

ที่ ขร ๗๙๘๐๑/๒๕๕



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย ๕๗๒๓๐

พท พทศจิกายน ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายอำเภอเทิง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวน ๑ เล่ม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ แล้วรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบภายใน ๙๐ วัน นับจากสิ้นปีงบประมาณ นั้น

พร้อมหนังสือฉบับนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ขอส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายบุญธรรม บุญชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

โทร./โทรสาร ๐ - ๕๓๑๗ - ๘๕๗๐, ๐ - ๕๓๑๗ - ๘๕๘๐

www.maeloi.go.th

รับ
๕๗๒.๕.๖๒

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

ปลัด อบต.	
รองปลัด อบต.	
หน.ส่วน	
ตรวจ	
ผู้ร่าง/พิมพ์	

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

เรียน นายอำเภอเทิง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเทิง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง สรุปได้ดังนี้

๑) การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากพื้นที่ในตำบลแม่ลอยมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด

๒) งานสังคมสงเคราะห์ การแจ้งข้อมูลของผู้รับเบี้ยยังชีพไม่เป็นปัจจุบัน เช่น การย้ายที่อยู่ การแจ้งตาย ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพบางรายไม่ทราบว่าตนเองครบกำหนดขึ้นทะเบียน

๓) กิจกรรมการบริหารจัดการขยะมูลฝอย ยังมีประชาชนนอกพื้นที่ลักลอบนำขยะมาทิ้งในพื้นที่ตำบลแม่ลอย และประชาชนในพื้นที่ทิ้งขยะเรี่ยราดไม่อยู่ในพื้นที่ที่ทาง อบต. จัดทำไว้เพื่อรองรับขยะ

๔) กิจกรรมการใช้รถยนต์ของหน่วยราชการ การใช้รถยนต์ส่วนกลางบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุไม่ปฏิบัติหน้าที่ได้จำเป็นต้องมีคนขับแทนซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบ

๕) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี แผนพัฒนาไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน

๖) งานการเงินและบัญชี การบันทึกบัญชีในระบบ (e-LAAS) ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและรายงานต่าง ๆ ส่งให้ สตง. และ สำนักงานคลังจังหวัด ยังไม่ถูกต้องครบถ้วน

/๗)งาน...

๗) งานพัสดุและทรัพย์สิน ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุ/ครุภัณฑ์ที่เพียงพอปลอดภัย อาจทำให้พัสดุสูญหายหรือเสียหายได้และยากต่อการควบคุมดูแลและตรวจสอบ ตลอดจนขนาดการดูแลบำรุงรักษา และยังมีทรัพย์สินที่ไม่สามารถใช้งานได้อยู่ในบัญชีทรัพย์สิน

๘) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี ยังไม่ถูกต้องครบถ้วน และยังไม่เป็นปัจจุบัน

๙) งานบริการด้านโครงสร้างพื้นฐาน บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน ประชาชนในพื้นที่ดำเนินการขุดดิน/ถมดิน โดยไม่ได้มีการขออนุญาตจากเจ้าพนักงานท้องถิ่น

๑๐) กิจกรรมด้านการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนยังไม่ได้มาตรฐาน

ทั้งนี้ได้แนบรายงานผลการสอบทานการประเมินการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน และรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งสรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในมาพร้อมนี้แล้ว

ลงชื่อ..... 

(นายบุญธรรม บุญชัย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

วันที่ ๒๗ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
1.สภาพแวดล้อมการควบคุม 1.1 ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการควบคุมภายในมีการยอมรับข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน การพัฒนางานให้เกิดประสิทธิภาพ โดยใช้แผนการปรับปรุงที่กำหนดไว้ จึงทำให้การดำเนินการควบคุมภายในเป็นไปตามแนวทางที่เหมาะสม และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 1.2 ผู้บริหารและบุคลากรให้ความสำคัญต่อการมีศีลธรรมจรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ในการปฏิบัติงาน ตามจรรยาบรรณขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอยที่กำหนดไว้ควบคุมการประพฤติปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ ทำให้สามารถควบคุมการปฏิบัติงานไปในแนวทางที่โปร่งใส 1.3 วิสัยทัศน์ นโยบาย ทัศนคติ และรูปแบบการบริหารงานของผู้บริหารเอื้อต่อการพัฒนาการควบคุมภายในองค์กรให้มีประสิทธิภาพ มีผลต่อการจัดคนเข้ารับการปฏิบัติงานในส่วนต่าง ๆ การมอบหมายอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม และการกำหนดนโยบายการปฏิบัติงานที่เอื้อต่อการปฏิบัติงานอย่างโปร่งใส มีความเป็นธรรม และมีประสิทธิภาพมาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอยขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน	มาตรฐานการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ขึ้นอยู่กับสภาพแวดล้อมที่มีผลต่อการดำเนินการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงสร้างขององค์กรที่มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบที่ชัดเจน การปฏิบัติงาน ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมกับสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น ๆ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
ข้อบกพร่องและปัญหาจึงแสดงให้เห็นได้อย่างชัดเจนมากยิ่งขึ้นพร้อมกับสามารถวางแผนการปรับปรุงได้ตรงตามจุดอ่อนหรือความเสี่ยงนั้น 1.4 ความรู้ความสามารถในการพัฒนาปรับปรุงงานของผู้บริหารและบุคลากรมีประสิทธิภาพสูงในการพัฒนาการควบคุมภายในให้เป็นระบบระเบียบตามแผนการปรับปรุง 1.5 โครงสร้างองค์กรเอื้อต่อการตรวจสอบควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ 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/ ข้อสรุป
2.4 ความเสี่ยงที่อาจมีการควบคุมได้ยาก จะถูกวิเคราะห์และวินิจฉัยการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องของการควบคุม ให้สามารถควบคุมได้ทุกความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและพิจารณาไม่ให้เกิดผลเสียน้อยที่สุด 3. กิจกรรมการควบคุม 3.1 นโยบายการบริหารงานองค์กรผู้บริหารที่เอื้อต่อการจัดกิจกรรมควบคุมความเสี่ยง ที่สร้างความมั่นใจว่าจะทำให้การควบคุมนั้น ประสบผลสำเร็จได้เป็นอย่างดี 3.2 กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่จะทำให้กิจกรรมการควบคุมเป็นไปอย่างถูกต้อง ซึ่งสามารถเป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมการควบคุมอย่างมีทิศทางอย่างประสบผลสำเร็จได้ 3.3 การกำกับ ดูแล และติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และการควบคุมความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ขึ้นอยู่กับโครงสร้างการบังคับบัญชาในแต่ละส่วน 3.4 กิจกรรมการควบคุม เกิดจากองค์ประกอบภายในองค์กรมากกว่าภายนอกองค์กร เนื่องจากกิจกรรมการควบคุมภายในองค์กรมีอยู่แล้ว และดำเนินการมาโดยตลอด ทำให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกิดความระมัดระวังอยู่เป็นประจำ 4. สารสนเทศและการสื่อสาร 4.1 การติดต่อสื่อสารภายในองค์กรเกิดการประสานงานอย่างรวดเร็วและมีความสัมพันธ์ที่ดีในการสื่อสาร ทำให้ประสิทธิภาพของการสื่อสารข้อมูลข่าวสารมีประสิทธิภาพและมักเกิดผลด้านลบน้อย 4.2 ผู้บริหารสื่อสารไปยังผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ปฏิบัติสื่อสารสู่ผู้ปฏิบัติด้วยกันเป็นไปอย่าง	ความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอยส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน ดังนั้น กิจกรรมการควบคุมจึงเป็นกลไกที่จะควบคุมการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมกิจกรรมควบคุม และกลไกควบคุมที่จะทำให้การควบคุมความเสี่ยงเกิดประสิทธิภาพมากที่สุด คือ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และนโยบายการบริหารงานองค์กรของผู้บริหาร องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ดำเนินการควบคุมความเสี่ยง โดยการให้หัวหน้าสำนักและ ผู้อำนวยการกองทั้ง 3 กอง คือ หัวหน้าสำนักปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง และผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กำกับ ดูแล และติดตาม พร้อมแก้ไขความเสี่ยงโดยทันที ข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารในการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย สามารถสื่อสารในระดับผู้บริหารถึงผู้ปฏิบัติ ผู้ปฏิบัติถึงผู้บริหาร ผู้ปฏิบัติถึงผู้ปฏิบัติ และองค์กรภายนอกอย่างมีประสิทธิภาพ และมีผลสำเร็จมากกว่าผลด้านลบ การสื่อสารมีความเหมาะสมที่จะใช้เป็นกลไกในการควบคุมให้เกิดความเข้าใจใน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อเสนอ
มีประสิทธิภาพจากองค์ประกอบของความสัมพันธ์ที่ดีในองค์กร มีผลทำให้องค์กรพัฒนาปรับปรุงไปสู่เป้าหมายความสำเร็จของภารกิจได้ 4.3 การสื่อสารในองค์กรสู่องค์กรภายนอก และประชาชนภายนอก มีองค์ประกอบของการประชาสัมพันธ์เป็นกลไกเชื่อมโยงข้อมูลข่าวสาร โดยใช้เครื่องมือทางคอมพิวเตอร์ Internet วิทยุชุมชน แผ่นพับป้ายประชาสัมพันธ์ ที่อ่านหนังสือพิมพ์หมู่บ้าน เป็นต้น	นโยบาย ระเบียบในการปฏิบัติงานที่ตรงกันดีเป็น อย่างดี เนื่องจากงานหลักในการประชาสัมพันธ์ของ องค์กรมีการพัฒนาระบบการสื่อสารประชาสัมพันธ์ อย่างต่อเนื่อง
5. การติดตามประเมินผล 5.1 องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในโดยใช้วิธีการประเมินผลการควบคุมที่เหมาะสมกับกิจกรรมควบคุม และมีกระบวนการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของวิธีการประเมินผลนั้น 5.2 ในกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องขององค์กรในแต่ละส่วนจะกำหนดวิธีการประเมินผลโดยการวิเคราะห์ความเสี่ยงและแผนการปรับปรุงก่อนแล้วจึงกำหนดการเลือกวิธีการประเมินผลที่เหมาะสมกับการประเมินการปรับปรุง 5.3 การประเมินผลส่วนใหญ่จะยึดกลไกของกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ เป็นหลัก เนื่องจากป้องกันความไม่ถูกต้องและให้เป็นไปตามแนวทางที่ถูกต้อง 5.4 วิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานจำเป็นต้องใช้การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชาเนื่องจากมีผลต่อการพัฒนา งานของแต่ละส่วนเป็นสำคัญ	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย ยึดการปฏิบัติ ตามแนวทางกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับเป็น สำคัญ และถือปฏิบัติในวิธีการตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

ผลการประเมินโดยรวม :

1. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ ขาดการควบคุมอย่างจริงจัง แต่หน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์กร โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงทุกงาน ทุกกอง ซึ่งจะทำการควบคุมมีประสิทธิภาพที่น่าพึงพอใจ

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

ชื่อผู้รายงาน



(นายบุญธรรม ปุชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย

วันที่ 27 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2562

ชื่อส่วนงาน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>สำนักปลัด</u> งานป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดที่มีการ แพร่ระบาดในพื้นที่ตำบลแม่ลอยได้อย่างมี ประสิทธิภาพ เด็ก เยาวชน และประชาชนใน พื้นที่ให้ความสำคัญและตระหนักถึงภัยของ ยาเสพติด	พื้นที่ในตำบล แม่ลอยมีการ แพร่ระบาดของ ยาเสพติด	ร่วมมือกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในพื้นที่ เช่น ตำรวจ ทหาร เพื่อ ร่วมกันป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด	การควบคุมภายในดี ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ได้รับ ความร่วมมือจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในพื้นที่ในการ ร่วมกันป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด โดยการแพร่ ระบาดของยาเสพติด ในพื้นที่ลดลงเพียง เล็กน้อย	พื้นที่ในตำบลแม่ลอย ยังคงมีการแพร่ระบาด ของยาเสพติด	-ปรับปรุงแผนการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด โดย จัดทำโครงการสร้างพลังชุมชน ตำบลแม่ลอยเอาชนะยาเสพติด โดยมีการทำงานแบบบูรณาการ ร่วมกันระหว่างประชาชนใน ชุมชน โรงเรียน ครอบครัว และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	1.นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน 2.หัวหน้าสำนัก ปลัด 30 ก.ย. 2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสังคมสงเคราะห์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานการจ่ายเบี้ยยังชีพต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ	งานการจ่ายเบี้ยยังชีพต่าง ๆ ที่อยู่ในความรับผิดชอบของ อบต.แม่ลอย	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นรูปธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของจำนวนผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพต่างๆ ก่อนการเบิกจ่ายประจำเดือน	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งมีการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	การแจ้งข้อมูลของผู้รับเบี้ยยังชีพยังไม่เป็นปัจจุบัน เช่น การย้ายที่อยู่ การแจ้งตาย ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพบางรายไม่ทราบว่าตนเองครบกำหนดขึ้นทะเบียน	กำหนดแผนการประชาสัมพันธ์เพิ่มเติมเพื่อให้ประชาชนเข้าใจ และให้ความร่วมมือในขั้นตอนการขอรับเบี้ยและการแจ้งข้อมูลต่าง ๆ	1.นักพัฒนาชุมชน 2.หัวหน้าสำนักปลัด 30 ก.ย. 2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การบริหารจัดการขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้การบริหารจัดการขยะมูลฝอยให้มี ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น 2. เพื่อแก้ไขปัญหาขยะมูลฝอยตกค้าง 3. เพื่อแก้ไขปัญหาการลักลอบทิ้งขยะในพื้นที่ ชุมชน	มีปริมาณขยะ นอกพื้นที่เข้ามา ในพื้นที่จำนวนมาก	มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบด้านงาน ขยะในการจัดเก็บขยะ อันตรายและการ รายงานปริมาณขยะ มูลฝอยตกค้างในพื้นที่ เพื่อเป็นแนวทางใน การจัดทำแผนขยะมูล ฝอยของ อบต.แม่เลอย	ผู้บังคับบัญชากำกับ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานขยะ ให้ติดตามสำรวจ ปริมาณขยะมูลฝอย อย่างสม่ำเสมอ	1. ยังมีประชาชนนอก พื้นที่ลักลอบนำขยะมา ทิ้งในพื้นที่ตำบลแม่เลอย 2. ประชาชนในพื้นที่นำ ขยะมาทิ้งบริเวณปากบ่อ ขยะไม่ทิ้งลงไปในบ่อที่ ทาง อบต.แม่เลอยจัดทำ ให้ทำให้เกิดปัญหาขยะ เรื้อราด	1. จัดให้มีเวรยามบริเวณบ่อขยะ เพื่อป้องกันไม่ให้ประชาชนนอก พื้นที่นำขยะมาทิ้ง 2. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนใช้ถุงผ้าแทนการใช้ ถุงพลาสติกเพื่อลดปริมาณขยะ ในพื้นที่	1. นักวิชาการ เกษตร 2. หัวหน้าสำนัก ปลัด 30 ก.ย. 2563
การใช้รถยนต์ของหน่วยงานราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีความ เหมาะสมกับประเภทการใช้งานและได้รับ การบำรุงรักษาให้สภาพให้ใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	มีการใช้รถยนต์ ของหน่วยงานไม่ ตรงกับ วัตถุประสงค์และ มีการใช้รถนอก เส้นทาง	1. มีคำสั่งแบ่งงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ที่ชัดเจน	จากการประเมิน พบว่าการใช้รถยนต์ ส่วนกลางเจ้าหน้าที่ บางท่านไม่ได้ขอ อนุญาตใช้รถยนต์ ล่วงหน้า	การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถ ลาหรือมีเหตุให้ไม่ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การเปิดต่อ ราชการจำเป็นต้องมี คนขับแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ ในภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคลนั้น	ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้ สามารถใช้งานได้ดียิ่งขึ้น	หัวหน้าสำนัก ปลัด 30 ก.ย. 2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนา และการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณประจำปีเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการครอบคลุมภารกิจอำนาจหน้าที่ รวมทั้งสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของจังหวัด	แผนพัฒนาไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน	1.มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน 2.มีการประชุมประชาคมเพื่อรับฟังปัญหาความต้องการ และนำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็นเร่งด่วน และจัดทำเป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น 3.มีการจัดทำปฏิทินการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอนและติดตามผลความคืบหน้าการปฏิบัติตามข้อบัญญัติอย่างต่อเนื่อง 4.ประเมินความสำเร็ของโครงการพร้อมปัญหาอุปสรรคและข้อเสนอแนะหลังเสร็จสิ้นการประชุม	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและสำเร็ในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ระเบียบในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ต้องปรับเปลี่ยนแนวทางหรือวิธีปฏิบัติในการจัดทำแผน การรวบรวมแผนงานโครงการภายในหน่วยงาน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ทำให้เกิดความล่าช้า และมี การเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลง แผนพัฒนาท้องถิ่นบ่อยครั้ง	แผนพัฒนาไม่ตรงกับความต้องการของประชาชน	1.จัดทำแผนการดำเนินงานเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นในแต่ละชั้นตอนไว้ล่วงหน้าให้ชัดเจน มีการออกแบบที่แน่นอนและปฏิบัติให้เป็นไปตามแผน 2.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น 3.จัดช่วงเวลาการประชุมประชาชนให้ตรงกับเวลาที่ประชาชนส่วนใหญ่สามารถเข้าร่วมการประชุมได้ 4.ยืดหยุ่นระยะเวลาหรือแนวทางในการเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผนให้สามารถนำมาปรับใช้ได้จริงกับบริบทของพื้นที่	1.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน 2.หัวหน้าสำนักปลัด 30 ก.ย. 2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กองคลัง</u> งานการเงินและบัญชี - การจัดเก็บ รักษาเอกสารทางด้าน การเงินและบัญชี " <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานการเงินและ บัญชี ปฏิบัติโดยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี อย่างมีประสิทธิภาพ	การบันทึกบัญชี ให้ยกเลิกการ บันทึกบัญชีด้วย มือ ให้บันทึก บัญชีด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e- LAAS)	ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง บันทึกบัญชีในระบบ คอมพิวเตอร์ (e- LAAS) ทุกขั้นตอน	การบันทึกบัญชี ในระบบ คอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ยังไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง	<u>ความเสี่ยง</u> การบันทึกบัญชีในระบบ (e-LAAS) ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้อง <u>ผลกระทบ</u> อาจทำให้เกิด ข้อผิดพลาด ในกา บันทึกบัญชี <u>สาเหตุ</u> เนื่องจากยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการบันทึกบัญชี	ตั้งงบประมาณในการจัดตั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)	(365 วัน) 30 ก.ย. 2563 1. ผอ. กองคลัง 2. นักวิชาการ เงินและบัญชี 3. เจ้าหน้าที่งาน การเงินและบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
- การเบิกจ่ายเงิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานการเงินและบัญชี ปฏิบัติโดยถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี อย่างมี ประสิทธิภาพ	การจัดทำงบแสดง ฐานะการเงินและ รายงานต่างๆ ส่ง ให้ สำนักรงาน ตรวจเงินแผ่นดิน และส่งสำนักรงาน คลังจังหวัด	จัดทำงบแสดงฐานะ การเงินและรายงาน ต่างๆ ส่งให้สำนักรงาน ตรวจเงินแผ่นดิน และ ส่งสำนักรงานคลังจังหวัด	การวางฎีกาเบิก จ่ายเงินของหน่วยงาน ผู้เบิกที่ต้องเบิกให้แก่ ผู้รับจ้าง ได้ดำเนินการ ซ้ำเกิน 5 วัน นับจาก วันที่ได้ตรวจรับ ทรัพย์สินหรือตรวจรับ งานถูกต้อง	<u>ความเสี่ยง</u> การจัดทำงบแสดง ฐานะการเงินและรายงาน ต่างๆ ส่งให้ สตง. และ สำนักรงานคลังจังหวัด ยัง ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน <u>ผลกระทบ</u> ทำให้การจัดส่งรายงาน ล่าช้า <u>สาเหตุ</u> เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ งบแสดงฐานะการเงินและ รายงานต่างๆ	ตั้งงบประมาณให้เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติได้เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ การจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน และรายงานต่าง ๆ ให้ถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลัง	(365 วัน) 30 ก.ย. 2563 1. ผอ. กองคลัง 2. นักวิชาการเงิน และบัญชี 3. เจ้าหน้าที่งาน การเงินและบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัสดุและทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุ/ครุภัณฑ์ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน ปฏิบัติโดยถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	1. สถานที่จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่เพียงพอ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับผิดชอบดูแลพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่ทั่วถึง	จัดเก็บพัสดุ ครุภัณฑ์แยกตามหมวดหมู่	จากคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง และการตรวจทานโดยหัวหน้าหน่วยงานยังไม่เพียงพอ ยังพบข้อผิดพลาดบางประการอยู่	<u>ความเสี่ยง</u> ไม่มีสถานที่จัดเก็บพัสดุ/ครุภัณฑ์เพียงพอ อาจทำให้พัสดุสูญหาย หรือเสียหายได้ และยากต่อการควบคุมดูแลและตรวจติดตามการดูแล บำรุงรักษา <u>ผลกระทบ</u> ทำให้พัสดุ/ครุภัณฑ์เกิดการสูญหาย <u>สาเหตุ</u> ห้องในการจัดเก็บพัสดุ/ครุภัณฑ์ไม่เพียงพอ	จัดหาสถานที่ในการจัดเก็บพัสดุ และแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการดูแล บำรุงรักษาครุภัณฑ์	(365 วัน) 30 ก.ย. 2563 1. ผอ. กองคลัง 2. นักวิชาการพัสดุ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	2. ทรัพย์สินที่ หมดอายุการใช้ งาน ยังไม่ได้ถูก จำหน่ายออกจาก บัญชี	การตรวจนับทรัพย์สิน ทุกวันสิ้นปีงบประมาณ	ยังมีทรัพย์สินที่ หมดอายุการใช้งาน ไม่สามารถใช้งานได้ ในบัญชีทรัพย์สินของ อบต.	<u>ความเสี่ยง</u> ยังมีทรัพย์สินที่ไม่ สามารถใช้งานได้ บัญชีทรัพย์สิน <u>ผลกระทบ</u> ทำให้รายการใน ทะเบียนทรัพย์สินจำนวน มาก <u>สาเหตุ</u> ไม่ได้จำหน่ายทรัพย์สิน ที่หมดอายุการใช้งาน ไม่ สามารถใช้งานได้ บัญชี	ตรวจสอบทรัพย์สิน จำหน่าย ทรัพย์สินที่หมดอายุการใช้งาน ไม่ สามารถใช้งานได้ ออกจาก ทะเบียนทรัพย์สินของ อบต.	(365 วัน) 30 ก.ย. 2563 1. ผอ. กองคลัง 2. นักวิชาการ พัสดุ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำข้อมูลแผนที่ภาษี <u>วัตถุประสงค์</u> 1. เพื่อให้ทราบรายละเอียดเกี่ยวกับเจ้าของ ที่ดิน จำนวนเนื้อที่ดินของแปลงที่ดินแต่ละแปลง ที่ปรากฏในแผนที่แบบท 2. เพื่อให้ข้อมูลเกี่ยวกับที่ดินฯ และสิ่งปลูก สร้าง เป็นข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน ตรงกับความ เป็นจริง และเป็นปัจจุบัน	1. ยังไม่สามารถ ลงข้อมูลในระบบ แผนที่ภาษีได้อย่าง ถูกต้องครบถ้วน 2. บุคลากรที่มี ความรู้ด้านแผนที่ ภาษีมีไม่เพียงพอ	ตามคำสั่งแบ่งงานของ กองคลัง ได้มอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบ ในการจัดทำแผนที่ภาษี ให้งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ การตรวจทานของ หัวหน้าหน่วยงาน และ การสอบทานระบบโดย ผู้บริหาร	จากคำสั่งแบ่งงาน ของกองคลัง และ การตรวจทานโดย หัวหน้าหน่วยงานยัง ไม่เพียงพอ ยังพบ ข้อผิดพลาดบาง ประการอยู่	<u>ความเสี่ยง</u> ข้อมูลในระบบแผนที่ ภาษี ยังไม่ถูกต้องครบถ้วน และยังไม่เป็นปัจจุบัน <u>ผลกระทบ</u> ทำให้ไม่สามารถ เรียกดูข้อมูลจากระบบ <u>สาเหตุ</u> เนื่องจากยังขาด บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถในการจัดทำ แผนที่ภาษี และยังขาด งบประมาณในการจัดทำ	1. กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้า รับการฝึกอบรมศึกษาขั้นตอน วิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจและ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล 2. ควรมีการกำหนดหน่วยงาน ภายในรับผิดชอบโดยตรง	(365 วัน) 30 ก.ย. 2563 1. ผอ. กองคลัง 2. นักวิชาการคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองช่าง</u> งานบริการด้านโครงสร้างพื้นฐาน <u>วัตถุประสงค์</u> 1. เพื่อให้งานด้านโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรงได้รับการดูแลบำรุงรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง	- บุคลากรมีไม่เพียงพอ กับปริมาณงาน และเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ไม่มีความชำนาญด้านวิชาชีพในการรับรองแบบก่อสร้างตาม พ.ร.บ.จัดซื้อจัดจ้างและการพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. 2560 - การตั้งงบประมาณตามแผนงานไม่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริง	- สรรหาบุคลากรด้านช่างมากปฏิบัติหน้าที่ - มอบหมายงานให้ดำเนินการเฉพาะงานให้เป็นรายบุคคล - ประสานฝ่ายแผนในการออกสำรวจพื้นที่ก่อนที่จะบรรจุโครงการเข้าในแผนของ อบต.	- กำหนดระยะเวลาในการปฏิบัติงาน - ติดตามผลการดำเนินงานว่าแบบมีความผิดพลาดส่งผลกระทบต่อการก่อสร้างหรือไม่	บุคลากรมีไม่เพียงพอ กับปริมาณงาน	- ควรให้มีการสรรหาบุคลากรเพิ่ม เพื่อให้สอดคล้องกับงาน	กองช่าง ก.ย. 2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2. เพื่อให้ประชาชนปฏิบัติตามกฎหมายใน เรื่องขออนุญาตที่ดิน ถมดิน ปลูกสร้าง อาคารและขออนุญาตประกอบกิจการ ควบคุมน้ำมันเชื้อเพลิง	ประชาชนขาด ความรู้ความ เข้าใจในการขอ อนุญาตที่ดิน ถมดิน ปลูก สร้างอาคารและ ขออนุญาต ประกอบกิจการ ควบคุมน้ำมัน เชื้อเพลิง	ประชาชนได้รับทราบ ถึงการขออนุญาตที่ดิน ถมดิน ปลูกสร้าง อาคารและขออนุญาต ประกอบกิจการน้ำมัน เชื้อเพลิง	หลังจากการ ประชาสัมพันธ์สื่อ ต่าง ๆ ส่วนน้อยที่ ประชาชนจะเข้ามา รับอนุญาต ดังนั้น ควรเพิ่มช่องทางใน การรับข่าวสาร เพื่อให้ประชาชนเกิด ความเข้าใจและเข้า มาขออนุญาต ดำเนินการต่าง ๆ	- ประชาชนในพื้นที่ ดำเนินการที่ดิน/ถมดิน โดยไม่ได้รับการขอ อนุญาตจากเจ้าพนักงาน ท้องถิ่น - ประชาชนในพื้นที่ไม่ทำ การขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร ต่อเติมหรือ ตัดแปลงอาคารจากเจ้า พนักงานท้องถิ่น	- ให้เจ้าหน้าที่ตรวจตราในเขต อบต. จุดไหนไม่ทำการขอ อนุญาตดำเนินการตามระเบียบ ที่กำหนด - จัดให้มีการประชาสัมพันธ์อย่าง ต่อเนื่อง พร้อมทั้งให้ความรู้เมื่อ มีการจัดเวทีประชาคม	กองช่าง ก.ย. 2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
- งานบริการสาธารณูปโภค - เพื่อให้การปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพและรวดเร็วและประชาชนมีประสิทธิภาพและรวดเร็วและประชาชนได้รับความปลอดภัยตามท้องถนน มีแสงสว่างอย่างทั่วถึงในเวลากลางคืน ลดปัญหาอาชญากรรม และมีน้ำเพื่อการอุปโภคอย่างเพียงพอตลอดทั้งปี	- บุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงาน	- ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน	กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงานตามแนวทางปฏิบัติและตามหลักเกณฑ์	บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน	รับโอน - ย้าย นายช่างไฟฟ้าเพื่อมาปฏิบัติหน้าที่โดยตรง	กองช่าง ก.ย. 2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กิจกรรม ด้านการจัดการศึกษาและพัฒนา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีมาตรฐานใน การปฏิบัติงานและสามารถจัดการเรียนการ สอนได้อย่างมีประสิทธิภาพ	1. ครู ผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ ทักษะและความ ชำนาญในบูรณา การจัดการจัด ประสบการณ์ ประสบการณ์ การรับรู้ สำหรับเด็ก และ การสร้าง นวัตกรรมใหม่ ๆ 2. ครู ผู้ดูแลเด็ก ขาดความรู้ ทักษะและความ ชำนาญในการ จัดทำแผนต่างๆ	1. มีการส่ง ครู ผู้ดูแล เด็กเข้ารับการอบรม ให้ครบทุกคน 2. จัดทำแผนการ พัฒนาศูนย์เด็กให้ ครอบคลุมทุกด้าน 3. อบรมตั้งงบประมาณ สนับสนุนด้าน การศึกษา	1. การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	<u>ความเสี่ยง</u> - การจัดการเรียนการสอนยังไม่ได้ มาตรฐาน <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> 1. ครู ผู้ดูแลเด็ก ยังขาด ประสบการณ์ด้านการ จัดการเรียนการสอน การจัดทำแผน	1. จัดส่งครู ผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อ พัฒนาศักยภาพของครู และ ผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะเพิ่มมากขึ้น	30 กันยายน 2563 ผอ.กอง การศึกษาฯ

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นายบุญธรรม ปุ้ย)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ลอย
วันที่ 27 พฤศจิกายน 2562