

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

เรียน นายอำเภอเทิง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์
ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน
และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ
ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของนายอำเภอเทิง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ สรุป
ได้ดังนี้

สำคัญปลัด จากผลการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๔ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก
เนื่องจาก พื้นที่ในตำบลแม่ลอยมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด

๒) งานสังคมสงเคราะห์ การแจ้งข้อมูลของผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เป็นปัจจุบัน เช่น การย้ายที่อยู่ การ
แจ้งตาย

๓) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย ยังมีประชาชนนอกพื้นที่ลักลอบนำขยะมาทิ้งในพื้นที่
ตำบลแม่ลอย และประชาชนในพื้นที่ทิ้งขยะเรี่ยราดไม่อยู่ในพื้นที่ที่ทาง อบต. จัดทำไว้เพื่อรองรับขยะ

๔) กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยราชการ การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือ
มีเหตุไม่ปฏิบัติหน้าที่ได้จำเป็นต้องมีคนขับแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบ

๕) งานการเงินและบัญชี เอกสารการเบิกจ่ายมีที่เก็บไม่เพียงพอ เอกสารอาจสูญหายได้ การซื้อเข้า
ทรัพย์สินหรือจ้างทำของ หน่วยงานผู้เบิกดำเนินการวางฎีกาเบิกเงินช้าเกิน ๕ วัน

/๖)งาน...

๖) งานพัสดุและทรัพย์สิน ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุ/ครุภัณฑ์ที่เพียงพอปลอดภัย อาจทำให้พัสดุสูญหายหรือเสียหายได้และยากต่อการควบคุมดูแล

๗) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ยังไม่ถูกต้องครบถ้วน และยังไม่เป็นปัจจุบัน

๘) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ปริมาณงานโครงการก่อสร้างไม่สอดคล้องกับแผนของ อบต.

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในมาพร้อมนี้แล้ว

ลงชื่อ.....

(นายบุญธรรม บุญชัย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
1.สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในมีการยอมรับข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน การพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพ โดยใช้แผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้ จึงทำให้การดำเนินการควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางที่เหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 1.2 ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการมี จิตธรรมจรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงาน ตามจรรยาบรรณขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอยที่กำหนดไว้ควบคุมการประพฤติปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ ทำให้สามารถควบคุมการปฏิบัติงานไปในแนวทางที่โปร่งใส 1.3 วิสัยทัศน์ นโยบาย ทัศนคติ และรูปแบบการบริหารงานของผู้บริหารเอื้อต่อการพัฒนาการควบคุมภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพ มีผลต่อการจัดคนเข้ารับการปฏิบัติงานในส่วนต่าง ๆ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และการกำหนดนโยบายการปฏิบัติงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส มีความเป็นธรรม และมีประสิทธิภาพมาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่ปีการแบ่งแยก	มาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมกับสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น ๆ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
หน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมกับสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น 1.4 ความรู้ความสามารถในการพัฒนาปรับปรุงงานของผู้บริหารและบุคลากรมีประสิทธิภาพสูงในการพัฒนาการควบคุมภายในให้เป็นระบบระเบียบตามแผนการปรับปรุง 1.5 โครงสร้างองค์กรเอื้อต่อการตรวจสอบควบคุม ดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และปรับปรุงความเสี่ยงให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด 2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 การกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรและระดับกิจกรรมอย่างชัดเจน สอดคล้องกับเป้าหมายการควบคุมภายในและเป้าหมายความสำเร็จของงานในแต่ละส่วนขององค์กร 2.2 การกำหนดกิจกรรมความเสี่ยงเกี่ยวกับงบประมาณและทรัพยากรอย่างเหมาะสม เนื่องจากงบประมาณและทรัพยากรเป็นองค์ประกอบของความเสี่ยงที่สำคัญขององค์กร 2.3 ความเสี่ยงส่วนใหญ่เป็นความเสี่ยงภายในองค์กรที่ถูกแสดงออกมาจากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาของเจ้าหน้าที่และความเสี่ยงภายนอกองค์กรที่เอื้อต่อประสิทธิภาพของการปฏิบัติงาน เมื่อมีการวิเคราะห์กำหนดความเสี่ยงอย่างชัดเจนและครอบคลุมกับการปฏิบัติงานทำให้การควบคุมความเสี่ยงหรือการวางแผนการปรับปรุงมีความเหมาะสมต่อการควบคุม	การประเมินความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงโดยยึดการประเมินความเสี่ยงการปฏิบัติงานของส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย 1 สำนัก และ 3 กอง คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ซึ่งการประเมินความเสี่ยงได้ประเมินจุดอ่อนของการปฏิบัติงานของแต่ละงานแต่ละส่วนที่กำหนดไว้ตามความเสี่ยงได้รับการปรับปรุงตามแผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้อย่างชัดเจน การระบุความเสี่ยงกระทำโดยพนักงานส่วนตำบลระดับปฏิบัติงาน ระดับปฏิบัติการ ระดับชำนาญงาน ระดับชำนาญการ การระบุความเสี่ยงจึงได้เกิดจากผู้บริหารเพียงผู้เดียว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
2.4 ความเสี่ยงที่อาจมีการควบคุมได้ยาก จะถูกวิเคราะห์และวินิจฉัยการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องของการควบคุม ให้สามารถควบคุมได้ทุกความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและพิจารณาไม่ให้เกิดผลเสียน้อยที่สุด 3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 นโยบายการบริหารงานองค์กรผู้บริหารที่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ที่สร้างความมั่นใจว่าจะทำให้การควบคุมนั้น ประสบผลสำเร็จได้เป็นอย่างดี 3.2 กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่จะทำให้กิจกรรมการควบคุมเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งสามารถเป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมอย่างมีทิศทางอย่างประสบผลสำเร็จได้ 3.3 การกำกับ ดูแล และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงานขึ้นอยู่กับโครงสร้างการบังคับบัญชาในแต่ละส่วน 3.4 กิจกรรมการควบคุม เกิดจากองค์ประกอบภายในองค์กรมากกว่าภายนอกองค์กร เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายในองค์กรมีอยู่แล้ว และดำเนินการมาโดยตลอด ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความระมัดระวังอยู่เป็นประจำ	ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอยส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม กิจกรรมควบคุม และกลไกควบคุมที่จะทำให้การควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด คือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหาร องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ดำเนินการควบคุมความเสี่ยง โดยการให้หัวหน้าสำนักและ ผู้อำนวยการกองทั้ง 3 กอง คือ หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กำกับ ดูแล และติดตาม พร้อมแก้ไขความเสี่ยงโดยทันที
4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 การติดต่อสื่อสารภายในองค์กรเกิดการประสานงานอย่างรวดเร็วและมีความสัมพันธ์ที่ดีในการสื่อสาร ทำให้ประสิทธิภาพของการสื่อสารข้อมูลข่าวสารมีประสิทธิภาพและมักเกิดผลด้านลบน้อย 4.2 ผู้บริหารสื่อสารไปยังผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ปฏิบัติสื่อสารสู่ผู้ปฏิบัติด้วยกันเป็นไปอย่าง	ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารในการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย สามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ และมีผลสำเร็จมากกว่าผลด้านลบ การสื่อสารมีความเหมาะสมที่จะใช้เป็นกลไกในการควบคุมให้เกิดความเข้าใจใน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
มีประสิทธิภาพจากองค์ประกอบของความสัมพันธ์ที่ดีในองค์กร มีผลทำให้องค์กรพัฒนาปรับปรุงไปสู่เป้าหมายความสำเร็จของภารกิจได้ 4.3 การสื่อสารในองค์กรสู่องค์กรภายนอก และประชาชนภายนอก มีองค์ประกอบของการประชาสัมพันธ์เป็นกลไกเชื่อมโยงข้อมูลข่าวสาร โดยใช้เครื่องมือทางคอมพิวเตอร์ Internet วิทยุชุมชน แผ่นพับป้ายประชาสัมพันธ์ ที่อ่านหนังสือพิมพ์หมู่บ้าน เป็นต้น	นโยบาย ระเบียบในการปฏิบัติงานที่ตรงกันได้เป็นอย่างดี เนื่องจากงานหลักในการประชาสัมพันธ์ขององค์กรมีการพัฒนาระบบการสื่อสารประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง
5. การติดตามประเมินผล 5.1 องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยใช้วิธีการประเมินผลการควบคุมที่เหมาะสมกับกิจกรรมควบคุม และมีกระบวนการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของวิธีการประเมินผลนั้น 5.2 ในกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องขององค์กรในแต่ละส่วนจะกำหนดวิธีการประเมินผลโดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงก่อนแล้วจึงกำหนดการเลือกวิธีการประเมินผลที่เหมาะสมกับการประเมินการปรับปรุง 5.3 การประเมินผลส่วนใหญ่จะยึดกลไกของกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ เป็นหลัก เนื่องจากป้องกันความไม่ถูกต้องและให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง 5.4 วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานจำเป็นต้องใช้การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชาเนื่องจากมีผลต่อการพัฒนาของแต่ละส่วนเป็นสำคัญ	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ยึดการปฏิบัติตามแนวทางกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็นสำคัญ และถือปฏิบัติในวิธีการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

ผลการประเมินโดยรวม :

1. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ขาดการควบคุมอย่างจริงจัง แต่หน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์กร โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงทุกงาน ทุกกอง ซึ่งจะทำให้การควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

2. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามแต่ความเหมาะสม และสั่งกำชับให้ผู้บริหารทุกระดับดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และช่วยเหลือในการแก้ไขข้อบกพร่องเป็นขั้นแรก เพื่อป้องกันการลุกลามของปัญหา และจะเน้นสำคัญในกองคลัง กรณีการปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับงบประมาณ และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ชื่อผู้รายงาน



(นายบุญธรรม ปุชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

วันที่ 20 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2561

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่อ้อย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2561

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดที่มีการ แพร่ระบาดในพื้นที่ตำบลแม่อ้อยได้อย่างมี ประสิทธิภาพ เด็ก เยาวชน และประชาชนใน พื้นที่ให้ความสำคัญและตระหนักถึงภัยของ ยาเสพติด	พื้นที่ในตำบล แม่อ้อยมีการ แพร่ระบาดของ ยาเสพติด	ร่วมมือกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในพื้นที่ เช่น ตำรวจ ทหาร เพื่อ ร่วมกันป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด	การควบคุมภายในดี ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ได้รับ ความร่วมมือจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในพื้นที่ในการ ร่วมกันป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด โดยการแพร่ ระบาดของยาเสพติด ในพื้นที่ลดลงเพียง เล็กน้อย	พื้นที่ในตำบลแม่อ้อย ยังคงมีการแพร่ระบาด ของยาเสพติด	-ปรับปรุงแผนการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด โดย จัดทำโครงการสร้างพลังชุมชน ตำบลแม่อ้อยเอาชนะยาเสพติด โดยมีการทำงานแบบบูรณาการ ร่วมกันระหว่างประชาชนใน ชุมชน โรงเรียน ครอบครัว และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	1. นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน 2. หัวหน้าสำนัก ปลัด 30 ก.ย. 2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความ ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	งานการจ่ายเบี้ย ยังชีพต่าง ๆ ที่ อยู่ในความ รับผิดชอบของ อบต.แม่ออย	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็น ทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจนเหมาะสม และ เพียงพอ ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงาน ประจำปี และ กำหนดให้มีการ ตรวจสอบความถูกต้อง ของจำนวนผู้มีสิทธิ ได้รับเบี้ยยังชีพต่าง ๆ ก่อนการเบิกจ่าย ประจำเดือน	การกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการ มอบหมายจาก ผู้บริหารมีผลต่อ การควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	การแจ้งข้อมูลของผู้รับ เบี้ยยังชีพยังไม่เป็น ปัจจุบัน เช่น การย้ายที่ อยู่ การแจ้งตาย	กำหนดแผนการประชาสัมพันธ์ เพิ่มเติมเพื่อให้ประชาชนเข้าใจ และให้ความร่วมมือในขั้นตอน การขอรับเบี้ยและการแจ้ง ข้อมูลต่าง ๆ	1. นักพัฒนา ชุมชน 2. หัวหน้าสำนัก ปลัด 30 ก.ย. 2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความ ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ:
กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้การบริหารจัดการขยะมูลฝอยให้มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น 2. เพื่อแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอยตกค้าง 3. เพื่อแก้ไขปัญหาการลักลอบทิ้งขยะในพื้นที่ ชุมชน	มีปริมาณขยะ นอกพื้นที่เข้ามา ในพื้นที่จำนวน มาก	มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านงาน ขยะในการจัดเก็บขยะ อันตรายและการ รายงานปริมาณขยะ มูลฝอยตกค้างในพื้นที่ เพื่อเป็นแนวทางใน การจัดทำแผนขยะมูล ฝอยของ อบต.แม่ลอย	ผู้บังคับบัญชากำกับ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานขยะ ให้ติดตามสำรวจ ปริมาณขยะมูลฝอย อย่างสม่ำเสมอ	1. ยังมีประชาชนนอก พื้นที่ลักลอบนำขยะมา ทิ้งในพื้นที่ตำบลแม่ลอย 2. ประชาชนในพื้นที่นำ ขยะมาทิ้งบริเวณปากบ่อ ขยะไม่ทิ้งลงไปในบ่อที่ ทาง อบต.แม่ลอยจัดทำ ให้ทำให้เกิดปัญหาขยะ เรื้อรา	1. จัดให้มีเวรยามบริเวณบ่อขยะ เพื่อป้องกันไม่ให้ประชาชนนอก พื้นที่นำขยะมาทิ้ง 2. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนใช้ถุงผ้าแทนการใช้ ถุงพลาสติกเพื่อลดปริมาณขยะ ในพื้นที่	1. วิชาการ เกษตร 2. หัวหน้าสำนัก ปลัด 30 ก.ย. 2562
กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีความ เหมาะสมกับประเภทการใช้งานและได้รับ การบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	มีการใช้รถยนต์ ของหน่วยงานไม่ ตรงกับ วัตถุประสงค์และ มีการใช้รถยนต์ เส้นทาง	1. มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ ชัดเจน	จากการประเมิน พบว่าการใช้รถยนต์ ส่วนกลางเจ้าหน้าที่ บางท่านไม่ได้ขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ล่วงหน้า	การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถ ลาหรือมีเหตุที่ไม่ สามารถปฏิบัติงานที่ได้ ทำให้การเปิดต่อ ราชการจำเป็นต้องมี คนขับแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ ในภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้ สามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	หัวหน้าสำนัก ปลัด 30 ก.ย. 2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ 1 เพื่อให้การดำเนินการเงินและ บัญชี ปฏิบัติโดยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี อย่างมีประสิทธิภาพ	1. เอกสารมี จำนวนมาก เจ้าหน้าที่จัดเก็บ เอกสารไม่เป็น ปัจจุบัน และไม่ มีที่เก็บ และไม่มี สถานที่จัดเก็บ เอกสารบางส่วน ทำให้อาจเกิดความ ผิดพลาดบาง ประการอยู่ เป็นสัดส่วน ทำ ให้องค์กรประสบ กับยากในการ ค้นหา อาจทำให้ เอกสารเกิดการ สูญหาย	จากคำสั่งแบ่งงานของ กองคลัง และการ ตรวจทานโดยหัวหน้า หน่วยงาน ยังไม่ เพียงพอ ยังพบ ข้อผิดพลาดบาง ประการอยู่	เอกสารมีจำนวน มาก เจ้าหน้าที่ จัดเก็บเอกสารไม่ เป็นปัจจุบัน และไม่ มีสถานที่จัดเก็บเป็น สัดส่วน ทำให้ เอกสารบางส่วน อาจทำให้เอกสาร หาย และเกิด ความยากในการค้นหา เอกสาร สาเหตุ เนื่องจากไม่มีห้องเก็บ เอกสารที่ พอเพียงในการจัดเก็บ เอกสาร	ความเสี่ยง เอกสารการเบิกจ่ายเงิน มีที่เก็บไม่เพียงพอ ผลกระทบ อาจทำให้เอกสารสูญ หาย และเกิด ความยากในการค้นหา เอกสาร สาเหตุ เนื่องจากไม่มีห้องเก็บ เอกสารที่ พอเพียงในการจัดเก็บ เอกสาร	ตั้งงบประมาณในการจัดซื้อ ตู้เก็บเอกสาร และก่อสร้างห้อง เก็บเอกสารการเงินและบัญชี เพิ่มเติม 3. เจ้าหน้าที่งาน การเงินและบัญชี การเงินและบัญชี	30 ก.ย. 2562 1. ผอ. กองคลัง 2. นักวิชาการ เงินและบัญชี 3. เจ้าหน้าที่งาน การเงินและบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจสำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
เพื่อให้การดำเนินการเงินและ บัญชีโดยถูกต้องตามระเบียบ หมาย ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี และประสิทธิภาพ	1. การเบิก จ่ายเงินให้แก่ ผู้รับจ้างล่าช้า	แจ้งหน่วยงานผู้เบิก ให้ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่ายเงิน การฝาก เงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ อปท.	การวางฎีกาเบิก จ่ายเงินของ หน่วยงานผู้เบิกที่ ต้องเบิกให้แก่ผู้รับ จ้าง ได้ดำเนินการช้า เกิน 5 วัน นับจาก วันที่ได้ตรวจรับ ทรัพย์สินหรือตรวจ รับงานถูกต้อง	ความเสี่ยง การซื้อ เช่าทรัพย์สิน หรือ จ้าง ทำ ข อ ง หน่วยงาน ผู้ เบิ ก ดำเนินการวางฎีกาเบิก เงินช้าเกิน 5 วัน ผลกระทบ ทำให้เบิกเงินให้แก่ผู้รับ จ้างช้า สาเหตุ หน่วยงานผู้เบิก ดำเนินการวางฎีกา เบิกจ่ายเกิน 5 วัน	ประชุมชี้แจงหน่วยงานย่อย ให้เข้าใจถึงระเบียบการเบิก จ่ายเงิน ให้หน่วยงานผู้เบิก ดำเนินการวางฎีกาเบิกเงิน โดยเร็วอย่างช้าไม่เกิน ๕ วัน นับจากวันที่ได้ตรวจรับ ทรัพย์สินหรือตรวจรับงาน ถูกต้อง	30 ก.ย. 2562 1. ผอ. กองคลัง 2. นักวิชาการ เงินและบัญชี 3. เจ้าหน้าที่กอง การเงินและบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานพัสดุและ ทะเบียนทรัพย์สิน ปฏิบัติโดยถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและมติ คณะรัฐมนตรี อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	1. สถานะที่ จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ เพียงพอ ทำให้ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ พัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ ทั่วถึง	จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์แยกตาม หมวดหมู่	จากคำสั่งแบ่งงาน ของกองคลัง และ การตรวจทานโดย หัวหน้าหน่วยงานยัง ไม่เพียงพอ ยังพบ ข้อผิดพลาดบาง ประการอยู่	<u>ความเสี่ยง</u> ไม่มีสถานที่จัดเก็บ พัสดุ/ครุภัณฑ์เพียงพอ อาจทำให้พัสดุ สูญหาย หรือเสียหายได้ และยากต่อการ ควบคุมดูแลและตรวจ ตลอดจนขาดการดูแล บำรุงรักษา <u>ผลกระทบ</u> ทำให้พัสดุ/ครุภัณฑ์ เกิดการสูญหาย <u>สาเหตุ</u> ห้องในการจัดเก็บ พัสดุ/ครุภัณฑ์ไม่เพียงพอ	จัดสถานที่ในการจัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ที่มีความมั่นคงแข็งแรง และปลอดภัย และแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการดูแล บำรุงรักษาครุภัณฑ์	30 ก.ย. 2562 1. ผอ. กองคลัง 2. นักวิชาการ พัสดุ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	ก...ควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> 1. เพื่อให้ทราบรายละเอียดเกี่ยวกับเจ้าของ ที่ดิน จำนวนเนื้อที่ดินของแปลงที่ดินแต่ละ แปลงที่ปรากฏในแผนที่แม่บท 2. เพื่อให้ข้อมูลเกี่ยวกับที่ดินฯ และสิ่งปลูก สร้าง เป็นข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน ตรงกับ ความเป็นจริง และเป็นปัจจุบัน	ยังไม่สามารถลด ข้อมูลในระบบ แผนที่ภาษีได้ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน	ตามคำสั่งแบ่งงานของ กองคลัง ได้มอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบ ในการจัดทำแผนที่ ภาษีให้งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ การตรวจงานของ หัวหน้าหน่วยงาน และ การสอบทานระบบ โดยผู้บริหาร	จากคำสั่งแบ่งงาน ของกองคลัง และ การตรวจงานโดย หัวหน้าหน่วยงาน ยังไม่เพียงพอ ยัง พบข้อผิดพลาด บางประการอยู่	<u>ความเสี่ยง</u> ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษี ยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน และยังไม่เป็น ปัจจุบัน <u>ผลกระทบ</u> ทำให้ไม่สามารถ เรียกดูข้อมูลจากระบบ <u>สาเหตุ</u> เนื่องจากยังขาด บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการ จัดทำแผนที่ภาษี และ ยังขาดงบประมาณใน การจัดทำ	กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้า รับการฝึกอบรมศึกษาขั้นตอน วิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจและ สามารถปฏิบัติงานได้อย่าง ถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	30 ก.ย. 2562 1. ผอ. กองคลัง 2. นักวิชาการ คลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง งานออกแบบและควบคุมอาคาร - เพื่อให้ผลการปฏิบัติงานออกมามี ประสิทธิภาพและประสิทธิภาพถูกต้องตาม ระเบียบฯ	-บุคลากรของ กองช่างมีไม่ เพียงพอ -การตั้ง งบประมาณตาม แผนงานไม่ สอดคล้องกับ สภาพพื้นที่จริง -ขาดเจ้าหน้าที่ ผู้รับใบอนุญาต ประกอบวิชาชีพ ในการรับรอง แบบก่อสร้าง ตาม พ.ร.บ. จัดตั้งจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560	- สรรหาบุคลากร ด้านช่างมาปฏิบัติ หน้าที่ - ประสานกับฝ่าย แผนในการออก สำรวจพื้นที่ก่อนที่จะ บรรจุโครงการ ก่อสร้างเข้าในแผน ของ อบต.	- ติดตามผลจาก การนำแบบไป ก่อสร้างว่ามีความ ผิดพลาดส่ง ผลกระทบต่อการ ก่อสร้างหรือไม่	- ปริมาณงานโครงการ ก่อสร้างไม่สอดคล้อง กับแผนของ อบต.	ผู้อำนวยการกองช่าง ตรวจสอบความถูกต้อง ทั้งหมดในภาพรวมร่วมกับ ผู้สำรวจอีกครั้งก่อนเสนอแบบ แปลนให้ผู้มีอำนาจอนุมัติ	ผอ.กองช่าง 30 ก.ย. 2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	กา...บคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเอาจ ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
บริการสาธารณูปโภค - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าได้ อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็วและ ประชาชนได้รับความปลอดภัยตามท้อง ถนนมีแสงสว่างอย่างทั่วถึงในเวลา กลางคืน ลดปัญหาอาชญากรรม และมีน้ำ เพื่อการอุปโภคอย่างเพียงพอตลอดทั้งปี	-บุคลากรมีไม่ เพียงพอกับ ปริมาณงาน	ออกคำสั่งมอบหมาย งานกำหนดการงาน ให้ผู้รับผิดชอบอย่าง ชัดเจน	กำหนดแนวทาง และควบคุมการ ปฏิบัติงานตาม แนวทางปฏิบัติและ ตามหลักเกณฑ์	บุคลากรไม่เพียงพอกับ ปริมาณงาน	รับโอน-ย้าย นายช่างไฟฟ้า เพื่อมาปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	ผอ.กองช่าง 30 ก.ย. 2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา กิจกรรม ด้านการจัดการศึกษาและพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีมาตรฐานใน การปฏิบัติงานและสามารถจัดการเรียนการ สอนได้อย่างมีประสิทธิภาพ	1. ครู ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ ทักษะและความ ชำนาญในบูรณา การจัดการจัด ประสบการณ์ ประสบการณ์ การเรียนรู้ สำหรับเด็ก และ การสร้าง นวัตกรรมใหม่ๆ 2. ครู ผู้ดูแลเด็ก ขาดความรู้ ทักษะและความ ชำนาญในการ จัดทำแผนต่างๆ	1. มีการส่ง ครู ผู้ดูแล เด็กเข้ารับการอบรม ให้ครบทุกคน 2. จัดทำแผนการ พัฒนาศูนย์ได้ให้ ครอบคลุมทุกด้าน 3. อบรมตั้งงบประมาณ สนับสนุนด้าน การศึกษา	1. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	<u>ความเสี่ยง</u> - การจัดการกรรมการ เรียนการสอนยังไม่ได้ มาตรฐาน <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> 1. ครู ผู้ดูแลเด็ก ยังขาด ประสบการณ์ด้านการ จัดการกรรมการเรียนการ สอน การจัดทำแผน	1. จัดส่งครู ผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อ พัฒนาศักยภาพของครู และ ผู้ดูแลเด็กให้มีความรู้เพิ่มขึ้น การศึกษาก	30 กันยายน 2561 ผอ.กอง การศึกษา

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นายบุญธรรม บุชัย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

วันที่ 20 ธันวาคม 2561