

องค์การบริหารส่วนตำบลธรรมเสน อำเภอโพธาราม จังหวัดราชบุรี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
งานบริหารทั่วไป (งานธุรการ) มี ๑ กิจกรรม ๑. กิจกรรม : การรับ - ส่งหนังสือ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับ-ส่งและเก็บรักษา ข้อมูลข่าวสารหรือหนังสือผ่าน ระบบสื่อสารด้วยวิธีวิธีการทาง อิเล็กทรอนิกส์ถูกต้องเรียบร้อยตาม ระเบียบสำนักงานกฤษฎีกาว่าด้วย งานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔	- การรับ - ส่งหนังสือผ่าน ระบบสื่อสารด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ หรืออิเล็กทรอนิกส์ยังไม่เป็นระบบและ ไม่ปัจจุบัน	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เรื่องการรับ-ส่งหนังสือตรวจ รับหนังสือในระบบสารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์ทุกวัน	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบข้อมูลข่าวสาร ราชการจากอินเทอร์เน็ต ทุกวัน - ตรวจสอบทะเบียนคุม รับ - ส่ง ว่าได้ดำเนินการ ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ถูกต้องหรือไม่	- หนังสือที่ผ่านทางระบบ อิเล็กทรอนิกส์บางครั้งมีความ ล่าช้าไม่สามารถปฏิบัติได้ ตามระยะเวลาที่กำหนด	- ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารทางราชการ จากระบบอิเล็กทรอนิกส์ทุกวัน - ศึกษาระเบียบ กฎหมาย และหนังสือ สั่งการตามระเบียบสำนักงานกฤษฎีกาว่า ด้วยงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔	สำนักงาน ที่รับผิดชอบ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
งานการเจ้าหน้าที่ มี ๑ กิจกรรม ๑. กิจกรรม : การพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพ - เพื่อเป็นการพัฒนาองค์ความรู้ให้แก่บุคลากรและเกิดประโยชน์สูงสุดใน - การปฏิบัติราชการ - ทัศนคติของผู้ปฏิบัติงาน	- ระเบียบ หลักเกณฑ์มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา - บุคลากรไม่ได้รับการพัฒนาทักษะ และความรู้อย่างต่อเนื่อง - การพัฒนาบุคลากรไม่เกิดประสิทธิภาพ	- ผู้บังคับบัญชาในสังกัดที่รับผิดชอบควบคุมดูแลให้บุคลากรศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ - บุคลากรยังต้องมีการพัฒนาทักษะ ความรู้ ศักยภาพที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน จากองค์ความรู้ในที่ต่าง ๆ ให้แม่นยำ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง - จัดให้มีระบบการวัดหรือประเมินผลการปฏิบัติงาน	- ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานให้แม่นยำ - เพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	- ระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา บางครั้งอาจเกิดความผิดพลาดและส่งผลทำให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ - ยังคงมีบุคลากรที่ไม่เข้าใจระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ อาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน อันนำไปสู่ปัญหาเกี่ยวกับหน่วยงานตรวจสอบ - เจ้าหน้าที่อบรมมาแล้วไม่มีความรู้ที่ได้รับมาประยุกต์ใช้กับงานในหน้าที่ของตน	- ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะ ความรู้ และสามารถนำมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ - ค้นหาข้อมูล ระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ จากระบบสารสนเทศ สำนักงาน/กองทราบ รวมทั้งมีการจัดทำและรวบรวมองค์ความรู้ในหน่วยงาน - ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานภายหลังจากที่ได้รับการพัฒนาแล้ว	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
งานนโยบายและแผนงาน มี ๑ กิจกรรม ๑. กิจกรรม : การบันทึกข้อมูลระบบ สารสนเทศเพื่อการวางแผนและ ประเมินผลขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกข้อมูลระบบ สารสนเทศเพื่อการวางแผนและ ประเมินผลขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นเป็นไปด้วยความถูกต้อง ครบถ้วน	- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูล ระบบสารสนเทศเพื่อการติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น และประเมินผลขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)	- มอบหมายให้นักวิเคราะห์ นโยบายและแผนเป็น ผู้รับผิดชอบในการบันทึก ข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อ การติดตามประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นและ ประเมินผลขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)	- จากการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงลงได้ ในบางส่วน แต่ยังไม่ เพียงพอ อย่างไรก็ตามยังมี ความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมต่อไป	- การบันทึกข้อมูลระบบไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน เนื่องจาก ข้อมูลที่ต้องบันทึกในระบบมี รายละเอียดอยู่มาก หากมี การบันทึกข้อมูลผิดพลาดจะ ส่งผลให้การรายงานผลข้อมูล ระบบไม่ถูกต้องครบถ้วน ประกอบกับการปรับปรุง แก้ไขระบบสารสนเทศเพื่อ วางแผนและประเมินผลของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-plan)แบบใหม่ เจ้าหน้าที่ จึงขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการบันทึกข้อมูล	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตาม หลักสูตรการใช้โปรแกรมรายงานผล ข้อมูลระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน และประเมินผลขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-plan)	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
งานสวัสดิการสังคม มี ๒ กิจกรรม ๑. กิจกรรม : การตรวจสอบ คุณสมบัติผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และเงิน สงเคราะห์ผู้พลัดถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การรับลงทะเบียนและ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พลัดถิ่นและผู้สูงอายุ ผู้พิการ และเงินสงเคราะห์ ผู้พลัดถิ่น เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือ สั่งการ	- เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพ ทำให้มีการเรียกเงินคืน สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้พลัดถิ่น - กรณีผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ เบี้ยความพิการ และ เงินสงเคราะห์ผู้พลัดถิ่น มีการยื่น อุทธรณ์โดยมีแจ้งให้ทราบทำให้ เจ้าหน้าที่เจ้าหน้าที่ในระบอบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่ ทันตามหัวงักกำหนดเวลา ทำให้ ระบบสารสนเทศฯ อนุมัติจ่ายเงิน คลาดเคลื่อน	- มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบคุณสมบัติผู้มีสิทธิ รับเงินเบี้ยยังชีพ - ให้ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ รับรองคุณสมบัติของตนเอง พร้อมทั้งให้มีการแสดงตนเป็น ปัจจุบันและเป็นผู้ลงทะเบียน - มีการบันทึกข้อมูลและ ตรวจสอบคุณสมบัติในระบบ สารสนเทศการจัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นเป็นปัจจุบัน	- จากการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงลงได้ ในบางส่วน แต่ยังไม่ เพียงพอ อย่างไรก็ตามยังมี ความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมต่อไป	- การตรวจสอบคุณสมบัติ ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพในระบบ สารสนเทศการจัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น สามารถตรวจสอบ ได้เป็นบางหน่วยงานเท่านั้น ไม่ครอบคลุมทุกหน่วยงานทำให้ เกิดความผิดพลาดในการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพ มีการเรียกเงินคืน สำหรับผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้พลัดถิ่น	- ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับ ผู้ลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพในการ รับรองสิทธิของแต่ละประเภท - จัดทำหนังสือขอความร่วมมือไปยัง สำนักทะเบียนอำเภอเกี่ยวกับการแจ้ง ย้ายที่อยู่และการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพ	สำนักปลัด
๒. กิจกรรม : การพัฒนาศักยภาพ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน และเพิ่มพูนความรู้ใหม่ ๆ เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยนำประยุกต์ใช้ในการปฏิบัติงาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด	- ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่มี การเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานศึกษา กฎหมาย ระเบียบ และ หลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างสม่ำเสมอ	- ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องเพื่อการปฏิบัติงาน ให้ถูกต้องไม่ให้เกิดผิดพลาด	- กฎหมาย ระเบียบมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา บางครั้งอาจทำให้การปฏิบัติงาน เกิดข้อผิดพลาด	- เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ โดยนำมาเป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
งานสาธารณสุข มี ๑ กิจกรรม กิจกรรม: การดำเนินงานในด้าน การป้องกันและควบคุมโรคระบาด ติดต่อต่างๆ ในพื้นที่ วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและควบคุมโรคระบาด หรือโรคติดต่อต่างๆ ในพื้นที่ - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพแข็งแรง ปราศจากโรค - ประชาชนได้รับการดูแลในด้าน สุขภาพและจิตใจ	- ขาดบุคลากรในตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขในการ ปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบงาน ด้านสาธารณสุขโดยตรง - ขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติในการควบคุม โรคระบาดและโรคติดต่อต่าง ๆ ในเขตพื้นที่ตำบลธรรมเสน	- มีคำสั่งกำหนดงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบในงาน สาธารณสุขอย่างชัดเจน โดย มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ ตำแหน่งหัวหน้าสำนักงาน เพื่อ และนักพัฒนาชุมชน เพื่อ ปฏิบัติงานด้านสาธารณสุข - มีการกำหนดกรอบอัตรากำลัง ในตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข - ปรับกรอบอัตรากำลังในการ สรรหาเจ้าหน้าที่ในการ ควบคุมโรค	- จากการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงลงได้ ในบางส่วน แต่ยังไม่ เพียงพอ อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมต่อไป	- กรอบอัตรากำลังโครงสร้างงาน ยังเป็นอัตรากำลังว่างเนื่องจาก ยังไม่มีผู้มาดำรงตำแหน่ง - ปรับแผนอัตรากำลังเพิ่ม เจ้าหน้าที่ในงานสาธารณสุข	- งานการเจ้าหน้าที่จัดทำประกาศ สรรหาพนักงานส่วนตำบลให้ครบ ตามกรอบอัตรากำลังโดยวิธีการ ประกาศรับโอนหรือตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
งานนิติกร มี ๑ กิจกรรม กิจกรรม : งานกฎหมาย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานทางกฎหมาย การพิจารณาวินิจฉัยข้อกฎหมาย งาน เรื่องราวร้องทุกข์และร้องเรียน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง	- สภาพเศรษฐกิจ การเมือง และระบอบ กฎหมายที่ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา - ขาดบุคลากรในตำแหน่ง นิติกรตามกรอบอัตรากำลัง ในการปฏิบัติหน้าที่และ รับผิดชอบงานด้านนิติการ โดยตรง	- ให้คำปรึกษากับบุคลากร และเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานที่ ยังไม่ทราบถึงระเบียบ กฎหมาย ที่ชัดเจน - มีระบบการตอบคำถาม เพื่อการแก้ไขปัญหาเรื่อง ร้องเรียนร้องทุกข์ของ ประชาชน - มีคำสั่ง อบรมเสนอ เรื่อง มอบหมายงานและ หน้าที่ความรับผิดชอบของ พนักงานส่วนตำบลและ ลูกจ้างภายในสำนักปลัด	- จากการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยงลงได้ ในบางส่วน แต่ยังไม่ เพียงพอ อย่างไรก็ตามยังมี ความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมต่อไป	- กฎหมายที่เปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมและออกใหม่อยู่ ตลอดเวลา ทำให้ประชาชนยัง ไม่ทราบและเข้าใจ - กรอบอัตรากำลังตาม โครงสร้างยังเป็นอัตรากำลัง ว่างเนื่องจากยังไม่มีผู้ใดมา ดำรงตำแหน่ง	- เผยแพร่ความรู้ด้านกฎหมายให้กับ เจ้าหน้าที่และประชาชนทราบใน รูปแบบต่าง ๆ เช่น จัดประชุม/ อบรม จัดทำแผ่นพับ เป็นต้น - งานการเจ้าหน้าที่จัดทำประกาศ สรรหาพนักงานส่วนตำบลให้ครบ ตามกรอบอัตรากำลังโดยวิธีการ ประกาศรับ โอนหรือระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มี ๑ กิจกรรม กิจกรรม : การดำเนินการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยต่างๆ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การช่วยเหลือและบรรเทาความเดือดร้อนเหตุการณ์ต่างๆ ที่อาจจะเกิดขึ้นกับประชาชนในพื้นที่ - เพื่อให้การช่วยเหลือและสงเคราะห์ผู้ประสบสาธารณภัยในพื้นที่ให้ทันต่อสถานการณ์มีความสะดวกรวดเร็วเป็นไปตามมาตรฐาน ลดการสูญเสียชีวิตและทรัพย์สินของประชาชน	- วัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยได้ดำเนินการจัดซื้อเข้ามาบางส่วนแล้วแต่ยังไม่เพียงพอ - เจ้าหน้าที่มีความรู้ความชำนาญและทักษะในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยต่างๆ ในพื้นที่ที่ไม่เพียงพอ ทั้งงานประจำ และในกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติฉุกเฉินในช่วงเวลาราชการ - ขาดบุคลากรในตำแหน่งนักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยตามกรอบอัตรากำลังในการปฏิบัติหน้าที่และรับผิดชอบงานด้านนักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง	- มีการจัดหาวัสดุอุปกรณ์จำเป็นในการปฏิบัติงาน - ตรวจสอบสภาพวัสดุอุปกรณ์ให้พร้อมใช้งานอยู่เสมอ - มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยอย่างชัดเจน - จัดอบรมและส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมกับหน่วยงานอื่นตามหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	- จากการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงลงได้ ในบางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอ อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมต่อไป	- วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานยังมีไม่เพียงพอและมีสภาพเก่า ไม่ทันสมัยชำรุดบ่อยจากการใช้งาน - เจ้าหน้าที่มีความรู้ความชำนาญและทักษะในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยต่างๆ ในพื้นที่ที่ไม่เพียงพอทั้งงานประจำ และในกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติฉุกเฉินในช่วงนอกเวลาราชการ - กรอบอัตราจ้างตามโครงสร้างงานยังเป็นอัตราจ้างว่างเนื่องจากยังไม่มีผู้มาดำรงตำแหน่ง	- จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานและมีประสิทธิภาพช่วยเหลือประชาชนได้ทันต่อสถานการณ์ที่เกิดขึ้น - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรายงานผลการตรวจสอบการใช้งานของวัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ เสนอต่อผู้บังคับบัญชาอย่างน้อยเดือนละหนึ่งครั้ง - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามที่หน่วยงานอื่นจัดขึ้น - จัดฝึกอบรม/ทบทวนความรู้ให้กับอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (อปพร.) หรืออาสาสมัครอื่นๆ เพิ่มเติม - จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่อยู่เวรยามในช่วงนอกเวลาราชการ	

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กองคลัง กิจกรรม : ๑. ด้านการเงินและบัญชี ๒. ด้านงานพัสดุ ๓. ด้านงานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเฝ้าระวังด้านการเงินและบัญชีขององค์กรบริหารส่วนตำบลธรรมเสนาะมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพปฏิบัติงาน ๒. เพื่อให้หน่วยงานพัสดุ งานจัดซื้อจัดจ้างขององค์การบริหารส่วนตำบลธรรมเสนาะมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๓. เพื่อให้หน่วยงานจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลธรรมเสนาะมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	๑. งานด้านการเงินและบัญชี - จัดทำบัญชีในรูปแบบใหม่ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด ๒. งานด้านพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง วิธีการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุที่รัฐต้องส่งเสริมและสนับสนุน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ ๖ ๗๘ ๓. งานด้านจัดเก็บรายได้ งานภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑. จัดส่งให้ผู้อำนวยการกองคลัง นักวิชาการเงินและบัญชี เข้ารับการอบรมและศึกษาระเบียบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดส่งเจ้าพนักงานพัสดุ เข้ารับการอบรมและกำกับให้ศึกษา ระเบียบ หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด ๓. จัดส่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้และนักวิชาการจัดเก็บรายได้เข้ารับการศึกษาอบรมและกำกับให้ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	๑. วิธีการบันทึกบัญชีมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบอย่างสม่ำเสมอ ๒. ด้านพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบและวิธีการดำเนินการปฏิบัติ ๓. ประชาชนยังขาดความเข้าใจและไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๑. แบ่งงานตามหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำในการปฏิบัติหน้าที่การจัดทำบัญชี ๒. ศักยภาพและทักษะของบุคลากรที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินและงานพัสดุ ๓. จัดส่งผู้รับผิดชอบหน้าที่และพนักงานจ้างทั่วไปเข้ารับการศึกษาอบรมตามโครงการเกี่ยวกับงานบันทึกบัญชีงานพัสดุ งานจัดเก็บรายได้ ๔. จัดซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์ใหม่ ๑ ชุด	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กองช่าง ๑. งานสำรวจ ออกแบบ เขียน แบบก่อสร้าง งานประมาณ ราคา กิจกรรม : งานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างให้ได้ตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และบริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับกฎหมาย และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ - ขาดบุคลากรในตำแหน่งนาย ช่างโยธา	- เจ้าหน้าที่นำเครื่องมือ เครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการ ปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มความ คล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิด พกพา - มีการกำหนดการใช้อัตรากำลัง ในตำแหน่ง	จากการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถ ลดความเสียหายได้ในบางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอ อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงที่ ต้องปรับปรุงเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม ต่อไป	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายและ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์ - กรอบอัตรากำลังตามโครงการ สร้างงานยังเป็นอัตรากำลังว่าง เนื่องจากยังไม่มีผู้มาดำรง ตำแหน่ง	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ตามหลักสูตรต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับ การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหารจัดการเป็นไป ตามระเบียบ - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็น ในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น - งานการเจ้าหน้าที่จัดทำ ประกาศสรรหาพนักงานส่วน ตำบลให้ครบตามกรอบ อัตรากำลังโดยวิธีการประกาศ รับโอนหรือตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
๒. งานผังเมือง กิจกรรม : งานผังเมือง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องกฎหมาย ข้อบังคับ ของการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้อง นำมาใช้บังคับประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นแนวทางในการ พัฒนาเมืองด้านการคมนาคม ขนส่งสาธารณูปโภคและ สิ่งแวดล้อม	- เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการผังเมือง และ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้อง ปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ ของการขออนุญาตก่อสร้าง อาคาร - การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผัง เมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำ ให้ประชาชนยังไม่เข้าใจใน ระเบียบกฎหมายดังกล่าว	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านผังเมือง - ปรึกษาทหารหรือกับผู้เชี่ยวชาญที่ สำนักงานโยธาธิการและผังเมือง จังหวัด - ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมือง และ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ ประชาชน	จากการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในที่มีอยู่ สามารถ ลดความเสี่ยงลงได้ในบางส่วน แต่ยังไม่เพียงพอ อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยงที่ ต้องปรับปรุงเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมต่อไป	- เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญ เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายอื่น กับการผังเมืองและ กฎหมายอื่น ที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติตาม ฎ ก ต้องตาม วัตถุ ประสงค์ ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร - การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง ที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ให้ประชาชนยังไม่เพียงพอ จึงทำให้ ประชาชนยังไม่เข้าใจระเบียบ กฎหมายดังกล่าว	- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง - เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ ให้กับประชาชนในพื้นที่ได้รับทราบ ได้แก่ การจัดประชุม การสื่อสาร ผ่านเว็บไซต์ อบรม, โสณ เฟสบุ๊ค ป้ายประชาสัมพันธ์ และอื่นๆ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
กองการศึกษาฯ ๑. กิจกรรม : ด้านงานบริหาร การศึกษาและการจัดการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไป ตามอำนาจหน้าที่และบรรลุ ภารกิจของหน่วยงานอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานประจำกองการศึกษา ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ใน วิชาชีพเฉพาะในการเรียนการสอน ๓. บุคลากรบางคนยังไม่ได้รับ การอบรมหลักสูตรปฐมนิเทศ ทำให้การจัดกิจกรรม ประสบการณืต่าง ๆ ยังไม่ เป็นไปตามมาตรฐานของศูนย์ฯ	๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในกอง การศึกษา ๒. มีการติดตามควบคุมการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา ๓. มีการประสานงานขอให้กรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่นสรรหาบุคลากรให้มา ดำรงตำแหน่งที่ว่าง	๑. การติดตามประเมินผลการ ควบคุมพบว่าเป็นความเสี่ยงที่ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน โดยตรงในการปฏิบัติงานทำให้ การดำเนินงานด้านบริหาร การศึกษายังไม่มีประสิทธิภาพ เท่าที่ควร ๒. ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการ อบรมที่กรมส่งเสริมฯ และ หน่วยงานอื่นๆ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ๑. กิจกรรมด้านงานบริหาร การศึกษาและการจัดการศึกษา ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐาน สมศ. (สำนักงานรับรองมาตรฐานและ ประเมินคุณภาพการศึกษา) สาเหตุ - ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงาน ด้านการศึกษาโดยตรงในตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา ๒. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ใน วิชาชีพเฉพาะในการเรียนการสอน ๓. ขาดการเข้ารับการอบรม โครงการของกรมส่งเสริมการ ปกครองส่วนท้องถิ่นยังไม่ทั่วถึง	๑. สรรหาบุคลากรเพิ่มตาม แผนอัตรากำลัง ๒. มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานจากผู้บังคับ บัญชา ๓. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมในด้านการศึกษาและ งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการ ปฏิบัติงาน	กองการศึกษา

ลายมือชื่อ..... *สมาน ๔๖๓๕*

(นายสายัณห์ มุญเจริญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลธรรมเสน
วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕