

สำนักปลัด อำเภอนาสอง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อป้องกันการแพร่ขยายของยาเสพติดในพื้นที่และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้หายจากการติดยาและมีความเป็นอยู่ที่ดีขึ้น ๒.เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓.เพื่อส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์	๑.กลุ่มเยาวชนและเด็กติดยาเสพติด ๒.ประชาชนไม่ให้เบาะแสกลุ่มผู้ค้ายาเสพติด และกลุ่มผู้เสพ	๑.จัดตั้งศูนย์ป้องกันและปราบปรามยาเสพติดของ อบต.และแต่งตั้งคณะกรรมการรับผิดชอบดำเนินการ ๒.คำสั่งแบ่งงานและมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓.จัดกิจกรรมแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด ๔.จัดหาอุปกรณ์กีฬาเพื่อสนับสนุนให้กับประชาชน ๕.ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	๑. ความร่วมมือ สำหรับการ แก้ไขปัญหายาเสพติด ๒.กลุ่มเด็ก เยาวชน และ ประชาชนในพื้นที่ ไม่ให้ ความร่วมมือเท่าที่ควร	๑.เกิดการระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชน ๒.ประชาชนไม่ให้เบาะแสกลุ่มผู้ค้ายาเสพติด และกลุ่มผู้เสพ	1.ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด 2.จัดโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับยาเสพติด 3.ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแลแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด 4.ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศ ทุกวัย เช่น การแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นักพัฒนาชุมชน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อน (กิจกรรมปลูกต้นไม้) วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้หน่วยงาน ประชาชน ได้ร่วมมือในการปลูกต้นไม้เพื่อลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๒. เพื่อลดปัญหาการกำจัดขยะมูลฝอยในพื้นที่	๑.ปลูกต้นไม้ไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ ๒.จนท.ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดแอร์ การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ๓.ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เช่น ยังมีการเผาฟางข้าว การเผาขยะมูลฝอยกันอยู่จึงทำให้เกิดมลภาวะอากาศเป็นพิษ ๔.ประชาชนยังมีการตัดต้นไม้	๑.รณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้ในวันสำคัญต่างๆ ๒.รณรงค์ไม่ให้บุกรุกป่า ๓.รณรงค์การกำจัดขยะ ๔.มีมาตรการการลดใช้พลังงานในสำนักงาน ๕ .รณ ร ง ค์ ไ้ให้ประชาชนรู้ถึงภัยการเผาขยะ,การเผาป่า	๑.มีพื้นที่ปลูกเพิ่มขึ้น ๒ . ก า ร เ ข้ า ร ่วมกิจกรรมปลูกต้นไม้	๑.มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ ๒ . จ น ท . ยั ง ขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดแอร์ การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ๓.ประชาชนยังไม่ให้ความร่วมมือในการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เช่น ยังมีการเผาฟางข้าว การเผาขยะมูลฝอยกันอยู่จึงทำให้เกิดมลภาวะอากาศเป็นพิษ ๔.ประชาชนยังมีการตัดต้นไม้	๑.จัดกิจกรรมปลูกป่าในวันสำคัญต่างๆ ๒.รณรงค์ให้ความรู้เกี่ยวกับการใช้วัสดุธรรมชาติ เช่น ใช้ไบโอม ์ แทนกล่องโฟม ใช้ถุงผ้าแทนถุงพลาสติก	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นิติกร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม/โครงการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาอบต. การจัดทำข้อมูลบัญชีงบประมาณของอบต. เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น	๑.ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ๒.แผนยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ๓ . จำนวน ความต้องการในการแก้ไข ปัญหาของท้องถิ่นมีเป็นจำนวนมากกว่างบประมาณที่สามารถจัดสรรและบรรจุไว้ในข้อบัญญัติ	๑.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงอำนาจหน้าที่ของ อบต.และบทบาทหน้าที่ของประชาชนที่มีต่อการจัดทำแผนพัฒนา ๒.ปรับปรุงวิธีการจัดทำแผนพัฒนาตำบล ๓.จัดกิจกรรมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาตำบล	แผนพัฒนาขาดความมีส่วนร่วมของประชาชน	๑.ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผน การเข้าร่วมประชุมประชาคม ๒.ประชาชนเข้าร่วมประชาคมจำนวนน้อย ๓.แผนพัฒนายังไม่สามารถแก้ปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ๔ . จำนวน ความต้องการในการแก้ไข ปัญหาของท้องถิ่นมีเป็นจำนวนมากกว่างบประมาณที่สามารถจัดสรรและบรรจุไว้ในข้อบัญญัติ	๑ . ก ร ะ ตู ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ของการเข้าร่วม แสดงความคิดเห็นพัฒนาชุมชนของตนโดยเปิดเผย แจกแผ่นพับและหออกระจายข่าว ๒.ประชาสัมพันธ์โดยรถยนต์เคลื่อนที่แลติตแผ่นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง ๓ . จั ด ล ำ ดั บ ความสำคัญ ความเร่งด่วนของปัญหาเพื่อนำไปบรรจุในแผนพัฒนาสามปีและจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีได้ถูกต้องตามความจำเป็น	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นักวิเคราะห์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้ ขยายตัวอย่างยั่งยืน(กิจกรรมการสนับสนุน กลุ่มอาชีพ) วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อเพิ่มการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น ผลิตภัณฑ์ชุมชน ๒.เพื่อให้ผลิตภัณฑ์ท้องถิ่นหรือชุมชนมีการ ขยายตัวอย่างยั่งยืน	๑.ไม่มีตลาดรองรับ ๒.อบต.มีงบประมาณ อุดหนุนน้อย	๑.มีการอุดหนุนกลุ่ม อาชีพโดยการให้ เงินทุนในการผลิต ๒.จัดฝึกอบรมอาชีพ สำหรับประชาชนให้มี ความรู้เพิ่มเติม ๓.การจัดหาสถานที่/ จัดให้มีวันจำหน่าย ผลิตภัณฑ์ให้กับกลุ่ม อาชีพ เช่น วันงาน ข้าว ฯลฯ	เงินทุนยังไม่เพียงพอ ในการผลิตและต้องมีการ ส่งเสริมในด้าน อื่นๆ อีก อาทิ การส่งเสริมการตลาด การ ออกแบบบรรจุภัณฑ์ เป็นต้น	๑.ผลิตของกลุ่มขาด การส่งเสริมการ จำหน่าย ๒.ขาดตลาดจำหน่าย ๓.อบต.มีงบประมาณ เงินทุนจัดสรรให้กลุ่ม อาชีพจำนวนน้อยยัง ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการของกลุ่ม	๑ . ก า ร ใ ห้ ก า ร ส นั บ ส นุน เ จี น ทุ น เพิ่ ม ขั้ น ๒.การจัดหาสถานที่ จำหน่าย ๓.มีการจัดทำ โครงการฝึกอบรม อาชีพสำหรับ ประชาชน ๔ . ห า แ ห ล่ ง งบประมาณสนับสนุน จากหน่วยงานอื่นๆ	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นักพัฒนาชุมชน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการป้องกันช่วยเหลือบรรเทาสาธารณภัย (ภัยหนาว,ภัยแล้งและอุทกภัย) วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ประสบปัญหาอุทกภัย ๒.เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ประสบปัญหาภัยแล้ง ๓.เพื่อช่วยเหลือประชาชนที่ประสบปัญหาภัยหนาว	๑.งบประมาณมีจำนวนจำกัด ๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ	๑. มี ก าร ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงส ภ า พ อ า ก า ศ โดยเฉพาะประชาชนที่ติดแม่น้ำ ๒.มีการตั้งศูนย์เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบปัญหาภัยหนาว ,ภัยแล้ง,อุทกภัย ๓.มีแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔.จัดเตรียมอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑.ประชาชนขาดความเข้าใจในการพยากรณ์อากาศทำให้ไม่มีการเตรียมความพร้อม ๒.เกิดภัยพิบัติอากาศหนาวเย็น ๓.เกิดภัยพิบัติภัยแล้ง ๔. ก ่ อ ิ ภัย พ ิ บ ัติ อุทกภัย	1.ตำบลบึงเป็นพื้นลุ่มติดแม่น้ำมูล 2.มีการเตือนภัยก่อนอุทกภัยน้อย 3.หน้าแล้ง ไม่สามารถกักเก็บน้ำไว้ได้ตลอดฤดูกาล	1.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงส ภ า พ อ า ก า ศ โดยเฉพาะประชาชนที่ติดริมแม่น้ำ 2.มีการตั้งศูนย์เพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยปัญหาภัยหนาว ,ภัยแล้ง,อุทกภัย 3.มีแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นักจัดการงานทั่วไป/ นักป้องกันฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖.กิจกรรม/โครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก) วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออก ๒.เพื่อลดจำนวนผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่ตำบลบึง	๑.งบประมาณมีจำนวนจำกัด ๒.ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือ	๑. ส น บ ส ญ น งบประมาณในการพ่นหมอกควันกำจัดยุงลาย ๒.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบโดยเร็วเพื่อป้องกันได้ทันเหตุการณ์ ๓.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจและทราบถึงอันตรายของโรคไข้เลือดออก	การประชาสัมพันธ์ถึงโรคไข้เลือดออกและวิธีการเกี่ยวกับการป้องกัน และการรักษา โดยไม่ให้ประชาชนวิตกกังวลสถานการณ์จนเกินไป	๑.ประชาชนในพื้นที่ยังไม่ให้ความร่วมมือในการกำจัดลูกน้ำยุงลาย ๒. ประชาชนยังเจ็บป่วยจากโรคไข้เลือดออก ๓. ประชาชนยังไม่เข้าใจและทราบถึงอันตรายของไข้เลือดออก	๑.ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรับรู้ถึงพิษภัยของโรคไข้เลือดออก ๒.จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนเกี่ยวกับโรคไข้เลือดออก	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นักจัดการงานทั่วไป/นักป้องกันฯ

กองคลัง อำเภอนาสอง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงินงบประมาณ (ฎีกาโครงสร้างพื้นฐาน เกี่ยวกับงานก่อสร้าง) วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้การบริหารการเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำ ฎีกา การบันทึกบัญชี เป็นไปอย่างถูกต้องตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน การ เบิกจ่ายเงิน ๓.เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและรายงานการเงิน ถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	๑.ระเบียบกฎหมายมี การเปลี่ยนแปลง ๒.เอกสารประกอบ ฎีกาไม่ครบ เช่น ผล ทดลองกำลังอัด ประลัย	๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการ ตรวจเงินของอปท. ๒. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบตรวจสอบ เอกสารก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงิน ๓.แจ้งให้ทุกส่วนงาน ส่งเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ภายในระยะเวลาที่ กำหนด	เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบในการ จัดทำ ฎีกาเบิกจ่าย อาจมิได้ ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องเรียบร้อย ก่อนขออนุมัติเบิก จ่ายเงิน จึงทำให้เกิด ความผิดพลาดในการ เบิกจ่ายเงินและส่วน หนึ่งอาจเป็นเพราะ หน่วยงานที่ขอเบิก นำส่งเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ล่าช้าทำให้ต้องรีบ ดำเนินการเบิกจ่าย เพื่อให้ทันกับ ระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด	๑. ถือปฏิบัติตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บ รักษาเงินและการ ตรวจเงินของอปท. ๒. เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบตรวจสอบ เอกสารก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงิน ๓.แจ้งให้ทุกส่วนงาน ส่งเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ภายในระยะเวลาที่ กำหนด	๑.กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนเสนอขอ อนุมัติเบิกจ่ายเงิน ๒.สั่งให้มีการ ตรวจสอบเอกสาร ทางการเงินอย่าง เคร่งครัดก่อนที่จะมี การเบิกจ่าย เพื่อให้ งานด้านการจัดทำ ฎีกาการเบิกจ่ายเงิน และการตรวจสอบ ฎีกาเป็นไปอย่าง ถูกต้องตามระเบียบ	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นักวิชาการการเงินฯ/ ผู้อำนวยการกองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อจัดหาผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เพิ่ม	๑.บุคลากรมีไม่ เพียงพอ ๒.ระเบียบหลักเกณฑ์ ที่เปลี่ยนแปลงบ่อยๆ	๑.ด้านการเงินต้อง จัดหาผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินเพิ่มอีก ๒.ด้านการบัญชี จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มทักษะ ศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ แนว ทางการจัดทำบัญชี งบต่างๆ และงานที่ เกี่ยวกับระบบบัญชี	ติดตามประเมินผล ระหว่างกา รปฏิบัติงานตามที่มี การควบคุมการ ทำงานการเงินและ บัญชีทุก 1 เดือนว่า เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	ด้านการเงิน เนื่องจากการรับเงิน นำฝากเงินและการ จัดทำฎีกาต้องแนบ รายละเอียดถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อกำหนด ต่างๆ เจ้าหน้าที่ยัง เป็นบุคคลคนเดียวกับ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติ ด้านการบัญชีเพราะ เป็นงานที่ยุงยาก ซับซ้อนต้องใช้ความ ละเอียดรอบคอบและ ความแม่นยำในการ ทำรายงานการรับ จ่ายเงินและมีงานมาก ขึ้นเรื่อยๆจำเป็นต้อง จัดหาผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินเพิ่มขึ้น อีกเพื่อแบ่งแยกงาน ระหว่างกันออก	ปรับปรุงใช้แบบสอบ สอบทาน เป็น เครื่องมือในการ ติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบ สารสนเทศและการ สื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ ขององค์การบริหาร ส่วนตำบล	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นักวิชาการการเงินฯ/ ผู้อำนวยการกองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านพัสดุ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อจัดหาผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ ๒.เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไปตามความต้องการใช้พัสดุในการปฏิบัติราชการ และสอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับ ๓.เพื่อให้การจัดหาพัสดุปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ๔.เพื่อให้พัสดุของทางราชการได้รับการควบคุมดูแลรักษาอย่างเหมาะสม และได้นำประโยชน์ของทางราชการ	๑.ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ ๒.เจ้าหน้าที่ที่รักษาการในตำแหน่งยังขาดประสบการณ์และความรู้ในตำแหน่ง ๓.ระเบียบกฎหมายที่เปลี่ยนแปลงไป	๑.มีการลงบัญชีวัสดุและทะเบียนทรัพย์สินที่อยู่ในความดูแลของหน่วยงาน ๒.มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีและดำเนินการตามระเบียบกำหนด ๓.มีการรายงานต่อหัวหน้าส่วนราชการเพื่อขออนุมัติให้จำหน่ายพัสดุตามวิธีที่ระเบียบกำหนด ๔.มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุ	๑.การควบคุมพัสดุถือปฏิบัติตามระเบียบและข้อกำหนดในระดับหนึ่ง ทั้งนี้ ยังคงมีบางขั้นตอนที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ๒.การดำเนินการเป็นไปตามระบบการควบคุมภายใน อย่างเพียงพอและเหมาะสมและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน	การจัดซื้อพัสดุบางรายการระบุประเภทไม่ถูกต้อง ส่งผลให้ใช้จ่ายงบประมาณผิดพลาด และเบิกจ่ายงบประมาณเกินกว่าวงเงินที่กำหนด	ปรับปรุงใช้แบบทดสอบ ทาน เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ขององค์การบริหารส่วนตำบล	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ นักวิชาการพัสดุ/ผู้อำนวยการกองคลัง

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อำเภอโนสูง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมการพัฒนางานด้านการเงินการเงิน บัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์การควบคุม ๑..เพื่อให้การบริหารงานการรับจ่ายเงินบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ 2.เพื่อให้มีการบันทึก บัญชีรับจ่ายเงินและการลงทะเบียนพัสดุเป็นไป อย่างถูกต้องครบถ้วนตรวจสอบได้และเป็น ปัจจุบัน 3. เพื่อประสิทธิภาพในการพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑.บุคลากรมีไม่ เพียงพอ ๒.ระเบียบหลักเกณฑ์ ที่เปลี่ยนแปลงบ่อยๆ	๑.คำสั่งแบ่งงาน ภายในส่วนการศึกษา ฯ แบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคน อย่างชัดเจน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน	๑.การตรวจสอบด้าน บัญชีของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กเป็นประจำทุก เดือน ๒.งานด้านพัสดุมีการ ลงเลขครุภัณฑ์และ จัดทำสมุดคุมครุภัณฑ์ เป็นประจำ	การปฏิบัติงานด้าน การเงิน บัญชีและ พัสดวยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วนและไม่เป็น ปัจจุบัน	๑.จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก เล็กให้เข้ารับการ อบรมเชิงปฏิบัติการ ๒.จัดหาคู่มือ ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการเงิน บัญชี และพัสดุ ให้ศึกษา และใช้เป็นคู่มือใน การปฏิบัติงานในแต่ ละศูนย์ ๓.กำกับครู ผู้ดูแลเด็กเล็กกรณีมี ปัญหาหรือข้อสงสัย ให้ขอคำแนะนำหรือ ความช่วยเหลือจาก เจ้าหน้าที่ใน สำนักงานอบต.เช่น เจ้าหน้าที่การเงิน หรือเจ้าหน้าที่พัสดุ	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ผู้อำนวยการกอง การศึกษาฯ/ นักวิชาการศึกษา/ ครู คศ.๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อจัดหาผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเพิ่ม	๑.บุคลากรมีไม่เพียงพอ ๒.ระเบียบหลักเกณฑ์ที่เปลี่ยนแปลงบ่อยๆ	๑.ด้านการเงินต้องจัดหาผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินเพิ่มอีก ๒.ด้านการบัญชีจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มทักษะศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการ แนวทางการจัดทำบัญชีงบต่างๆ และงานที่เกี่ยวข้องกับระบบบัญชี	ติดตามประเมินผลระหว่างงานการปฏิบัติงานตามที่มีการควบคุมการทำงานการเงินและบัญชีทุก 1 เดือนว่าเป็นไปตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ด้านการเงินเนื่องจากการรับเงินนำฝากเงินและการจัดทำฎีกาต้องแนบรายละเอียดถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อกำหนดต่างๆ เจ้าหน้าที่ยังเป็นบุคคลคนเดียวกับเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการบัญชีเพราะเป็นงานที่ยุงยากซับซ้อนต้องใช้ความละเอียดรอบคอบและความแม่นยำในการทำรายงานการรับจ่ายเงินและมีงานมากขึ้นเรื่อยๆจำเป็นต้องจัดหาผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินเพิ่มขึ้นอีกเพื่อแบ่งแยกงานระหว่างกันออก	ปรับปรุงใช้แบบทดสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลรวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ขององค์การบริหารส่วนตำบล	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา/ นักวิชาการศึกษา/ ครู ศศ.๑

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบึง อำเภอนาสอง จังหวัดนครราชสีมา
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐.กิจกรรมด้านการบริหารจัดการบุคลากรที่ดี วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางที่ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การ ๒.เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจหน้าที่ของ อบต.เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและรวดเร็ว ๓.เพื่อให้การควบคุมอาคารเป็นไปตามแบบ และเกิดประสิทธิภาพ	๑.งานมีความล่าช้า เนื่องจากมีบุคลากร เพียงคนเดียว ๒.งานควบคุมงาน ก่อสร้างไม่ทันเวลา บางครั้งงานก่อสร้างมี หลายงานในคราว เดียวกัน	๑. ประชุมชี้แจง เจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติ ตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด เสริมสร้าง จริยธรรมคุณธรรม ๒.ส่งเจ้าหน้าที่ให้เข้า รับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดทักษะ และ ความชำนาญมากขึ้น ๓.เร่งดำเนินการสรร หาผู้ดำรงตำแหน่ง นายช่างโยธา ช่าง เขียนแบบ	เนื่องจากกองช่างมี เจ้าหน้าที่เป็น ข้าราชการเพียงบุคคล เดียว คือ ผู้อำนวยการกองช่าง จึงทำให้งานด้านกอง ช่างล่าช้า	การปฏิบัติงานด้าน โครงสร้างพื้นฐานยังมี ความล่าช้า เนื่องจาก กองช่างมีเจ้าหน้าที่ เป็นข้าราชการเพียง บุคคลเดียว คือ ผู้อำนวยการกองช่าง จึงทำให้งานด้านกอง ช่างล่าช้า	เร่งดำเนินการสรรหา บุคลากร ตำแหน่ง นายช่างโยธา และ ช่างเขียนแบบ	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ผู้อำนวยการช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรมด้านอุปกรณ์และเครื่องมือ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้าง งานอาคาร เป็นไปตามแบบและเกิดประสิทธิภาพ	งานไม่สามารถเสร็จ ทันตามเวลา	๑.ตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี เพื่อจัดหา เครื่องมือและอุปกรณ์ ๒. ดำเนินการยืม เครื่องมือ อุปกรณ์ จากหน่วยงานอื่น	อุปกรณ์และเครื่องมือ ในอบต.บึงในการ ก่อสร้างยังมีไม่ เพียงพอ ในบางครั้ง จึงทำให้งานล่าช้า	๑.อุปกรณ์และ เครื่องมือไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงาน บางช่วงไม่ต่อเนื่อง ๒.อบต.มีงบประมาณ ในการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์และเครื่องมือ จำนวนน้อยเมื่อ เปรียบเทียบกับงาน	๑.ดำเนินการจัดซื้อ เครื่องมือและอุปกรณ์ ๒.ดำเนินการขอยืม เครื่องมือ อุปกรณ์ จากหน่วยงานอื่น	(๓๖๕ วัน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ผู้อำนวยการกองช่าง