให้ชัดเจน กรณี ผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้ มอบหมายผู้อื่นทำงาน แทน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อช่วยเหลือประชาชนจาก สาธารณภัย ได้แก่ อุทกภัย วาต ภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว ฯลฯ ๒. เพื่อบรรเทาสาธารณภัยที่เกิด กับประชาชนให้ได้รับการ ช่วยเหลืออย่างทันท่วงที	ตรวจสอบ ควบคุมดูแลในการ จัดเตรียมและอำนวยความสะดวก ในการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยต่างๆ	กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร มี ผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑. บุคลากรมีจำนวนไม่ เพียงพอ ๒. พื้นที่อาศัยและพื้นที่ทำ กินของประชาชนส่วนใหญ่ เป็นพื้นที่ราบ ดินร่วนปน ทรายไม่อุ้มน้ำ จึงทำให้เป็น พื้นที่เสี่ยงภัยและอัคคีภัย ในช่วงฤดูแล้ง	ขาดอุปกรณ์ที่ ทันสมัยเพื่อใช้งาน	๑. คัดเลือก อปพร.ในศูนย์ อบต.แพง ที่มีความสามารถ ใน การป้องกันและระงับภัยเข้ามา ช่วยงานในกรณีเกิดภัย ๒. ออกสำรวจพื้นที่เสี่ยงภัย และทำการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับภัยต่างๆ ให้ประชาชน รับทราบ ๓. สำรวจและตรวจสอบ เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ป้องกันและระงับภัยทุกสัปดาห์	สำนักปลัด
กิจกรรม ด้านการสงเคราะห์ ผู้ประสบภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นการช่วยเหลือประชาชนที่ ประสบภัยพิบัติต่างๆ ในพื้นที่	๑. จัดทำทะเบียน ผู้ประสบภัยและ รายงานผลให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ๒. จัดตั้งศูนย์ อำนวยความสะดวก	กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการสั่ง การจากผู้อำนวยการศูนย์ มีผลดีต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุผล สำเร็จตามวัตถุประสงค์	๑. งบประมาณในการ ช่วยเหลือพี่น้องประชาชนมี ไม่เพียงพอ ๒. การช่วยเหลือจากระดับ อำเภอ จังหวัด ข้า ๓. พี่น้องประชาชนขาด ความเข้าใจในระเบียบการ ช่วยเหลือ	ไม่มีรถคันเล็กเข้า พื้นที่คับแคบ	ทำการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับระเบียบการช่วยเหลือ ประชาชนในช่วงที่เกิดภัยให้ เข้าใจถึงหลักการในการ ช่วยเหลือและที่มาของ งบประมาณ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านกู้ชีพกู้ภัย วัตถุประสงค์ เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ ประสบอุบัติเหตุหรือเจ็บป่วย ฉุกเฉินในการปฐมพยาบาลได้ อย่างถูกต้องและทันท่วงที ทั้งใน เขตตำบลแพงและตำบลใกล้เคียง	๑. ตรวจสอบ ควบคุมดูแลในการ ออกปฏิบัติการ การแพทย์ฉุกเฉินของ ทีมกู้ชีพแต่ละเวร/ ผลัด ๒. จัดเตรียมและ อำนวยความสะดวก ในการปฏิบัติงาน ต่างๆ	กำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร มีผลต่อการควบคุม และติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์	๑. การเข้าถึงผู้ป่วยได้ช้า ๒. ผู้นำหมู่บ้านยังไม่เห็น ความสำคัญเท่าที่ควร ๓. อสม. ไม่ได้ทำการปฐม พยาบาลเบื้องต้นรอก่อนที่ ทีมกู้ชีพจะไปถึง	อุปกรณ์บางชนิดไม่มี ใช้งาน	๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถให้ได้รับการ ฝึกอบรม (FR) และเรียนรู้ กระบวนการทำงานเพื่อเกิด ความชัดเจน ๒. เร่งรัดดำเนินการฝึกอบรม อาสาฉุกเฉินชุมชน (อฉช.) เพื่อ เป็นหลักสำคัญในหมู่บ้านและ ตำบลในการปฏิบัติการ ช่วยเหลือประชาชนให้ทันท่วงที เมื่อเกิดเหตุขึ้นในพื้นที่ ๓. ส่งเสริมให้บุคลากรออก ปฏิบัติงานได้รับการฝึกอบรม เรื่องความช่วยเหลือประชาชน	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านการรักษาความ สงบ/รักษาความปลอดภัยในช่วง เทศกาลงานพิธีหรือภารกิจอื่นที่ ได้รับ วัตถุประสงค์ ปฏิบัติตามมติคณะรัฐมนตรี เพื่อรักษาความปลอดภัยด้าน อุบัติเหตุ เพราะประชาชนใช้รถ จำนวนมาก	๑. จัดตั้งศูนย์ อป พร. ประจำตำบล โดยมี นายก อบต.เป็น ผู้อำนวยการ ศูนย์ฯ ๒. จัดทำทะเบียน คุม อปพร.ในศูนย์	๑. กำหนดนโยบาย/ แผนงาน เพื่อตอบสนอง ต่อความต้องการของ ประชาชนโดยสั่งการจาก ผู้บริหาร	๑. สมาชิก อปพร. ในศูนย์ ส่วนมากจะเป็นผู้สูงอายุ ซึ่งทำ ให้การปฏิบัติภารกิจบางอย่าง ไม่ได้ ๑๐๐% เช่น ภารกิจด้าน การจราจร ผู้สูงอายุจะไม่กล้า ตัดสินใจ เป็นต้น ๒. ขาดการฝึกอบรมและ ประสานงานของเจ้าหน้าที่กับ สมาชิก อปพร.	อปพร. บางรายขาดความ เข้าใจในหน้าที่	๑. ประกาศรับสมัคร บุคคลพลเรือนที่มี ภูมิลำเนาอยู่ในตำบล แพงกำหนดเกณฑ์อายุ แล้วทำการคัดเลือก สมาชิก อปพร.ใหม่ ๒. จัดทำโครงการ ฝึกอบรม อปพร.ในแต่ ละปีงบประมาณอย่าง น้อยปีละ ๑ ครั้ง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี กิจกรรม ด้านการตรวจสอบ อนุมัติฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินทุก ประเภทถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการ ๒. เพื่อป้องกันหรือลดความ ผิดพลาดและเพื่อความ โปร่งใสของหน่วยงาน ๓. สร้างความน่าเชื่อถือแก่ บุคคลภายนอก	เจ้าหน้าที่ไม่มีความเข้าใจใน ระเบียบ	๑. ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) รวมทั้งระเบียบหนังสือ สั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. มอบหมายให้หน่วยผู้ เบิกจ่ายแต่ละหน่วย ตรวจสอบเอกสารและ รายละเอียดประกอบฎีกา ทุกครั้งก่อนส่งเบิก	๑. เพิ่มความระมัดระวังในการ ตรวจสอบเอกสารประกอบ ฎีกา ๒. มีการติดตามการทำงาน ของเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตาม ระเบียบที่ทางราชการกำหนด	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเข้าใจ ในระเบียบที่เกี่ยวข้อง เนื่องจากการเปลี่ยนแปลง ของระเบียบและหนังสือสั่ง การบ่อย ๒. การเบิกจ่ายมีปริมาณมาก แต่เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบใน การตรวจฎีกามีน้อยและ ปฏิบัติงานหลายด้าน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการ ฝึกอบรม ๒. เมื่อมีการ ปรับปรุงระเบียบ หนังสือสั่งการให้ เจ้าหน้าที่ ดำเนินการศึกษา โดยเร็ว	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานการเงินและบัญชี กิจกรรม ด้านการรับและ เบิกจ่าย <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ นอกงบประมาณ การบันทึก บัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ลดระยะเวลา และขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๓. เพื่อให้การเบิกจ่ายและ รายงานการเงินถูกต้องและมีความ น่าเชื่อถือ	การจัดทำเอกสารไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน-จ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษรผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่ง การและมติ ครม. และกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ๒. ตรวจสอบการรับ และการ นำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้ ครบถ้วนถูกต้อง ก่อน ดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละ รายการ	๑. การจัดทำเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายไม่ ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิก จ่ายเงินแต่เอกสารไม่ ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการ ตรวจสอบก่อน	๑. ให้หัวหน้า หน่วยงานย่อยแต่ละ กองได้ตรวจสอบ เอกสารพร้อมรับรอง ความถูกต้องก่อน ดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงิน และ ผอ.กองคลังมี การสอบทานการ เบิกจ่ายตามขั้นตอน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานพัสดุ กิจกรรม ด้านการจัดหาพัสดุ ตามแผนจัดหาพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดหาพัสดุ เป็นไปอย่างประหยัด มี คุณภาพต่อการใช้งานและ เป็นไปตามระเบียบพัสดุ ๒. เพื่อให้การจัดหาพัสดุมี ความถูกต้องตามระเบียบและ เกิดประโยชน์แก่ท้องถิ่น ๓. เพื่อให้ได้รับพัสดุ/งาน/ โครงการ ถูกต้องครบถ้วน ตามสัญญาและแบบแปลน ๓. เพื่อให้ได้รับพัสดุ/งาน/ โครงการถูกต้องครบถ้วน ตาม สัญญาและแบบแปลน	เจ้าหน้าที่ไม่ทำตาม ระเบียบ	๑. ให้แต่ละหน่วยงาน วางแผนความต้องการด้าน พัสดุ ส่งงานพัสดุเพื่อจะได้ จัดทำแผนให้สอดคล้อง ต่อไปละเป็นมาตรฐาน เดียวกัน ๒. ปฏิบัติตามระเบียบแบบ แผนจัดหาพัสดุ	๑. จัดหาแบบฟอร์มส่งให้ทุก กองจัดทำเป็นมาตรฐาน เดียวกัน ๒. ตรวจสอบการประกาศจาก เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง	๑. จัดทำแผนการจัดหาพัสดุ ไม่ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตาม กฎระเบียบอย่างเคร่งครัด ๓. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ	๑. มอบหมาย หน้าที่และความ รับผิดชอบให้ ชัดเจน ๒. เปิดโอกาสให้ มีการแข่งขัน ราคาอย่างเป็น ธรรม	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ด้านการจัดเก็บ ภาษี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงินตามงบประมาณและ เงินนอกงบประมาณ การ บันทึกบัญชี การเก็บรักษา เงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบและ ข้อบังคับ ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การจัดเก็บภาษีได้อย่าง ครบถ้วน น่าเชื่อถือ	มีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา เงินและการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ และ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์ อักษร ๓. มี ผอ.กองคลังติดตาม และตรวจสอบ	๑. เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมต่างๆ ได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. ตรวจสอบการรับเงินการ นำส่งเงินและการนำฝากเงิน เป็นประจำ	มีข้าราชการผู้รับผิดชอบ ตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้โดยตรง แต่ยังไม่ เพียงพอในการปฏิบัติหน้าที่ จัดเก็บรายได้	๑. ควรสรรหา บรรจุแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้เพิ่มอีก ๑ ตำแหน่ง	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ด้านการจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การจัดเก็บภาษีถูกต้อง ครบถ้วนตามความเป็นจริง ๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น	เจ้าหน้าที่ยังไม่ เข้าใจการ จัดทำแผนที่ ภาษี	๑. ส่งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรงเข้าอบรมการ จัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน	เพิ่มความระมัดระวังให้การ ทำงานด้านการจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพครบถ้วนทั่วถึง และเป็นธรรมให้กับผู้มาชำระ ภาษี	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ๒. ขั้นตอนการจัดทำแผนที่ ภาษีมีความยุ่งยากและขาด นายช่างสำรวจที่จะมาทำ การรังวัดโดยตรง	๑. จัดให้มีผู้รับผิดชอบ รังวัดโดยตรงเพื่อจะได้ มีการทำงานอย่าง เต็มที่ ๒. เมื่อมีกฎระเบียบ ใหม่ๆ เข้ามาส่ง เจ้าหน้าที่อบรมและ เพิ่มเก็บความรู้	กองคลัง
งานจัดเก็บรายได้ กิจกรรม ด้านการบันทึกข้อมูลใน ระบบ E-laas <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบันทึกข้อมูลด้านรายรับ ภาษีบำรุงท้องที่, ภาษีป้าย ภาษี โรงเรือนและที่ดิน และรายได้อื่นๆ ๒. เข้าใจระบบฐานข้อมูลผู้ชำระภาษีให้ ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	เจ้าหน้าที่ บันทึกข้อมูลไม่ ตรงกัน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมระบบบัญชี E-laas ๒. อ่านและทบทวนฝึกทำ ตามหนังสือคู่มือการ บันทึกบัญชีระบบ E-laas	๑. ลงข้อมูลฐานข้อมูลผู้เสีย ภาษีให้ครบถ้วนและตัดยอด ลูกหนี้ภาษีให้ตรงกับระบบมือ ๒. ลงรายการด้านรายรับให้ เป็นปัจจุบันพยายามไม่ให้มี การบันทึกข้อมูลย้อนหลัง เพราะก่อให้เกิดข้อผิดพลาด ๓. ตรวจสอบเดือนต่อเดือน ทันที	เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล ย้อนหลังก่อให้เกิดปัญหา การรับรายได้ซ้ำและรายรับ บางตัวไม่มีการรับในระบบ E-laas ทำให้ระบบมือกับ ระบบ E-laas มียอดไม่ ตรงกัน	ให้ ผอ.กองคลัง ตรวจสอบการรับจ่าย ระบบบัญชี E-laas และระบบมือ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานของการจัด สวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการ ๒. เพื่อพัฒนาดำเนินงานของสวัสดิการ สังคม ในการส่งเสริมเด็กและเยาวชน ผู้ด้อยโอกาส ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วย เอดส์ ให้สามารถเข้าถึงและได้รับบริการ และสวัสดิการอย่างทั่วถึงและเป็นธรรม	ความเสี่ยงในการ ผิดพลาดและการนำ เงินสดไปจ่ายหรือ โอนเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ รับเงินเบี้ยยังชีพ	การปฏิบัติตาม กฎระเบียบของ ทางราชการ	๑. สร้างความเข้าใจให้กับ ประชาชนให้ทราบใน ระเบียบของการจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพ ๒. ประชาสัมพันธ์ในการ จ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน เบี้ยยังชีพให้ทราบภายใน ทุกเดือน ๓. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้าร่วมในการอบรมอย่าง ต่อเนื่องตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ	๑. ผู้สูงอายุและคน พิการมีแนวโน้มมากขึ้น ๒. การจ่ายเบี้ยยังชีพ ยังมีความเสี่ยงในการ นำเงินสดไปจ่ายและ ผิดพลาดในการโอนเข้า บัญชีธนาคาร	๑. สร้างความเข้าใจให้กับ ประชาชนให้ทราบใน ระเบียบของการจ่ายเงินเบี้ย ยังชีพ ๒. ประชาสัมพันธ์ในการ จ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงิน เบี้ยยังชีพให้ทราบภายใน ทุกเดือน ๓. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้าร่วมในการอบรมอย่าง ต่อเนื่องตามระเบียบและ หนังสือสั่งการ	กองสวัสดิการ สังคม
กิจกรรม การดำเนินงานเพื่อขอรับสิทธิ เงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ เพื่อให้มารดาหรือผู้ปกครองที่เป็นผู้เลี้ยง ดูเด็กแรกเกิดตามระเบียบและหนังสือ สั่งการ	ความเสี่ยงในการ ได้รับการพิจารณา รับเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็กแรก เกิด	การปฏิบัติตาม กฎระเบียบของ ทางราชการ	ประชาสัมพันธ์ให้กับ ประชาชนได้รับทราบในการ ขอรับเงินอุดหนุนเพื่อการ เลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	ผู้ปกครองมา ลงทะเบียนเพื่อขอรับ สิทธิเงินอุดหนุนเพื่อ การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด บางคนก็ไม่ได้รับสิทธิ	ประชาสัมพันธ์ให้กับ ประชาชนได้รับทราบในการ ขอรับเงินอุดหนุนเพื่อการ เลี้ยงดูเด็กแรกเกิด	กองสวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การแก้ไขปัญหา จำนวนเด็กนักเรียนที่ลดลงของ ศูนย์พัฒนาเด็กของ อบต.แพง <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้ผู้ปกครองมีความ เชื่อมั่นในระบบการเรียนการสอน และนำบุตรหลานเข้ามาเรียนใน สังกัด ศพด. เพิ่มมากขึ้นและ ต่อเนื่อง	จำนวนเด็ก นักเรียนใน ศพด. มี จำนวนน้อยลงจาก ปีงบประมาณที่ผ่านมา เนื่องจาก ๑. มีเขตพื้นที่มี โรงเรียนของเอกชน หลายแห่ง ๒. มีถนนสี่เลนใน เขตพื้นที่ตำบลแพง ทำให้มีการคมนาคม สะดวก และมีความ เจริญอยู่ใกล้อำเภอ โกสุมพิสัย ผู้ปกครองจึงนิยมนำ บุตรหลานเข้าไป เรียนในอำเภอมาก ขึ้น	ศพด.ได้มีการลงพื้นที่ เพื่อพบปะผู้ปกครอง และเด็กนักเรียนเป็น รายครัวเรือน ทั้งที่เป็น นักเรียนในสังกัดและได้ สำรวจเด็กนักเรียนที่ถึง เกณฑ์เข้าเรียนและ ชี้แจงนโยบายการเรียน การสอน วิธีการสมัคร เรียนให้ผู้ปกครองทราบ	เพิ่มการประชาสัมพันธ์และ ชี้แจงในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ ผู้ปกครองและเด็กนักเรียน ถือ เป็นโครงการที่ดีเป็นการ ปฏิบัติงานเชิงรุกเพื่อชักชวนให้ ผู้ปกครองนำเด็กมาเข้าเรียนที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อชี้แจง หลักสูตรการเรียนการสอน อีก ทั้งยังสร้างความมั่นใจให้ ผู้ปกครองที่มีบุตรหลานที่เรียน กับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อยู่แล้ว ไม่ย้ายไปเรียนที่อื่น และนำบุตร หลานที่ถึงเกณฑ์มาเข้าเรียนเพิ่ม	อัตราการเกิดของเด็ก ในพื้นที่มีจำนวน น้อยลงอีกทั้งปัจจุบัน รูปแบบการใช้ชีวิตของ คนเปลี่ยนไป ทำให้มี บุตรน้อยลง	๑. อบต.แพง ควรมีการ อบรมให้ความรู้แก่ ประชาชนในท้องถิ่น เกี่ยวกับทิศทางการพัฒนา แนวทางการปฏิบัติงานของ ศพด. ๒. หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ครูผู้ดูแลเด็กและควรมี การประชุมวางแผนร่วมกัน ในการจัดกิจกรรมการ เรียนรู้ให้กับเด็ก ให้มี หลักสูตรที่ติดเทียมกับ โรงเรียนเอกชน ๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ควร ช่วยกันจัดสภาพห้องเรียน และจัดบรรยากาศภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ สวยงามร่มรื่น และมีความ ปลอดภัย	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การจัดการศึกษา และพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็กให้เป็นระบบและมีการ จัดการเรียนการสอนให้ได้ มาตรฐาน ๒. เพื่อพัฒนาบุคลากรทาง การศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลแพง มีความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติหน้าที่	การบริหารงาน ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กให้เป็นไปตาม ระเบียบมาตรฐาน ของกรมส่งเสริม การปกครอง ท้องถิ่น	๑. ประชุม/ตรวจสอบกับ คณะกรรมการศูนย์ ผู้ปกครองเพื่อประชุมการ เรียนการสอน ๒. อบต.แพง ตั้ง งบประมาณสนับสนุนด้าน การศึกษา ๓. ส่งครูผู้ดูแลเด็ก ผู้ดูแล เด็ก เข้าร่วมอบรม เพื่อ เพิ่มความรู้ความสามารถ พัฒนาทักษะการสอนให้ดีขึ้น	มีการตรวจเยี่ยมประเมินศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กของ อบต.แพง จำนวน ๓ ศูนย์	๑. การจัดการศึกษาเด็ก อนุบาลและเด็กปฏฐมวัย ยังไม่ได้มาตรฐาน ๒. งบประมาณในการ พัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการ ๓. การดำเนินงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไป ตามมาตรฐานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	๑. การวางแผนการใช้ งบประมาณ เพื่อพัฒนา ศูนย์เด็กเล็ก ๒. ส่งครูประจำศูนย์เข้า รับการอบรมอย่าง ต่อเนื่อง ๓. ส่งเสริมให้บุคลากร ทางการศึกษาไปศึกษา ต่อให้มีคุณวุฒิใน หลักสูตรที่ตรงกับการ ปฏิบัติงานให้ครบถ้วน ๔. ใช้เครื่องมือเกณฑ์ การประเมินมาตรฐาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม งานส่งเสริมกิจกรรม ศาสนาประเพณีและวัฒนธรรม การจัดงานประเพณีท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้าน การจัดงานประเพณีท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ พัสดุของหน่วยบริหารราชการ ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๔ แก้ไข เพิ่มเติมถึงปัจจุบัน (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๓๕ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องและตามความจำเป็น ประหยัด	การจัดกิจกรรม ตามประเพณีและ วัฒนธรรม	๑. นำระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การพัสดุของหน่วยบริหาร ราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๔ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ปัจจุบัน (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๕๓๕ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒. เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด	๑. มีการจัดซื้อจัดจ้าง แจกของ กิจกรรมโดยตรงในการจัดงาน โครงการเกินความจำเป็นและไม่ เป็นการบรรเทาความเดือดร้อน ของประชาชนในพื้นที่อย่าง แท้จริง ๒. ตั้งงบประมาณฟุ่มเฟือยเกิน ความจำเป็น	การจัดซื้อจัดจ้างใน โครงการบางอย่างไม่ สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงิน คืน เมื่อหน่วยงาน ตรวจสอบมาตรวจสอบ	ให้ทบทวนและกำหนด มาตรการงบประมาณใน การจัดงานโครงการ การ ที่ใช้จ่ายงบประมาณ ตอบสนองความต้องการ และแก้ไขปัญหาอย่าง จริงจังไม่ควรตั้ง งบประมาณฟุ่มเฟือยเกิน ความจำเป็นต่อการ ปฏิบัติราชการ	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ส่งเสริมทางด้านการ กีฬาและนันทนาการ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็ก เยาวชนและประชาชน เล่นกีฬา ไม่พึ่งพายาเสพติด รู้จักเคารพ ปฏิบัติตามกฎ กติกา กฎหมาย ของบ้านเมือง มีวินัยและพัฒนา กีฬาในชุมชนไปสู่ความเป็นเลิศ ในอนาคต	การส่งเสริมกีฬา ให้กับเยาวชน และประชาชนใน ชุมชน	๑. ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย ในการจัดงานการจัดการ แข่งขันกีฬาและการส่ง นักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขัน กีฬาขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒. เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และใช้จ่ายอย่างประหยัด	ปริมาณงานมีจำนวนมากกว่า บุคลากร ทำให้งานล่าช้า อาจ เกิดความผิดพลาดได้	๑. บุคลากรมีไม่เพียงพอ ต้องงานด้านส่งเสริมกีฬา และนันทนาการ ๒. ประชาชนส่วนน้อยที่ เห็นความสำคัญของการ เล่นกีฬา การออกกำลังกาย ๓. ยังไม่มีสถานที่สำหรับ ให้เด็กและเยาวชนและ ประชาชนได้ใช้เป็นจุดรวม ในการเล่นกีฬาทุกๆ ประเภท	๑. ประชาชนทุกชุมชน จัดให้มีการแข่งขันกีฬา ทุกประเภทภายในตำบล ๒. ส่งเสริมการรวมกลุ่ม หรือตั้งชมรมกีฬาภายใน ตำบล	กองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานสำรวจออกแบบเขียนแบบ และควบคุมอาคาร กิจกรรม ด้านการพัฒนา ประสิทธิภาพของบุคลากร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้บุคลากรมีความ เชี่ยวชาญในการตรวจสอบ ออกแบบ และเขียนแบบ โครงการก่อสร้างต่างๆ	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำ ให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับ หรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากร ๒. เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเพิ่มพูนความรู้อย่าง ต่อเนื่อง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ บุคลากรที่มีคุณวุฒิด้าน วิศวกรรมโยธา ช่างสำรวจ มาปฏิบัติงานในพื้นที่	บุคลากรไม่ชำนาญด้านการ ออกแบบ และงานสำรวจการ ก่อสร้าง ทำให้เขียนแบบและ ประมาณการไม่ครบถ้วน	๑. บุคลากรฝ่ายออกแบบ และควบคุมอาคารไม่มี คุณวุฒิด้านวิศวกรรมโยธา จึงขาดความรู้ ความสามารถและความ เชี่ยวชาญในการปฏิบัติ หน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความ ละเอียดรอบคอบในการ คำนวณ การออกแบบ	ส่งบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมและสรรหา บุคลากรด้านวิศวกร โยธา ช่างสำรวจมา ปฏิบัติงานในเขตพื้นที่	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานก่อสร้าง กิจกรรม ด้านโครงการก่อสร้าง ต่างๆ ในเขตพื้นที่ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานในการ ก่อสร้างต่าง ๆ เป็นไปตามเวลา กำหนด และเกิดประโยชน์แก่ ประชาชนในพื้นที่อย่างสูงสุด	๑. การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุ ก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ มาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม งาน มีเพียง ๑ คน ทำ ให้การควบคุมงาน ก่อสร้างหลายโครงการ อาจดูแลไม่ทั่วถึง	๑. วางแผนการดำเนิน โครงการต่าง ๆ โดย มุ่งเน้นประชาชนเป็นหลัก ๒. จัดโครงการที่มีความ จำเป็นเร่งด่วนตามลำดับ	งบประมาณได้รับการ จัดสรรล่าช้าและไม่ เพียงพอ จึงยังมีความ เสี่ยงไม่บรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุม	๑. ได้รับการจัดสรร งบประมาณจากส่วนกลาง ล่าช้า ๒. มีโครงการต่างๆ ที่ต้อง ดำเนินการในพื้นที่จำนวน มาก	ปรับปรุงแผนการ ดำเนินงานโครงการ ก่อสร้างต่างๆ ในเขต พื้นที่ให้เหมาะสมกับ ความจำเป็นของ ประชาชนตามลำดับ ก่อนหลัง	กองช่าง
กิจกรรม ด้านการคำนวณ ประมาณการช่าง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การคำนวณประมาณ การช่างถูกต้องมีมาตรฐาน สอดคล้องกับระเบียบข้อสั่งการ ปริมาณงานและงบประมาณ	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์	มีการตรวจทาน/ ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ ภายในกองช่าง	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ตามที่ระบุไว้ได้ในระดับ หนึ่ง ซึ่งการสอบทานที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม	รายละเอียดการคำนวณ ราคากลางบางรายการไม่ สอดคล้องกับระเบียบ ข้อ สั่งการที่กำหนด เพราะมี การเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	ส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเพิ่มเติม เพื่อเพิ่ม ความรู้ และ ประสบการณ์ในการ ทำงาน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านกฎหมายควบคุม อาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เข้าใจถูกต้องตาม ระเบียบกฎหมายควบคุมอาคาร อย่างถูกต้องและแม่นยำ ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์แก่ประชาชนสูงสุด	๑. เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการควบคุม อาคารและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของ การขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ๒. การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบการควบคุม อาคารและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ ประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึง ทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเพิ่มพูนความรู้ อย่างต่อเนื่อง ๒. ประชาสัมพันธ์ให้แก่ ประชาชนได้รับทราบ แล้วเข้าใจในข้อกฎหมาย และขั้นตอนการขอ อนุญาตก่อสร้างในเขต พื้นที่ตำบลแพง	บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจอย่าง ละเอียดในกฎหมาย ควบคุมอาคาร ส่งผลทำ ให้ประชาชนไม่ได้รับ คำแนะนำอย่างละเอียด และชัดเจน	๑. บุคลากรฝ่ายควบคุม อาคารไม่มีความรู้ ละเอียดด้านกฎหมายจึง ขาดความรู้ ความสามารถและความ เชี่ยวชาญในการปฏิบัติ หน้าที่ ๒. เจ้าหน้าที่ มีจำนวน จำกัดในด้านตรวจสอบ ออกใบอนุญาต	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมเพิ่มเติม เพื่อ เพิ่มความรู้ และ ประสบการณ์ในการ ทำงาน ๒. แต่งตั้งหรือจัดหา เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ด้านงานตรวจสอบออก ใบอนุญาต	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ด้านไฟฟ้า ๑. งานซ่อมแซมไฟฟ้า ๒. ติดตั้งชุดโคมไฟฟ้าเพิ่ม <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย ๒. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงานและเกิด ประโยชน์สูงสุด และปลอดภัยแก่ ผู้ใช้งาน	๑. เกิดการชำรุด บ่อยครั้ง ๒. ขาดเครื่องมือ ที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานในการ ซ่อมไฟฟ้า สาธารณะ อาจ เกิดอันตรายได้	มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับ จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้า เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะ	งบประมาณในข้อบัญญัติ ประจำปีมีจำกัด ทำให้ไม่ เพียงพอต่อการจัดซื้ออุปกรณ์ ไฟฟ้าต่อพื้นที่ให้บริการใน ปีงบประมาณรายจ่ายนั้นๆ	๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ที่มีอยู่ก็ไม่ ทันสมัยกับยุคปัจจุบัน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย และสะดวกรวดเร็ว ในการ ปฏิบัติงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องการใช้ไฟฟ้าที่ถูกต้อง ตามหลักของการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	๑. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น ๒. จัดให้มีรถกระเช้า ไฟฟ้า เพื่อใช้ในการ ปฏิบัติงาน	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม โครงการทำเอกสาร เผยแพร่ทางการเกษตร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเผยแพร่และถ่ายทอด เทคโนโลยีให้เกษตรกรและประชาชน ทราบ	เกษตรกรในชุมชน ไม่ให้ความสนใจ	การประชาสัมพันธ์เพื่อ การรับทราบข้อมูล	ประชาสัมพันธ์เพื่อการ รับทราบข้อมูล	ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจ	ส่งเสริมงานด้านการประชาสัมพันธ์	กองส่งเสริม การเกษตร
กิจกรรม โครงการปล่อยปลาในพื้นที่ หนองน้ำสาธารณะในชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อเป็นแหล่งอาหารแก่ประชาชน ในชุมชนได้มีอาหารบริโภคเพื่อเพิ่ม ปริมาณของสัตว์น้ำ	๑. เกษตรกรใน ชุมชนไม่ให้ความ สนใจ ๒. ห่วงเวลาไม่ สัมพันธ์กับสภาพ ภูมิอากาศ	๑. การประชาสัมพันธ์ เพื่อการรับทราบข้อมูล ข่าวสาร ๒. การรับการสนับสนุน พันธุ์ปลา	ประชาสัมพันธ์เพื่อการ รับทราบข้อมูล	๑. ประชาชนไม่ค่อย ให้ความสนใจ ๒. งบประมาณและ ห้วงเวลาดำเนินการมี น้อย	๑. การประเมินผลส่งเสริมงานด้าน การประชาสัมพันธ์ ๒. จำนวนปลาที่ปล่อยในแหล่งน้ำ	กองส่งเสริม การเกษตร
กิจกรรม โครงการปลูกต้นไม้ที่ สาธารณะ (เฉลิมพระเกียรติ) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวให้กับชุมชน ๒. เพื่อเสริมสร้างประชาชนได้มีส่วน ร่วมรู้สึกหวงแหนทรัพยากรธรรมชาติ	๑. เกษตรกรใน ชุมชนไม่ให้ความ สนใจ ๒. ห่วงเวลาไม่ สัมพันธ์กับสภาพ ภูมิอากาศ	๑. การประชาสัมพันธ์ เพื่อการรับทราบข้อมูล ข่าวสาร ๒. การรับการสนับสนุน พันธุ์ไม้	ประชาสัมพันธ์เพื่อการ รับทราบข้อมูล/ จำนวนต้นไม้ที่ปลูก	๑. ประชาชนไม่ค่อย ให้ความสนใจ ๒. อุปกรณ์/เครื่องมือ สนับสนุนไม่เพียงพอ	๑. ส่งเสริมการประชาสัมพันธ์เพื่อ การรับทราบข้อมูล ๒. ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจของ ผู้เข้าร่วมโครงการ ๓. ติดตามและประเมินผลโครงการ ๔. เพิ่มจำนวนตัดไม้ในพื้นที่ตำบล	กองส่งเสริม การเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้สุนัขและแมวในเขต รับผิดชอบได้รับวัคซีนป้องกันโรคพิษ สุนัขบ้า ๒. เพื่อป้องกันการเกิดโรคพิษสุนัขบ้า ๓. เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญของโรคพิษสุนัขบ้า	สุนัขและแมวบางตัว ยังไม่ได้รับการฉีด วัคซีน (สุนัขไม่มีเจ้าของ)	๑. ฝึกอบรม ทบทวนให้ความรู้ อาสาสมัคร ประจำหมู่บ้าน ๒. ออกให้บริการ ฉีดวัคซีนป้องกัน โรคพิษสุนัขบ้า ให้กับสุนัขและแมว ในเขตพื้นที่	การฉีดวัคซีนป้องกันโรค พิษสุนัขบ้ายังไม่ ครอบคลุมยังมีความ เสี่ยงที่ต้องจัดทำ แผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในต่อไป	สุนัขและแมวบางตัวยัง ไม่ได้รับการฉีดวัคซีน	๑. จัดฝึกอบรมทบทวนให้ความรู้ ในการดำเนินการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้กับอาสา สมัครประจำหมู่บ้านเป็นประจำ ทุกปีและให้ความรู้กับอาสาสมัคร รายใหม่ ๒. ออกให้บริการฉีดวัคซีน ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าทุกหมู่บ้าน	กองส่งเสริม การเกษตร
กิจกรรม โครงการอนุรักษ์พันธุกรรม พืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่ออนุรักษ์ทรัพยากรป่าไม้ให้คง อยู่เพื่อให้คนรุ่นหลังได้รู้จักประโยชน์ ของป่าไม้และดำรงอยู่ของต้นไม้ ๒. เพื่อสนับสนุนและสร้างจิตสำนึกใน การอนุรักษ์พันธุกรรมพืช	ปัญหาด้านการติดต่อ ประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	การประชาสัมพันธ์ เพื่อการรับทราบ ข้อมูลข่าวสาร	ประชาสัมพันธ์เพื่อการ รับทราบข้อมูล	๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจ ๒. ชุมชน ผู้นำชุมชน ไม่ให้ความสนใจ	๑. ส่งเสริมการประชาสัมพันธ์ เพื่อการรับทราบข้อมูล ๒. ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจ ของผู้เข้าร่วมโครงการ ๓. ติดตามและประเมินผล โครงการ	กองส่งเสริม การเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม โครงการอนุรักษ์สัตว์ป่า ป่าไม้และสัตว์น้ำ (ตอนขนวน ม.๒) <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเพิ่มจำนวนประกรสัตว์น้ำใน แหล่งน้ำธรรมชาติ ให้กลับคืนความ อุดมสมบูรณ์ขยายพันธุ์ปลา ๒. เพื่อเสริมสร้างให้ประชาชนมีส่วน ร่วมและรู้สึกหวงแหน ทรัพยากรธรรมชาติในท้องถิ่น	๑. เกษตรกรในชุมชน ไม่ให้ความใส่ใจ ๒. ห่วงเวลาไม่สัมพันธ์ กับสภาพภูมิอากาศ	การประชาสัมพันธ์เพื่อ การรับทราบข้อมูล ข่าวสาร	ประชาสัมพันธ์เพื่อการ รับทราบข้อมูล	ประชาชนไม่ค่อยให้ ความสนใจ	๑. ส่งเสริมการประชาสัมพันธ์ เพื่อการรับทราบข้อมูล ๒. เพิ่มพื้นที่สีเขียวในเขตพื้นที่ รับผิดชอบ ๓. ใช้แบบสำรวจความพึงพอใจ ของผู้เข้าร่วมโครงการ ๔. ติดตามและประเมินผล โครงการ	กองส่งเสริม การเกษตร
กิจกรรม การลดปัญหาขยะใน ชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อลดปริมาณขยะที่เกิดขึ้นใน ครัวเรือนตั้งแต่ต้นทาง ๒. เพื่อให้ประชาชนทราบวิธีการคัด แยกขยะอย่างถูกต้องตามหลัก วิชาการ ๓. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การจัดการขยะในชุมชน	ประชาชนไม่ให้ ความสำคัญในการคัด แยกขยะที่ต้นทาง	๑. มีแผนปฏิบัติการ จัดการขยะมูลฝอยใน ชุมชน ๒. มีแผนการออกเก็บ ขน ขยะมูลฝอย ๓. เชิญนักวิชาการมาให้ ความรู้เรื่องการจัดการ ขยะในครัวเรือน	๑. ปริมาณขยะในชุมชน ลดลง ๒. ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องการคัด แยกขยะที่ถูกต้องตาม หลักวิชาการ	ยังมีประชาชนบางคน ที่ไม่เข้าร่วมโครงการ อบรมให้ความรู้	๑. จัดโครงการรณรงค์ให้ความรู้ แก่ประชาชนเรื่องการคัดแยก ขยะให้ถูกต้องตามหลักวิชาการ ๒. สร้างความตระหนักเรื่อง ปัญหาขยะที่เกิดขึ้นในชุมชนให้ ทุกภาคส่วนเกิดการมีส่วนร่วม ในการจัดการขยะ	กอง สาธารณสุข

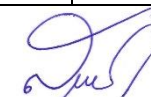
องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม ป้องกันและควบคุมโรค ไข้เลือดออก <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อลดความเสี่ยงจากการป่วย เป็นโรคไข้เลือดออก	ประชาชนไม่ให้ความสำคัญใน การป้องกันตนเอง เพื่อไม่ให้ป่วยเป็น โรคไข้เลือดออก	๑. จัดทำแผนการ ดำเนินงานเพื่อป้องกัน และควบคุมโรค ไข้เลือดออก ๒. อบรมให้ความรู้แก่ อสม. ในการดำเนินการ ป้องกันโรคไข้เลือดออก	๑. อัตราการป่วยจากโรค ไข้เลือดออกมีจำนวนลดลง ๒. แหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลายถูกกำจัด	ประชาชนยังไม่ตื่นตัว ในการป้องกันและ ควบคุมโรค ไข้เลือดออก	๑. อบรมให้ความรู้แก่ ประชาชนในชุมชน ๒. ดำเนินการตามแผนการ ดำเนินงานอย่างเคร่งครัด	กอง สาธารณสุขฯ
กิจกรรม การดำเนินงาน โครงการพระราชดำริด้าน สาธารณสุข <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินงาน โครงการพระราชดำริด้าน สาธารณสุขเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยและบรรลุวัตถุประสงค์ ๒. เพื่อให้ชุมชนได้ดำเนิน กิจกรรมโครงการพระราชดำริ ด้านสาธารณสุข	คณะกรรมการ หมู่บ้านและ ผู้รับผิดชอบ โครงการแต่ละ หมู่บ้านยังขาด ความเข้าใจในการ ดำเนินโครงการ พระราชดำริด้าน สาธารณสุข	๑. ดำเนินการตามขั้นตอน ระเบียบที่ กระทรวงมหาดไทย กำหนด ๒. แนะนำขั้นตอนและ ระเบียบวิธีการใช้จ่ายเงิน อุดหนุนให้แก่ชุมชนตาม ระเบียบที่ กระทรวงมหาดไทย กำหนด	๑. โครงการพระราชดำริด้าน สาธารณสุขดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบและแล้วเสร็จตาม กำหนด ๒. ชุมชนนำเงินที่ได้รับการ อุดหนุนไปใช้จ่ายตามโครงการ พระราชดำริด้านสาธารณสุข อย่างถูกต้อง	รับผิดชอบโครงการมี ความล่าช้าในการ รายงานผลการ ดำเนินงานมายัง อบต.	๑. ศึกษาขั้นตอนและระเบียบ ในการดำเนินงานโครงการฯ อยู่เสมอเพื่อให้การปฏิบัติงาน ถูกต้องตามระเบียบที่ กระทรวงมหาดไทยกำหนด ๒. ให้ความรู้แก่ คณะกรรมการหมู่บ้านที่มี หน้าที่รับผิดชอบโครงการฯ เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุ วัตถุประสงค์	กอง สาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลแพง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรม การดำเนินงานกองทุน หลักประกันสุขภาพตำบลแพง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการตาม แผนงานโครงการของกองทุนฯ บรรลุวัตถุประสงค์	หน่วยงาน/ชุมชนที่ รับผิดชอบโครงการ ไม่ปฏิบัติตาม แผนการดำเนินงานที่ กำหนดไว้	วัดเวลาที่แลกเปลี่ยนเรียนรู้ใน การจัดทำแผนงาน/ โครงการ/สรุปผลการ ดำเนินงานโครงการในปีที่ ผ่านมา	มีการปฏิบัติตามระเบียบและ คู่มือตามที่กองทุนหลักประกัน สุขภาพระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ กำหนดไว้	รับผิดชอบ โครงการรายงาน ผลการดำเนินงาน มายังเลขานุการ กองทุนฯล่าช้า	ศึกษาระเบียบและ สอบถามไปยังหน่วยงาน หลัก สปสช. เขต ๗ กรณีไม่เข้าใจหรือไม่ ชัดเจน	กอง สาธารณสุข
กิจกรรม การดำเนินการดูแล ผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การทำงานการดูแล ผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยและบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒. เพื่อจัดบริการด้านสาธารณสุขแก่ ผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงในชุมชน ตำบลแพง	ผู้สูงอายุที่มีภาวะ พึ่งพิงยังไม่ได้รับการ ดูแลอย่างทั่วถึง	๑. ศึกษาคู่มือ/แนวทางและ ขั้นตอนการดำเนินการ ดูแลผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง ๒. เข้าร่วมประชุม/อบรม เพื่อรับทราบแนวทางการ ปฏิบัติงานตามแนวทางการ ดำเนินการดูแล ผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง	๑. ผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงใน ชุมชนตำบลแพง ได้รับการ บริการด้านสาธารณสุขอย่าง ถูกต้อง ๒. ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความ เข้าใจสามารถดำเนินการ ดูแลผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงให้ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและ บรรลุตามวัตถุประสงค์	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ยังไม่มี ชำนาญในการ ดำเนินการ ดูแลผู้สูงอายุที่มี ภาวะพึ่งพิง	๑. ศึกษาคู่มือ/แนวทาง และขั้นตอนการ ดำเนินการดูแล ผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง อยู่เป็นประจำ ๒. เข้าร่วมอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ให้เข้าใจ ถึงวิธีการดำเนินงาน อย่างถูกต้อง	กอง สาธารณสุข

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสุวรรณีภา กลิ่นขจร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแพง