

องค์การบริหารส่วนตำบลจานลาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักปลัด กิจกรรม</p> <p>๑. การบริหารงบประมาณ</p> <p>- เพื่อให้การบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ รวมทั้งแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณบ่อยเกินไป ทำให้การเบิกจ่ายไม่เป็นที่ไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน และยากต่อการพิสูจน์ยอดความถูกต้อง</p>	<p>๑. กำหนดแนวทางการเบิกจ่ายให้เป็นที่ไปตามโครงการ/แผนงาน ที่ตั้งไว้ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๒. ให้โอนงบประมาณเฉพาะโครงการเร่งด่วนตามนโยบายของรัฐบาล</p> <p>๓. กำกับสำนักงาน/กอง ที่เสนอโอนงบประมาณ ให้ตรวจสอบความถูกต้องก่อนทุกครั้ง</p> <p>ก่อนเสนอผู้มีอำนาจพิจารณาอนุมัติ</p>	<p>การประเมินการควบคุมภายใน</p> <p>การประเมินมีการควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีนั้นเป็นจำนวนมาก ในการส่งการของผู้บริหารท้องถิ่น ทำให้มีการโอนงบประมาณอยู่บ่อยครั้ง</p>	<p>มีความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปีบ่อยเกินไป</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. ตระหนักถึงความสำคัญและความจำเป็นในการตั้งงบประมาณที่มีความจำเป็นที่ต้องจ่ายไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอ</p> <p>๒. ควบคุมให้เบิกจ่ายเฉพาะโครงการ/แผนงานที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>- งานงบประมาณ สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจานลาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. งานด้านการบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล</p> <p>เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ</p>	<p>๑. การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>๒. ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งสายงานผู้บริหารครบทุกตำแหน่ง เนื่องจากมีการโอน (ย้าย) บ่อย จึงทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงานและไม่มีผู้กำกับดูแลตรวจสอบงานก่อนเสนอผู้บริหารท้องถิ่น</p> <p>พิจารณาอนุญาต/อนุมัติ ๓. ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงใหม่อยู่ตลอดเวลา</p>	<p>๑. ประกาศรับโอน(ย้าย)พนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งที่ยังไม่ครบตามแผนการอัตรากำลัง</p> <p>๒. มอบให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นสรรหามาบรรจุแต่งตั้ง</p> <p>๓. ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบ แนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบ</p> <p>๔. ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>การประเมินภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและสำเร็จในระดับหนึ่ง</p>	<p>๑. บุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น</p> <p>๒. มีระเบียบกฎหมายใหม่มาปรับใช้มากขึ้น</p> <p>๓. การจัดทำเอกสารมีขั้นตอนการปฏิบัติที่ยุ่งยากในการรวบรวมเอกสารเพิ่มขึ้น ซึ่งไม่สอดคล้องกับระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลตามระเบียบ แนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และถ่ายทอดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๒. ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้</p> <p>เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>-งานการเจ้าหน้าที่ สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจางาน อำเภอบ้านฝาง จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๓.งานการส่งเสริมคุณภาพชีวิต และงานพัฒนาชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อตรวจสอบข้อมูลของผู้ประสงค์จะขอรับงบประมาณ จากท้องถิ่นอย่างเที่ยงตรง และเป็นธรรม</p> <p>๒. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ และแก้ไขปัญหา ทำความเข้าใจ เกี่ยวกับสวัสดิการผู้สูงอายุ และผู้พิการ</p> <p>๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ และแก้ไขปัญหา ทำความเข้าใจเกี่ยวกับสวัสดิการผู้สูงอายุ และผู้พิการ</p>	<p>๑. ความต้องการของประชาชนมีมากกว่างบประมาณท้องถิ่น</p> <p>๒. การรับซื้อร้องเรียนในการให้ความช่วยเหลือราษฎร ไม่ครอบคลุมทั่วถึงสำหรับผู้สูงอายุ และผู้พิการ</p>	<p>๑. ตรวจสอบข้อมูลของผู้ประสงค์จะขอรับงบประมาณจากท้องถิ่นอย่างเที่ยงตรง และเป็นธรรม</p> <p>๒. ให้คำปรึกษา แนะนำ และแก้ไขปัญหา ทำความเข้าใจ เกี่ยวกับสวัสดิการผู้สูงอายุ และผู้พิการ</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบข้อมูลของผู้ประสงค์จะขอรับงบประมาณจากท้องถิ่นอย่างเที่ยงตรงและเป็นธรรม</p> <p>๒. มีการให้คำปรึกษา แนะนำ และแก้ไขปัญหา ทำความเข้าใจเกี่ยวกับสวัสดิการผู้สูงอายุ และผู้พิการ</p>	<p>๑. ความต้องการของประชาชนมีมากกว่างบประมาณท้องถิ่น</p> <p>๒. การรับซื้อร้องเรียนในการให้ความช่วยเหลือราษฎร ไม่ครอบคลุมทั่วถึงสำหรับผู้สูงอายุ และผู้พิการ</p>	<p>๑. เพิ่มงบประมาณให้เพียงพอต่อความต้องการของประชาชนตามความเดือดร้อนจากมากไปหาน้อย</p> <p>๒. มีศูนย์รับซื้อร้องเรียนให้คำปรึกษาได้สะดวก และรวดเร็วมากยิ่งขึ้น</p>	<p>-งานพัฒนาชุมชน สำนักงานปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม</p> <p>๔.งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ได้รับบาดเจ็บหรืออันตรายอื่นได้พ้นทุกข์</p>	<p>๑.ขาดอุปกรณ์และเครื่องมือสนับสนุนการปฏิบัติงานในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยกรณีเกิดภัยพิบัติ เช่น วิทยุ อุตภักย์ อัคคีภัย</p> <p>๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ทักษะ ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒. จัดฝึกอบรมพบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓. จัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ในการปฏิบัติงานป้องกันให้เพียงพอเหมาะสม และพร้อมใช้งานอยู่เสมอ</p>	<p>๑.บุคลากรมีความรู้ทักษะในการปฏิบัติงานจริงเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒. การช่วยเหลือบริการประชาชนมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น</p> <p>๓. สามารถออกปฏิบัติหน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุอย่างทันที</p>	<p>๑. ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางจราจร และพื้นที่การเกษตร</p> <p>๒. เครื่องมืออุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรเฝ้าระวังเหตุ รับผิดชอบ รวบรวมทุกจากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่างๆ</p> <p>๒. ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้ในการป้องกันสาธารณภัยเพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง</p> <p>๓. จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ</p>	<p>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>สำนักปลัดฯ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลลาน อำเภอลำปาง จังหวัดลำปาง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียหาย	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานพัฒนาจัดเก็บรายได้</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้ใหม่ ประสิทธิภาพมากที่สุด เป็นไปตามแผนการจัดเก็บ รายได้ สามารถจัดเก็บได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามเป้าหมาย และให้ขึ้นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนึ่งสื่อสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ความเสียหายที่มีอยู่ใน ระดับสูง ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดอัตราการกำลังในการ ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านจัดเก็บรายได้ขาด ความรู้และความเข้าใจในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์ - การใช้งานของโปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ มีความ ยุ่งยาก เนื่องจากโปรแกรม ที่ไม่สมบูรณ์ 	<p>- มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง</p> <p>- ติดตามประเมินผล การสำรวจภาษี การเสีย ภาษี การติดตามลูกหนี้ ภาษี ต่างๆ</p> <p>- ออกคำสั่งมอบหมาย งานให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการจัดทำ แผนที่ภาษี</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม</p>	<p>ยังไม่เพียงพอ พอเหมาะสม ความเสี่ยงที่มี อยู่ในระดับสูง ลดระดับความ เสี่ยงยังไม่ได้</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดอัตราการกำลังใน การปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้าน จัดเก็บรายได้ขาด ความรู้และความ เข้าใจใน การจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน ยังไม่ ครบถ้วน สมบูรณ์ - การใช้งานของ โปรแกรม LTAX ๓๐๐๐ มีความ ยุ่งยาก เนื่องจาก โปรแกรมที่ไม่ สมบูรณ์ 	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งมอบหมายงาน ภายในกองคลัง - แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินการจัดทำแผนที่ ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สินและติดตาม การดำเนินงาน - แต่งตั้งคณะทำงาน ดำเนินการตรวจสอบ และเร่งรัดผู้ค้างชำระ ภาษี - เพิ่มการประชาสัมพันธ์ พ้องในการจัดเก็บภาษี และออกบริการจัดเก็บ นอกสถานที่ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อเพิ่ม ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติ หน้าที่จัดเก็บภาษีต่าง ๆ 	<p>กองคลัง</p> <p>-งาน พัฒนา จัดเก็บ รายได้</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจานลาน อำเภอพาน จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. ภารกิจรวมด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบันทึกบัญชีและรายงานข้อมูลทางการเงินเป็นปัจจุบันถูกต้องตามวิธีการระเบียบฯ กำหนด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อนผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>๑. การสอบตามปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ประชุมหารือเพื่อทำความเข้าใจแนววิธีการปฏิบัติงานในระบบ e-LAAS</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเหมาะสม ไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงทั้งหมดไปได้</p> <p>ยังคงต้องติดตามความเสี่ยงในปัจจุบันประมาณ ๒๕๖๕ ต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p>๑. การบันทึกข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์คลาดเคลื่อนผิดพลาดเนื่องจากขาดความรู้ความเข้าใจในระบบ e-LAAS ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายบัญชีภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. จัดให้มีการศึกษา ทบทวน และปรับปรุงการบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นสายลักษณะอำนวยการ ผู้บังคับบัญชาติดตามควบคุม ตรวจสอบการปฏิบัติงานอยู่เสมอ</p> <p>๓. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านต่างๆ ให้ปฏิบัติตามระเบียบ วิธีการด้วยความละเอียด รอบคอบมากยิ่งขึ้น</p> <p>๔. ให้ความรู้ จัดอบรมแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชี e-LAAS</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>-งานการเงินและบัญชี</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจางาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓. ภารกิจกรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้กองต่างๆในหน่วยงานมีการวางแผนเกี่ยวกับการจัดทำพัสดุ และดูแลรักษาทรัพย์สินของหน่วยงานให้เป็นไปด้วยความเหมาะสม รวมทั้งมีการใช้งานอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. ทะเบียนทรัพย์สินไม่ตรงกับรายงานการเงิน</p> <p>๓. พัสดุเสื่อมสภาพยังไม่มีการจำหน่ายออกจากทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่พัสดุเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น ให้ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ทันท่วงทีปฏิบัติตาม ๒. ผอ.กองคลัง ติดตามเร่งรัด กำชับ เจ้าหน้าที่พัสดุให้ปฏิบัติตาม พรบ.ซื้อจ้าง ตามระเบียบฯ กำหนด</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ไม่เหมาะสม ไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงให้ลดลงหรือหมดไปได้</p> <p>ควรดำเนินการควบคุมและติดตามความเสี่ยงต่อไปใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p>	<p>๑. การควบคุม รายรับ - รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีล่าสุด</p> <p>๒. ทะเบียนทรัพย์สินไม่ตรงกับรายงานการเงิน</p> <p>๓. พัสดุเสื่อมสภาพยังไม่มีการจำหน่ายออกจากทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๔. บันทึกทรัพย์สินไม่ถูกต้องตรงกับหมวดบัญชีภาครัฐ</p>	<p>๑. จัดทำขั้นตอนการจำหน่ายพัสดุ</p> <p>๒. กำหนดระยะเวลาและแผนการจำหน่ายพัสดุให้ถูกต้องและชัดเจน</p> <p>๓. ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุ เข้ารับการฝึกอบรมเรื่องการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องตรงกันกับบัญชีภาครัฐ</p> <p>๔. ขออนุมัติผู้มีอำนาจปรับปรุงทะเบียนทรัพย์สินให้ถูกต้องตรงกับรายงานการเงิน</p>	<p>-งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจันทนา อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>๑.กิจกรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> -ดำเนินการควบคุมงานก่อสร้าง -วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อให้งานก่อสร้างเป็นไปตามแบบรูปรายการที่กำหนดและเป็นไปตามระเบียบ/กฎหมายและหนังสือสั่งการที่กำหนดและป้องกันการร้องเรียนอันนำไปสู่การดำเนินการทางวินัย 	<p>การออกแบบและการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง</p> <p>การประมาณการราคาก่อสร้าง</p>	<p>-กำกับช่างผู้ควบคุมงานเข้าควบคุมงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อป้องกันความผิดพลาด</p> <p>-มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติประจำปีและการมอบหมายงานจากผู้บริหารเป็นลายลักษณ์อักษรในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ</p>	<p>-การปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงมีการควบคุมที่มีความเพียงพอแล้ว</p> <p>ไม่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมเหล่านี้</p> <p>อีก</p>	<p>-การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงานก่อสร้าง</p> <p>-การประมาณการราคาก่อสร้าง</p> <p>-ผู้รับจ้างบางรายไม่เชื่อถือผู้ควบคุมงาน</p>	<p>-กำกับเจ้าหน้าที่หลังพื้นที่ควบคุมงานก่อสร้างด้วยตนเองทุกครั้ง</p> <p>-มีการประชุมกองช่างเพื่อกำกับให้ปฏิบัติตามที่ควบคุมงานก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบแผนที่กำหนด ตลอดจนข้อระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองช่าง</p>
<p>๒.กิจกรรม</p> <p>ด้านสารบรรณ</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>-เพื่อให้งานสารบรรณ มีการจัดเก็บเป็นระบบสามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว และป้องกันการสูญหาย</p>	<p>การค้นหา ติดตาม ตรวจสอบหนังสือราชการ</p> <p>สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอในการจัดเก็บแต่ละงาน</p>	<p>มีคำสั่งให้ผู้บังคับบัญชาในกองมีการติดตามตรวจสอบความถูกต้องในการเก็บเอกสาร ตลอดจนการลงเลขทะเบียนรับ-ส่งหรือหนังสือราชการภายในกองอย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>มีการตรวจสอบโดยผู้อำนวยการกองช่าง ในการกำกับดูแลอย่างใกล้ชิด</p>	<p>-การค้นหา ติดตาม ตรวจสอบหนังสือราชการ</p> <p>-สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอในการจัดเก็บแต่ละงาน</p>	<p>-ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานธุรการเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองช่าง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจาน อำเภอนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ก้องการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๕๒ พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๓) พ.ศ.๒๕๕๔</p> <p>-เพื่อให้งานบริหารการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมได้รับการศึกษาและงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกฎหมายกำหนด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีข้าราชการปฏิบัติงานในตำแหน่ง ผู้อำนวยการและวัฒนธรรม - ได้รับมอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานในหน้าที่ในปริมาณที่มาก - การจัดการด้านการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม - งบประมาณยังไม่ได้มาตรฐาน 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งให้พนักงานส่วนตำบลไปรักษาราชการแทนในตำแหน่งผู้อำนวยการการศึกษา และผู้อำนวยการการศึกษา - ส่งผู้รักษาราชการแทนเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มประสิทธิภาพ เพื่อให้เข้าใจในระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ส่งครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเข้ารับการฝึกอบรม - จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียน การสอนการปรับปรุงอาคารสถานที่ 	<p>การประเมินการควบคุมภายใน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานมีความล่าช้า และมีผิดพลาดบ่อยครั้ง - การจัดการด้านการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมยังไม่ได้มาตรฐาน - ด้านสถานที่การปรับปรุงภูมิทัศน์ยังไม่เรียบร้อยบริเวณสำหรับจัดกิจกรรมนั้นพบการยังไม่เสร็จ และขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น - บุคลากรขาดประสบการณ์และ การสอนเด็กก่อนอนุบาลและปฐมวัยโดยตรง 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ฝึกอบรม (ย้าย) ผู้อำนวยการกอง การศึกษา และ นักวิชาการศึกษามาบรรจุแต่งตั้ง -คัดเลือกบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถพร้อมถึงมีคุณธรรมเพื่อพัฒนาศูนย์เด็ก - ใช้แบบสอบถาม คณะกรรมการศูนย์และ ผู้ปกครองเพื่อปรับปรุงการเรียนการสอนให้ดีขึ้น 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>
<p>กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>วัตถุประสงค์ส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>-เพื่อให้งานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อกฎหมายกำหนด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - งบประมาณไม่เพียงพอ - ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ - ขาดวัสดุอุปกรณ์ 	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำแผนงานส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม - ส่งครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมเข้ารับการฝึกอบรม - จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียน การสอนการปรับปรุงอาคารสถานที่ 	<p>การประเมินการควบคุมภายใน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานมีความล่าช้า และมีผิดพลาดบ่อยครั้ง - การจัดการด้านการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมยังไม่ได้มาตรฐาน - ด้านสถานที่การปรับปรุงภูมิทัศน์ยังไม่เรียบร้อยบริเวณสำหรับจัดกิจกรรมนั้นพบการยังไม่เสร็จ และขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น - บุคลากรขาดประสบการณ์และ การสอนเด็กก่อนอนุบาลและปฐมวัยโดยตรง 	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ฝึกอบรม (ย้าย) ผู้อำนวยการกอง การศึกษา และ นักวิชาการศึกษามาบรรจุแต่งตั้ง -คัดเลือกบุคคลที่มีความรู้ ความสามารถพร้อมถึงมีคุณธรรมเพื่อพัฒนาศูนย์เด็ก - ใช้แบบสอบถาม คณะกรรมการศูนย์และ ผู้ปกครองเพื่อปรับปรุงการเรียนการสอนให้ดีขึ้น 	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลจานจาน อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. กิจกรรมการบริหารงานบุคคลภายในกองสาธารณสุข</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานภายในกองการศึกษา ถูกต้องเป็นไปตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ</p> <p>- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ด้านสาธารณสุข</p> <p>- ประชาชนยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการ สร้างเสริมป้องกัน สุขภาพของตนเอง</p> <p>- หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกัน การเกิดโรคร้ายร่วมกันอย่าง ชัดเจน</p>	<p>- ออกคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ</p> <p>- ประกาศรับโอน (ย้าย) ปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการ</p> <p>- รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและ ตระหนักถึงอันตรายของ โรคติดต่อออกการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ ยุงลายในบ้านตนเอง</p> <p>- ประสานงานและ ดำเนินการร่วมกับหน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ในการพ่นหมอกควันควบคุมโรคกรณีพบผู้ป่วย</p>	<p>- มีการควบคุมที่อยู่สามารถลดความเสี่ยงตาม ที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง แต่ต้องมีการดำเนินงานควบคุมต่อไป</p> <p>- รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบ ผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>- เครือข่ายมีการประสานงาน ใน การดำเนินการควบคุมโรค ตามภารกิจหน้าที่</p> <p>- การดำเนินงานควบคุมพ่นหมอกควันสามารถดำเนินการได้ทันที</p>	<p>- ผู้ได้รับแต่งตั้งรักษาการผู้อำนวยการกองสาธารณสุข เป็นสายงานวิชาการ ยิ่งขาดทักษะในการปฏิบัติงานและยังไม่มี ความชำนาญ เสียต่อการปฏิบัติงานผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>- การปฏิบัติงานด้านบุคลากร ยังไม่มีความพร้อม เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะซึ่งมีอยู่น้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>
<p>๒. กิจกรรม การควบคุม ป้องกันโรคไข้เลือดออก วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงาน เกี่ยวกับ การป้องกัน การเกิดโรคไข้เลือดออกให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมใหม่ ความสะอาดและมีการกำจัดขยะน้ำเสียให้เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของพาหะนำโรค</p>	<p>ไม่มีข้าราชการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองสาธารณสุขฯ</p> <p>- ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ ด้านสาธารณสุข</p> <p>- ประชาชนยังไม่มีความรู้ความเข้าใจในการ สร้างเสริมป้องกัน สุขภาพของตนเอง</p> <p>- หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกัน การเกิดโรคร้ายร่วมกันอย่าง ชัดเจน</p>	<p>- มีการควบคุมที่อยู่สามารถลดความเสี่ยงตาม ที่ระบุไว้ในระดับหนึ่ง แต่ต้องมีการดำเนินงานควบคุมต่อไป</p> <p>- รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบ ผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ</p> <p>- เครือข่ายมีการประสานงาน ใน การดำเนินการควบคุมโรค ตามภารกิจหน้าที่</p> <p>- การดำเนินงานควบคุมพ่นหมอกควันสามารถดำเนินการได้ทันที</p>	<p>- ผู้ได้รับแต่งตั้งรักษาการผู้อำนวยการกองสาธารณสุข เป็นสายงานวิชาการ ยิ่งขาดทักษะในการปฏิบัติงานและยังไม่มี ความชำนาญ เสียต่อการปฏิบัติงานผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>- การปฏิบัติงานด้านบุคลากร ยังไม่มีความพร้อม เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญ เฉพาะซึ่งมีอยู่น้อยทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>	