

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด ๑.๑ กิจกรรมด้าน “การออกประชาคมจัดทำแผนพัฒนาตำบล” (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - งบประมาณมีไม่เพียงพอในการจัดระบบบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่น ประกอบกับโครงการที่กำหนดไว้ในแผนฯ มีจำนวนมากกว้างงบประมาณที่ตั้งไว้จึงไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้ทั้งหมด (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - ประชาชนในท้องถิ่นไม่ให้ความร่วมมือเข้ามามีส่วนร่วมเสนอปัญหาความต้องการ และไม่เห็นความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาตำบล ทำให้แผนพัฒนาไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ๑.๒ กิจกรรมด้าน “การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด” (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง จึงทำให้การดำเนินงานแก้ไขปัญหาเสพติดล่าช้า การติดตามโครงการแก้ไขปัญหาเสพติดไม่ต่อเนื่อง ซึ่งเป็นผลทำให้การแก้ไขปัญหาเสพติดไม่ต่อเนื่อง (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - สภาพแวดล้อมเปลี่ยนไป ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ พืชผลทางการเกษตรราคาตกต่ำ ประชาชนมีรายได้ไม่เพียงพอกับรายจ่าย สื่อสังคมโซเชียลมีเดีย ๑.๓ กิจกรรมด้าน “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - อุปกรณ์และเครื่องมือในการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยมีไม่เพียงพอ - งบประมาณ อบต. มีจำกัดในการจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันภัย - ขาดข้อมูลในการเตรียมความพร้อมในการป้องกันภัย	องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/ส่วนราชการต่าง ๆ ที่มีจุดอ่อนและยังคงมีความเสี่ยง คือ (๑) สำนักปลัดฯ (๒) กองคลัง (๓) กองช่าง (๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมิน พบว่า สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมกับลักษณะของงานที่เพียงพออยู่แล้ว แต่ยังพบว่าในส่วนของงานย่อยยังพบความเสี่ยงอยู่ คือ สำนักปลัดฯ พบว่า มีความเสี่ยง ๕ กิจกรรม คือ - กิจกรรมด้านการออกประชาคมจัดทำแผนพัฒนาตำบล - กิจกรรมด้านการดำเนินงานแก้ไขปัญหาเสพติด - กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - กิจกรรมด้านการฟื้นฟูเศรษฐกิจ - กิจกรรมด้านงานเศรษฐกิจชุมชน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
(๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - เนื่องจากภัยธรรมชาติ และสภาพพื้นที่ โดยในช่วงฤดูในช่วงฤดูแล้งน้ำสำหรับอุปโภค บริโภคมีไม่เพียงพอ ๑.๔ กิจกรรมด้าน “การฟื้นฟูเศรษฐกิจ” (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - เนื่องจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีงบประมาณจำกัด ขาดงบประมาณในการดำเนินงาน (๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - เนื่องจากการรวมกลุ่มอาชีพต่างๆ ยังไม่เข้มแข็ง และมั่นคง ทำให้การดำเนินงานกลุ่มไม่มีความยั่งยืน และขาดการประสานงานที่ดี ๑.๕ กิจกรรมด้าน “งานเศรษฐกิจชุมชน” (๑) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - เนื่องจากประชาชนยังไม่สามารถส่งใช้เงินกู้ยืม ยังมีลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนครบกำหนดชำระหนี้จำนวน ๑ กลุ่ม <u>กองคลัง</u> ๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - แผนภาษี และทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ๑.๒ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - ประชาชนส่วนหนึ่งยังขาดจิตสำนึกต่อหน้าที่ของตนเองในการชำระภาษีและค่าน้ำประปา	<u>กองคลัง</u> พบว่า มีความเสี่ยง ๓ กิจกรรม คือ - กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - กิจกรรมความเสี่ยงจากระเบียบกฎหมายใหม่ - กิจกรรมด้านการเงิน และบัญชี <u>กองช่าง</u> พบว่า มีความเสี่ยง ๕ กิจกรรม คือ - กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร - กิจกรรมงานควบคุมการก่อสร้าง - กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า - กิจกรรมด้านการขุดดินและถมดิน <u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. ความเสี่ยงจากระเบียบ กฎหมายใหม่ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐, ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น กฎกระทรวงฉบับต่าง ๆ และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ระบบ EGP ของกรมบัญชีกลาง และระเบียบวิธีการบันทึกข้อมูลด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (e-laas) ซึ่งเจ้าหน้าที่ได้พยายามทำความเข้าใจ เพื่อไม่ให้เกิดความสับสน ระหว่างระเบียบเดิมและระเบียบฉบับที่แก้ไขใหม่ นโยบายของรัฐบาลที่มีการเปลี่ยนแปลง เพิ่มเติมปรับปรุงตลอดเวลา ๓. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านการเงิน การบัญชียังขาดความเข้าใจในระเบียบการปฏิบัติงานในระบบบันทึกข้อมูลด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (e-laas) <u>กองช่าง</u> ๑. กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร ๑.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้ขออนุญาตไม่ปฏิบัติตาม พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเกิดจากยังไม่เข้าใจกฎระเบียบอย่างเพียงพอ ผู้ขออนุญาตได้ดำเนินการก่อสร้างไปก่อนบางส่วนแล้วจึงมาขออนุญาต ๒. กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ๒.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนและหลักวิชาช่าง ไม่ปฏิบัติตามให้เป็นไปตามสัญญาที่กำหนด ราคาวัสดุเพิ่มขึ้นตลอดเวลา ไม่คงที่ทำให้การประมาณราคาต่าง ๆ ต้องแก้ไขตลอดเวลา ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงานประมาณเป็นรายปีไม่สอดคล้องกับราคาท้องถิ่น	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - เนื่องจาก อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานซ่อมแซมไฟฟ้า ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง ๔. กิจกรรมด้านการขุดดินและถมดิน ๔.๑ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ผู้ขออนุญาตไม่ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดซึ่งอาจ เกิดจากยังไม่มี ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อม ภายใน - บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตาม ระเบียบพัสดุ และระเบียบงานที่เกี่ยวข้อง (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการแผนพัฒนา การศึกษา เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - บุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการ อบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๒. การประเมินความเสี่ยง สำนึกปลัด ๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อประกอบการจัดทำ แผนพัฒนาตำบล มีจุดอ่อน คือ ๒.๑.๑ การได้รับจัดสรรงบประมาณจากรัฐบาล ไม่เป็นไปตามประมาณการที่คาดการณ์ไว้ในงบประมาณประจำปี ส่งผลให้องค์กรไม่สามารถดำเนินโครงการแก้ไขปัญหาคือความเดือดร้อนของประชาชนได้ ทำให้โครงการตามแผนพัฒนาตำบลไม่บรรลุเป้าหมายที่วางไว้ ๒.๑.๒ ขาดการมีส่วนร่วมของประชาชนในการจัดทำประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาฯ ประชาชนมาเข้าร่วมประชาคมน้อย ทั้งนี้เนื่องจากขาดความเข้าใจถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมดังกล่าว ๒.๒ กิจกรรมด้าน “การดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด” มีจุดอ่อน คือ ผู้เสกและผู้ค้ายังมีปริมาณเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากสภาพเศรษฐกิจตกต่ำ ประชาชนไม่มีงานทำ ทำให้มีรายได้ไม่เพียงพอกับรายจ่าย สื่อสังคมโซเชียลต่าง ๆ ๒.๓ กิจกรรมด้าน “การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย” มีจุดอ่อน คือ ขาดอุปกรณ์ เครื่องมือในการช่วยเหลือผู้ประสบภัย ๒.๔ กิจกรรมด้าน “การฟื้นฟูเศรษฐกิจ” มีจุดอ่อน คือ เนื่องจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีงบประมาณจำกัด ไม่เพียงพอต่อการสนับสนุน และการรวมกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ยังไม่เข้มแข็ง ทำให้การดำเนินงานของกลุ่มไม่มีความยั่งยืน ๒.๕ กิจกรรมด้าน “เศรษฐกิจชุมชน” มีจุดอ่อน คือ เนื่องจากประชาชนยังไม่สามารถส่งใช้เงินกู้ยืม ยังมีลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนครบกำหนดชำระหนี้ จำนวน ๑ กลุ่ม	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน - แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ๒.๒ กิจกรรมจากสภาพแวดล้อมภายนอก ความเสี่ยง จากระเบียบ กฎหมายใหม่ พบว่า การประเมินความเสี่ยงเกิดจากมีการออก กฎระเบียบ กฎหมายใหม่ และนโยบายรัฐบาลที่เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา ทำให้บุคลากรผู้รับผิดชอบต้องศึกษาเรียนรู้เพิ่มเติม ๒.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี พบว่า เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านการเงินบัญชียังขาด ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน กองช่าง ๒.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร ความเสี่ยงด้านกิจกรรมการควบคุมอาคาร พบว่าผู้ขอ อนุญาตไม่ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร และกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ซึ่งเกิดจากการไม่เข้าใจกฎระเบียบอย่างเพียงพอ ๒.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง ความเสี่ยงด้านกิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง พบว่า ผลสำเร็จของงานไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในสัญญา ผลมาจาก ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตามแบบโครงการของ อบต. ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างยังมีความเสี่ยงอยู่ และต้องมีแผนปรับปรุง ต่อไป ๒.๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ พบว่าอุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมยังไม่ครบสมบูรณ์ เพื่อ ความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - พบว่าบุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานตามระเบียบพัสดุ และระเบียบด้านการเงิน (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการแผนพัฒนาการศึกษา - พบว่าบุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัด ๓.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมจัดทำแผนพัฒนาตำบล ๓.๑.๑ กรณีขาดการมีส่วนร่วมจากประชาชนในการจัดทำแผนพัฒนาตำบล - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้การจัดทำแผนพัฒนาตำบล และผลที่ได้รับจากการเข้าร่วมประชาคมเพื่อจัดทำแผน - ประสานผู้นำในแต่ละหมู่บ้านก่อนการจัดประชาคมเพื่อซักซ้อมทำความเข้าใจก่อนเริ่มโครงการ - ประสานหน่วยงานหรือผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการจัดทำแผนพัฒนาฯ ทั้งนอกและในพื้นที่ อบต. เพื่อระดมความคิดและรวบรวมโครงการที่จะดำเนินการพัฒนาในพื้นที่ - เพิ่มกิจกรรมต่าง ๆ ในการจัดทำประชาคมเพื่อกระตุ้นและดึงดูดความสนใจของประชาชนให้เข้าร่วมประชาคมเพิ่ม ๓.๑.๒ กรณีประมาณการรายรับไม่เป็นไปตามที่ตั้งไว้ - ประมาณการรายรับให้ใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมาให้มากที่สุด - ติดตามสถานการณ์การเงินการคลังของรัฐบาลอย่างต่อเนื่อง	

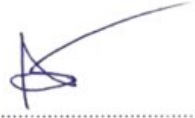
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๒ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - จัดกิจกรรมเกี่ยวกับการป้องกันปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติด - ตรวจสอบสารเสพติดกลุ่มเสี่ยงต่าง ๆ ๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านสาธารณภัย - แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดการช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัยต่าง ๆ - จัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่าง ๆ - ตั้งงบประมาณจัดซื้ออุปกรณ์ด้านการบรรเทาสาธารณภัยต่าง ๆ - จัดตั้งศูนย์ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยระดับตำบล - จัดฝึกอบรม อปพร.เพิ่มเติม เพื่อให้มีกำลังสนับสนุนเพียงพอ และเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติงาน ๓.๔ กิจกรรมด้าน “การฟื้นฟูเศรษฐกิจ” มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ - ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอความร่วมมือในการให้ความรู้ เรื่องการจัดตั้งกลุ่มฝึกอาชีพให้ดำเนินการต่อเนื่องและยั่งยืน - สนับสนุนงบประมาณเพื่อส่งเสริมกลุ่มอาชีพและการดำเนินงาน ๓.๕ กิจกรรมด้าน “เศรษฐกิจชุมชน” มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ - ประสานงานกับผู้นำท้องถิ่น ผู้นำท้องที่ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอความร่วมมือในการให้ความรู้ด้านระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงหลักเกณฑ์การกู้เงิน ฯ - ดำเนินการจัดทำหนังสือแจ้งเตือนและเร่งรัดติดตามทวงถามลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนรายที่ครบ กำหนดหรือชำระหนี้ไม่ครบถ้วนให้ดำเนินการชำระหนี้โดยเร็ว	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๓.๑ กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้จากภาษีอากรในพื้นที่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้าใจและเต็มใจที่จะเสียภาษี - กำชับเจ้าหน้าที่ให้จัดเก็บรายได้ตามเป้าหมายที่ได้ตั้งไว้ให้มากที่สุด - กรณีลูกหนี้ค้างชำระ ควรกำหนดมาตรการและวิธีการในการติดตามทวงหนี้ - ปรับปรุงคุณภาพน้ำประปาให้มีคุณภาพดีขึ้น - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำระบบสารสนเทศเชิงพื้นที่ (แผนที่ภาษี) ด้านภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ๓.๒ ระเบียบกฎหมายใหม่ - จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมระเบียบข้อกฎหมายใหม่ ๆ วิธีการบันทึกบัญชี ระเบียบเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน ระเบียบพัสดุ ตามที่สถาบันและหน่วยงานต่าง ๆ จัดอบรม - ผู้อำนวยการกองคลัง กำกับดูแลแนะนำวิธีบันทึกบัญชี และการจัดซื้อ - จัดจ้าง อย่างใกล้ชิด ๓.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี - กำชับและสั่งการเป็นลายลักษณ์อักษรให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำรายงานต่าง ๆ ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดอย่างเคร่งครัด - กำกับ ควบคุม ดูแล เอาใจใส่การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำงานด้านการเงินและบัญชี ให้มีความสำคัญต่องานด้านการเงินและบัญชี กองช่าง ๓.๑ กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร - ออกมาตรการกำชับผู้รับจ้างเพื่อปฏิบัติงานให้เป็นไปตามสัญญาที่ได้กำหนดไว้ - เร่งประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - บังคับใช้กฎหมาย พรบ.ควบคุมอาคารอย่างเคร่งครัด	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.๒ กิจกรรมด้านการควบคุมการก่อสร้าง - ประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย กฎระเบียบด้านการก่อสร้างอาคาร เช่น พรบ.ควบคุมการก่อสร้าง ให้แก่ประชาชนในพื้นที่ได้ทราบ ๓.๓ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรที่มีอยู่ เพื่อช่วยปฏิบัติหน้าที่ - ตัดแปลงรถยนต์มูลฝอยเป็นรถกระเช้าสำหรับใช้ในการปรับปรุง ซ่อมแซม บำรุงรักษาระบบไฟฟ้า กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (๑) กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมระเบียบข้อกฎหมายใหม่ ๆ วิธีการบันทึกบัญชี ระเบียบเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน ระเบียบพัสดุ ตามที่สถาบันและหน่วยงานต่าง ๆ จัดอบรม - ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ กำกับดูแลแนะนำวิธีบันทึกบัญชี และการจัดซื้อ - จัดจ้าง อย่างใกล้ชิด (๒) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการแผนพัฒนาการศึกษา - จัดส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมแนวทางการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และระเบียบข้อกฎหมายใหม่ ๆ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ โดยสามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จาก Internet เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยในเรื่องต่าง ๆ มติ ครม. , คำสั่ง , ระเบียบและข้อบังคับต่าง ๆ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ปรับปรุงใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล รวมทั้งระบบสารสนเทศและการสื่อสารทางโทรศัพท์ โทรสาร และหนังสือ สอบถามไปที่สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยดำเนินการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายก อบต. ทราบ ผลการดำเนินการตามกำหนด	

ผลการประเมินโดยรวม องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย พบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงของสำนักปลัด
๕ ภารกิจ, กองการคลัง ๓ ภารกิจ, กองช่าง ๔ ภารกิจ, และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นกิจกรรม
ที่ได้วางแผนการปรับปรุง จำนวน ๑๓ กิจกรรม ดังนี้

- (๑) กิจกรรมด้านการออกประชาคมจัดทำแผนพัฒนาตำบล
- (๒) กิจกรรมด้านการดำเนินงานแก้ไขปัญหายาเสพติด
- (๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- (๔) กิจกรรมด้านการฟื้นฟูเศรษฐกิจ
- (๕) กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน
- (๖) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- (๗) กิจกรรมด้านความเสี่ยงจากระเบียบ กฎหมายใหม่
- (๘) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี
- (๙) กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร
- (๑๐) กิจกรรมด้านการควบคุมงานก่อสร้าง
- (๑๑) กิจกรรมด้านการซ่อมแซมไฟฟ้า
- (๑๒) กิจกรรมด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- (๑๓) กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการ ในการแผนพัฒนาการศึกษา

ลงชื่อ ร้อยตรี  ผู้รายงาน

(สุพจน์ บุญประชุม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย

วันที่ ๑๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒