

ชื่อหน่วยงาน: องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดร้อยเอ็ด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจ<br>อื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                               | ความเสี่ยง                                                                                                                                                              | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                       | การประเมินผลการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๑.๑ กิจกรรมด้านการ<br>ออกประชาคมจัดทำ<br>แผนพัฒนาตำบล<br><br>วัตถุประสงค์ เพื่อให้<br>แผนพัฒนาตำบลของ<br>อบต. ได้ดำเนินการให้<br>บรรลุวัตถุประสงค์ที่<br>กำหนดไว้และเพื่อ<br>ตอบสนองความต้องการ<br>ของประชาชนได้อย่าง<br>ทั่วถึง | (๑) ประชาชนบางส่วนยัง<br>ไม่เห็นความสำคัญของ<br>แผน พัฒนาตำบล<br>(๒) ปัญหาความเดือดร้อน<br>ของประชาชนยังมีมาก<br>เมื่อเปรียบเทียบกับ<br>งบประมาณที่มีอยู่อย่าง<br>จำกัด | (๑) ประชาสัมพันธ์ให้<br>ประชาชนทราบถึง<br>ความสำคัญและความ<br>จำเป็นของแผนพัฒนา<br>ตำบล<br>(๒) จัดลำดับความสำคัญ<br>ของโครงการที่ส่งผล<br>กระทบต่อความเดือดร้อน<br>ของประชาชนตามความ<br>จำเป็นเร่งด่วน<br>(๓) จัดประชุมผู้มีส่วน<br>เกี่ยวข้องในการจัดทำ<br>แผนพัฒนาฯ ตามระเบียบฯ<br>ที่กำหนด | จากการติดตามการควบคุม<br>พบว่า<br>(๑) มีการประชาสัมพันธ์ให้<br>ประชาชนทราบถึง<br>ความสำคัญและความจำเป็น<br>ของแผนพัฒนาตำบลผ่าน<br>ช่องทางเว็บไซต์ อบต./เสียง<br>ตามสาย<br>(๒) มีการปรับปรุงพัฒนา<br>ของ อบต. โดยนำข้อมูลจาก<br>ปัญหาความต้องการของ<br>ประชาชนมาจัดลำดับ<br>ความสำคัญและบรรจุ<br>โครงการต่าง ๆ ไว้<br>ในแผนพัฒนาตำบล | (๑) ประชาชนบางส่วนยัง<br>ไม่เห็นความสำคัญของแผน<br>พัฒนาตำบล<br>(๒) ปัญหาความเดือดร้อน<br>ของประชาชนยังมีมากเมื่อ<br>เปรียบเทียบกับงบประมาณ<br>ที่มีอยู่อย่างจำกัด<br>(๓) ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการ<br>จัดทำแผนพัฒนาฯ ยังไม่ให้<br>ความสำคัญในส่วนของการ<br>จัดทำประชาคมเพื่อ<br>รับทราบปัญหา<br>(๔) การประชาสัมพันธ์ขาด<br>จุดเด่น ทำให้ประชาชนไม่<br>สนใจร่วมประชาคม<br>ผู้เข้าร่วมประชุมส่วนมาก<br>เป็นผู้สูงอายุ | (๑) ประชาสัมพันธ์ให้<br>ประชาชนทราบถึง<br>ความสำคัญและความ<br>จำเป็นของแผนพัฒนา<br>ตำบลอย่างสม่ำเสมอ<br>ต่อเนื่อง<br>(๒) เพิ่มกิจกรรมต่าง ๆ<br>ในการจัดทำประชาคม<br>หมู่บ้านเพื่อกระตุ้น<br>และดึงดูดความสนใจ<br>ของประชาชนให้เข้า<br>ร่วมประชาคมเพิ่มมาก<br>ขึ้น<br>(๓) จัดประชุมชี้แจง<br>หรือชักจูงทำความเข้าใจ<br>ของกระบวนการ<br>ทำงานร่วมกัน ระหว่าง<br>หน่วยงานและผู้นำ<br>ชุมชน | สำนักปลัด                |

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจ<br>อื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                            | ความเสี่ยง                                                                                                                                                         | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                      | การประเมินผลการควบคุม                                                                                         | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                  | การปรับปรุง<br>การควบคุม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๑.๒ กิจกรรมด้านการ<br>ป้องกันและบรรเทา<br>สาธารณภัย<br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้ความช่วยเหลือ<br>ประชาชนผู้ประสบภัย<br>ได้อย่างทันทั่วทั้งที่<br>เพื่อให้การปฏิบัติงานใน<br>การป้องกันและบรรเทา<br>สาธารณภัยมี<br>ประสิทธิภาพและ<br>ประสิทธิผล | (๑) เกิดภัยธรรมชาติใน<br>พื้นที่ เช่น อุทกภัย<br>วาตภัย ภัยแล้ง ที่มีความ<br>รุนแรงเพิ่มขึ้น และมี<br>อัตราการเกิดภัยพิบัติมี<br>แนวโน้มที่จะเกิดขึ้น<br>บ่อยครั้ง | (๑) มีการจัดทำแผน<br>ปฏิบัติการป้องกันและ<br>บรรเทาสาธารณภัยต่าง ๆ<br>ประกอบด้วย แผนลด<br>อุบัติเหตุ, แผนป้องกัน<br>อุทกภัยและดินโคลนถล่ม<br>,แผนป้องกันไฟป่าและ<br>หมอกควัน และแผน<br>เฉพาะกิจป้องกันภัยแล้ง<br>(๒) ดำเนินการสรรหา<br>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสาย<br>งาน และมีทักษะในการ<br>ปฏิบัติงานโดยตรง | จากการติดตามการควบคุม<br>พบว่า<br>(๑) ขาดข้อมูลในการเตรียม<br>ความพร้อมในการป้องกัน<br>ภัยพิบัติที่จะเกิดขึ้น | (๑) งบประมาณ อบต.<br>มีจำกัดในการจัดหาวัสดุ<br>ครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันภัย<br>(๒) เกิดภัยธรรมชาติใน<br>พื้นที่ เช่น อุทกภัย วาตภัย<br>ภัยแล้ง ที่มีความรุนแรง<br>เพิ่มขึ้น และมีอัตราการ<br>เกิดภัยพิบัติมีแนวโน้มที่จะ<br>เกิดขึ้นบ่อยครั้ง | ๑. จัดสรรงบประมาณเพื่อ<br>จัดซื้ออุปกรณ์/เครื่องมือ<br>ด้านการบรรเทาสาธารณภัย<br>๒. จัดตั้งศูนย์ป้องกันและ<br>บรรเทาสาธารณภัยระดับ<br>ตำบล พร้อมแต่งตั้ง<br>กรรมการรับผิดชอบ<br>๓. จัดทำโครงการขอรับการ<br>สนับสนุน งบประมาณ และ<br>วัสดุ ครุภัณฑ์ต่าง ๆ จาก<br>หน่วยงานภายนอกที่<br>เกี่ยวข้อง<br>๔. จัดฝึกอบรมให้กับ<br>ประชาชนหมู่บ้านเสี่ยงภัย | สำนักปลัด                |

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจ<br>อื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                 | ความเสี่ยง                                                                                                  | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | การประเมินผลการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                      | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                      | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                          | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <p><b>๑.๓ กิจกรรมด้านการ<br/>ดำเนินงานแก้ไขปัญหายา<br/>เสพติด</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>(๑) เพื่อป้องกันการแพร่<br/>ขยายของปัญหายาเสพติด<br/>ในพื้นที่และพื้นที่ผู้<br/>ติดยาเสพติด</p> <p>(๒) เพื่อสนองนโยบาย<br/>รัฐบาล</p> <p>(๓) เพื่อบำบัดและฟื้นฟู<br/>ผู้เสพ ผู้ติดยาเสพติด</p> | <p>(๑) ยังพบจำนวนผู้ติดยา<br/>เสพติดและผู้ค้ายาเสพติด<br/>ในพื้นที่ ยังคงพบการ<br/>แพร่ระบาดของยาเสพติด</p> | <p>(๑) จัดกิจกรรมเพื่อบำบัด<br/>ฟื้นฟูผู้เสพ ผู้ติดยาเสพติด</p> <p>(๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้<br/>ประสานงานเข้าร่วม<br/>ประชุมเพื่อขับเคลื่อน<br/>นโยบายรัฐบาลในระดับ<br/>อำเภอและระดับจังหวัด<br/>อย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ</p> <p>(๓) จัดตั้งงบประมาณ<br/>สนับสนุนการป้องกันและ<br/>แก้ไขปัญหายาเสพติดใน<br/>ข้อบัญญัติงบประมาณ<br/>รายจ่ายประจำปี</p> | <p>จากการติดตามการควบคุม<br/>พบว่า</p> <p>(๑) มีการประสานความ<br/>ร่วมมือกับหน่วยงานที่<br/>เกี่ยวข้อง</p> <p>(๒) อบต.ให้ความสำคัญใน<br/>การจัดส่งบุคลากรเข้าร่วม<br/>ประชุมการขับเคลื่อน<br/>นโยบายเร่งด่วนเอาชนะ<br/>ปัญหายาเสพติดของ ศพส.<br/>อำเภอหลังสวนอย่าง<br/>สม่ำเสมอ</p> | <p>(๑) ยังพบจำนวนผู้ติดยา<br/>เสพติดและผู้ค้ายาเสพติด<br/>ในพื้นที่ ยังคงพบการ<br/>แพร่ระบาดของยาเสพติด</p> | <p>(๑) เพิ่มการประชาสัมพันธ์<br/>เกี่ยวกับปัญหายาเสพติดให้<br/>มากขึ้นโดยชี้ให้เห็นถึงโทษ<br/>ของยาเสพติด พร้อมทั้ง<br/>สนับสนุนการจัดทำ<br/>โครงการเศรษฐกิจชุมชน<br/>พึ่งตนเอง ตามหลัก<br/>เศรษฐกิจพอเพียง</p> <p>(๒) จัดแข่งขันกีฬาด่าน<br/>ยาเสพติด</p> <p>(๓) ประชาสัมพันธ์โทษของ<br/>ยาเสพติด</p> | <p>สำนักปลัด</p>         |

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจ<br>อื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                       | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                           | การประเมินผลการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                      | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                       | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                  | หน่วยงาน<br>ที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| ๑.๔ กิจกรรมด้านการ<br>ฟื้นฟูเศรษฐกิจ<br><br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อสนับสนุนการจัดตั้ง<br>กลุ่มอาชีพต่าง ๆ อย่าง<br>ยั่งยืน                           | (๑) เนื่องจากขาด<br>งบประมาณในการ<br>ดำเนินงาน<br>(๒) การจัดตั้งกลุ่มขาด<br>เสถียรภาพ ไม่ยั่งยืน | (๑) ให้ความรู้กับ<br>ประชาชนถึงความสำคัญ<br>ความจำเป็นของการ<br>จัดตั้งกลุ่มอาชีพต่าง ๆ<br>(๒) ขอรับการสนับสนุน<br>งบประมาณจาก<br>หน่วยงานภายนอกที่<br>เกี่ยวข้อง | จากการติดตามการควบคุม<br>พบว่า<br>(๑) มีการรณรงค์ให้ความรู้<br>กับประชาชนถึงความสำคัญ<br>ความจำเป็นของการจัดตั้ง<br>กลุ่มอาชีพต่าง ๆ ใน<br>หลาย ๆ ช่องทาง เช่น การ<br>ออกประชาคมหมู่บ้าน การ<br>ออกประชุมประจำเดือน | (๑) เนื่องจากขาดงบประมาณ<br>ในการดำเนินงาน<br>(๒) การจัดตั้งกลุ่มขาด<br>เสถียรภาพ ไม่ยั่งยืน | (๑) ประสานงานกับ<br>หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อ<br>ขอความร่วมมือในการให้<br>ความรู้ เรื่องการจัดตั้งกลุ่ม<br>ฝึกอาชีพให้ดำเนินการ<br>ต่อเนื่องและยั่งยืน<br>(๒) สนับสนุนงบประมาณ<br>เพื่อส่งเสริมกลุ่มอาชีพและ<br>การดำเนินงาน | สำนักปลัด                    |

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจ<br>อื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                | ความเสี่ยง                                                                                                                      | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                              | การประเมินผลการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                      | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                       | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | หน่วยงาน<br>ที่<br>รับผิดชอบ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>๑.๕ กิจกรรมด้านงาน<br/>เศรษฐกิจชุมชน</b><br><b>วัตถุประสงค์</b><br>(๑) เพื่อให้การบริหาร<br>งบประมาณเศรษฐกิจ<br>ชุมชนมีประสิทธิภาพ<br>(๒) เพื่อให้สามารถ<br>เร่งรัดติดตามทวงหนี้ให้<br>ครบถ้วน | (๑) ประชาชนยังไม่<br>สามารถส่งใช้เงินกู้ยืม<br>ยังมีลูกหนี้เงินทุน<br>โครงการเศรษฐกิจชุมชน<br>ครบกำหนดชำระหนี้<br>จำนวน ๑ กลุ่ม | (๑) ดำเนินการจัดทำ<br>หนังสือแจ้งเตือนและ<br>เร่งรัดติดตามทวงถาม<br>ลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชน<br>รายที่ครบกำหนดหรือ<br>ชำระหนี้ไม่ครบถ้วน | จากการติดตามการควบคุม<br>พบว่า<br>(๑) เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>ได้มีการดำเนินการจัดทำ<br>หนังสือแจ้งเตือนและเร่งรัด<br>ติดตามทวงถาม ลูกหนี้<br>เศรษฐกิจชุมชนรายที่ครบ<br>กำหนดหรือชำระหนี้ไม่<br>ครบถ้วน ให้มีการชำระเงิน<br>คืนให้ครบถ้วนโดยเร็ว | (๑) ประชาชนยังไม่สามารถ<br>ส่งใช้เงินกู้ยืม ยังมีลูกหนี้<br>เงินทุนโครงการเศรษฐกิจ<br>ชุมชนครบกำหนดชำระหนี้<br>จำนวน ๔ กลุ่ม | (๑) ประสานงานกับผู้นำ<br>ท้องถิ่น ผู้นำท้องที่ และ<br>หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อ<br>ขอความร่วมมือในการให้<br>ความรู้ด้านระเบียบ<br>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึง<br>หลักเกณฑ์การกู้เงิน ฯ<br>(๒) ดำเนินการจัดทำ<br>หนังสือแจ้งเตือนและเร่งรัด<br>ติดตามทวงถามลูกหนี้<br>เศรษฐกิจชุมชนรายที่ครบ<br>กำหนดหรือชำระหนี้ไม่<br>ครบถ้วนให้ดำเนินการชำระ<br>หนี้โดยเร็ว | สำนักปลัด                    |

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจ<br>อื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                     | ความเสี่ยง                                             | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                       | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                       | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                          | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>๑.๖ กิจกรรมด้านการ<br/>จัดเก็บรายได้</b><br><br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อให้การพัฒนาการ<br>จัดเก็บรายได้มี<br>ประสิทธิภาพ เป็นไป<br>ตามแผนที่ภาษี สามารถ<br>จัดเก็บได้ถูกต้องและ<br>ครบถ้วน ตามบัญชี<br>ลูกหนี้ นำเงินรายได้<br>ที่จัดเก็บ ส่งลงบัญชี<br>ครบถ้วน | (๑) แผนที่ภาษีและ<br>ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่<br>ครบถ้วน | (๑) กำหนดแผนงานใน<br>การจัดทำโครงการระบบ<br>โปรแกรมแผนที่ภาษี<br>(๒) มอบหมายเจ้าหน้าที่<br>ผู้รับผิดชอบดำเนินงาน<br>ตามโครงการโดยกำหนด<br>ให้รายงานความก้าวหน้า<br>และเสนอผู้บังคับบัญชา<br>ทราบตามลำดับชั้น<br>(๓) ออกคำสั่งและกำกับ<br>ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>เร่งรัดจัดทำแผนที่ภาษี<br>ให้แล้วเสร็จ | จากการติดตามการควบคุม<br>พบว่า<br>(๑) มีการดำเนินการจัดทำ<br>โครงการแผนที่ภาษี โดยมี<br>การดำเนินการอย่างเป็น<br>รูปธรรมดังนี้<br>- จัดทำคำสั่งมอบหมาย<br>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>ดำเนินการ<br>(๒) มีการประชุมติดตามผล<br>การดำเนินงานและปัญหา<br>อุปสรรคที่พบในการ<br>ปฏิบัติงาน | (๑) ประชาชนยังคงขาด<br>จิตสำนึกต่อหน้าที่ของตนเอง<br>(๒) บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อ<br>การปฏิบัติงาน ด้านจัดทำ<br>แผนที่ภาษีและทะเบียน<br>ทรัพย์สิน | (๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ<br>การอบรมการจัดทำระบบ<br>สารสนเทศเชิงพื้นที่(แผนที่)<br>ด้านภาษีและทะเบียน<br>ทรัพย์สินด้วยระบบ GIS<br>(๒) หาวิธีบริหารเพื่อหา<br>แนวทางเกี่ยวกับการ<br>ประเมินภาษี ค่าธรรมเนียม<br>ต่าง ๆ อย่างทั่วถึงตาม<br>กฎหมายกำหนด<br>(๓) ตรวจสอบ<br>ใบเสร็จรับเงินที่นำไป<br>จัดเก็บรายได้ทุกประเภท<br>กับใบนำส่งเงิน เป็นประจำ<br>ทุกวัน | กองคลัง                  |



แบบ ปค.๕ (ต่อ)

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจ<br>อื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                          | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| (ต่อ)                                                                                                                                              |            |                         |                                |                        | (๔) มีการให้บริการในการ<br>ออกจัดเก็บภาษีนอก<br>สถานที่<br>(๕) จัดเก็บฐานข้อมูลภาษี<br>ให้เป็นปัจจุบัน |                          |

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจ<br>อื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                                                                                        | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                                                           | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                          | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๑.๗ กิจกรรมความ<br>เสี่ยงจากระเบียบ<br>กฎหมายใหม่<br><u>วัตถุประสงค์</u><br>เพื่อให้พนักงาน<br>เจ้าหน้าที่ มีความรู้<br>ความสามารถ ปฏิบัติ<br>ตามระเบียบ กฎหมาย<br>ของทางราชการ<br>สามารถบันทึกบัญชี<br>การจัดซื้อ - จัดจ้าง การ<br>ควบคุมทรัพย์สิน<br>สามารถจัดการระบบ<br>การจัดเก็บรายได้อย่างมี<br>ประสิทธิภาพ และมี<br>จริยธรรมในการปฏิบัติ<br>ราชการ | (๑) เจ้าหน้าที่ยังขาด<br>ความเข้าใจระเบียบ<br>กฎหมายใหม่ซึ่งมีการ<br>เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา<br>ตัวอย่างเช่น<br>พระราชบัญญัติการจัดซื้อ<br>จัดจ้างและการบริหาร<br>พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐,<br>ระเบียบกระทรวงการ<br>คลังว่าด้วยการจัดซื้อจัด<br>จ้างและการบริหารพัสดุ<br>ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐<br>กฎกระทรวงฉบับต่าง ๆ<br>และหนังสือสั่งการต่าง ๆ<br>เป็นต้น | (๑) ผู้บังคับบัญชาชี้แจง<br>อบรมแนวทางการ<br>ปฏิบัติงานและระเบียบ<br>ข้อกฎหมายใหม่ให้<br>ผู้ใต้บังคับบัญชาทราบ<br>(๒) มอบหมายเจ้าหน้าที่<br>ผู้รับผิดชอบดำเนินงาน<br>ตามโครงการโดย<br>กำหนดให้รายงาน<br>ความก้าวหน้าและเสนอ<br>ผู้บังคับบัญชาทราบ<br>ตามลำดับขั้น | (๑) มีการประชุมติดตามผล<br>การดำเนินงานและปัญหา<br>อุปสรรคที่พบในการ<br>ปฏิบัติงาน<br>(๒) มีการมอบหมาย<br>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>ดำเนินงานตามโครงการ<br>และมีการรายงาน<br>ความก้าวหน้าและเสนอ<br>ผู้บังคับบัญชาทราบ<br>ตามลำดับขั้น | (๑) เจ้าหน้าที่ยังขาดความ<br>เข้าใจระเบียบ กฎหมายใหม่<br>ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลง<br>ตลอดเวลา ตัวอย่างเช่น<br>พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด<br>จ้างและการบริหารพัสดุ<br>ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐, ระเบียบ<br>กระทรวงการคลังว่าด้วยการ<br>จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร<br>พัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐, การ<br>จัดทำบัญชีและรายงาน<br>การเงินตามมาตรฐานการ<br>บัญชีภาครัฐ และนโยบายการ<br>บัญชีภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ของ<br>องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น<br>กฎกระทรวงฉบับต่าง ๆ และ<br>หนังสือสั่งการต่าง ๆ เป็นต้น | (๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่ไป<br>ศึกษาอบรมวิธีการ จัดซื้อ<br>จัดจ้างภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐<br>ระเบียบกระทรวงการคลัง<br>ว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้าง<br>และการบริหารพัสดุ พ.ศ.<br>๒๕๖๐ ตามที่สถาบันและ<br>หน่วยงานต่าง ๆ จัดอบรม<br>(๒) ผอ.กองคลัง กำกับดูแล<br>แนะนำวิธีบันทึกบัญชี และ<br>การจัดซื้อ- จัดจ้าง อย่าง<br>ใกล้ชิด | กองคลัง                  |



แบบ ปค.๕ (ต่อ)

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจ<br>อื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์   | ความเสี่ยง                                                                                                                        | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                                                                                                                    | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                 | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                          | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                           | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๑.๘ กิจกรรมด้าน<br>การเงินและบัญชี<br><br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้การปฏิบัติงาน<br>ด้านการเงินและบัญชีมี<br>ความถูกต้องครบถ้วน<br>ตามระเบียบที่กำหนด | (๑) เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน<br>ด้านสายงานการเงินและ<br>บัญชีมียังขาดความเข้าใจ<br>ระเบียบการปฏิบัติงาน<br>ในระบบการบันทึก<br>E-LAAS | (๑) ผู้บังคับบัญชาชี้แจง<br>แนวทางในการปฏิบัติงาน<br>ในระบบ E-LAAS ให้<br>ผู้ใต้บังคับบัญชาทราบ<br>(๒) กำชับและสั่งการให้<br>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>ปฏิบัติงานให้ถูกต้อง<br>เป็นไปตามระเบียบที่<br>กำหนดอย่างเคร่งครัด | (๑) มีการประชุมติดตามผล<br>การดำเนินงานและปัญหา<br>อุปสรรคที่พบในการ<br>ปฏิบัติงาน<br>(๒) มีการมอบหมาย<br>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ<br>ดำเนินงาน และมีการ<br>รายงานความก้าวหน้า<br>ปัญหาและอุปสรรค และ<br>เสนอผู้บังคับบัญชาทราบ<br>ตามลำดับชั้น | (๑) เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน<br>สายงานการเงินและบัญชียัง<br>ไม่มีความเข้าใจด้านการ<br>บันทึกบัญชีในระบบ E-LAAS | (๑) กำกับ ควบคุม ดูแล<br>เอาใจใส่การปฏิบัติงานของ<br>เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบใน<br>การจัดทำงานด้านการเงิน<br>และบัญชี ให้มีความสำคัญ<br>ต่องานด้านการเงินและ<br>บัญชี<br>(๒) จัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่มี<br>อยู่เข้ารับการฝึกอบรม<br>เพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจ<br>ในการปฏิบัติงานด้านงาน<br>การเงินและบัญชีในระบบ<br>E-LAAS | กองคลัง                  |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>การดำเนินงานหรือภารกิจ<br>อื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                       | ความเสี่ยง                                                                                                                                 | การควบคุมภายในที่มี<br>อยู่                                                                                                                                                              | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                 | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                            | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                           | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๑.๙ กิจกรรมด้านการ<br>ควบคุมอาคาร<br><br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อให้การปฏิบัติงาน<br>เป็นไปตาม<br>พระราชบัญญัติควบคุม<br>อาคาร ถูกต้องตาม<br>ระเบียบ กฎหมาย<br>ข้อบังคับ มติ ครม. และ<br>หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง | ๑) ผู้ขออนุญาตไม่ปฏิบัติตาม<br>พระราชบัญญัติ<br>ควบคุมอาคาร และ<br>กฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br>ซึ่งเกิดจากยังไม่เข้าใจ<br>กฎระเบียบอย่างเพียงพอ | (๑) ประสานงานกับผู้นำ<br>หมู่บ้าน เช่น ส.อบต.,<br>กำนัน, ผู้ใหญ่บ้าน ฯลฯ<br>ชี้แจง ขั้นตอน ระเบียบ<br>ข้อกฎหมาย เกี่ยวกับ<br>พระราชบัญญัติควบคุม<br>อาคาร และกฎหมายอื่น<br>ที่เกี่ยวข้อง | จากการติดตามการควบคุม<br>พบว่า ประชาชนผู้ขอ<br>อนุญาตยังขาดความเข้าใจ<br>ขั้นตอน ระเบียบ ข้อ<br>กฎหมาย เกี่ยวกับ<br>พระราชบัญญัติควบคุม<br>อาคารและกฎหมายอื่นที่<br>เกี่ยวข้อง | (๑) ผู้ขออนุญาตไม่ปฏิบัติตาม<br>พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร<br>และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่ง<br>เกิดจากยังไม่เข้าใจ<br>กฎระเบียบอย่างเพียงพอ<br>(๒) ผู้ขออนุญาตได้ดำเนินการ<br>ก่อสร้างสิ่งปลูกสร้างไปก่อน<br>บางส่วนแล้วจึงมาขออนุญาต | (๑) เร่งประชาสัมพันธ์ให้<br>ประชาชนทราบในกฎ<br>ระเบียบที่เกี่ยวข้องตาม<br>พระราชบัญญัติควบคุม<br>อาคารอย่างต่อเนื่อง<br>(๒) บังคับใช้กฎหมาย<br>พระราชบัญญัติควบคุม<br>อาคารอย่างเข้มงวด | กองช่าง                  |

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

| ภารกิจตามกฎหมายที่<br>จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ<br>หรือภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจ<br>อื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                    | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | การควบคุมภายในที่มี<br>อยู่                                      | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                           | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๑.๑๐ กิจกรรมด้าน<br>การก่อสร้างและ<br>ควบคุม<br>งานก่อสร้าง<br><br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อให้การก่อสร้าง<br>และควบคุมอาคารมี<br>ความถูกต้องตาม<br>กฎหมายระเบียบ และ<br>ข้อบังคับ | (๑) ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติงานให้<br>เป็นไปตามสัญญาที่กำหนด<br>(๒) ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตาม<br>หลักวิชาช่าง<br>(๓) ราคาวัสดุต่าง ๆ เพิ่ม<br>มากขึ้นเรื่อย ๆ ไม่คงที่ ทำ<br>ให้การประมาณราคาต่าง ๆ<br>ต้องแก้ไขตลอดเวลา<br>(๔) ราคากลางที่กำหนดโดย<br>สำนักงานประมาณเป็นรายปี<br>ไม่สอดคล้องกับราคา<br>ท้องถิ่น | (๑) ควบคุมงานให้ผู้รับ<br>จ้างปฏิบัติตามสัญญา<br>และหลักวิชาช่าง | จากการติดตามการ<br>ควบคุม พบว่า การ<br>ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่<br>ครอบคลุม | (๑) ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติงานให้<br>เป็นไปตามสัญญาที่กำหนด<br>(๒) ผู้รับจ้างไม่ปฏิบัติตาม<br>หลักวิชาช่าง<br>(๓) ราคาวัสดุต่าง ๆ เพิ่ม<br>มากขึ้นเรื่อย ๆ ไม่คงที่ ทำ<br>ให้การประมาณราคาต่าง ๆ<br>ต้องแก้ไขตลอดเวลา<br>(๔) ราคากลางที่กำหนดโดย<br>สำนักงานประมาณเป็นรายปี<br>ไม่สอดคล้องกับราคา<br>ท้องถิ่น<br>(๕) งบประมาณในการ<br>ก่อสร้างมีจำกัด | (๑) กำชับเจ้าหน้าที่ให้<br>ตรวจสอบ ควบคุม ผู้รับจ้าง<br>ให้ปฏิบัติงานให้เป็นไปตาม<br>สัญญาที่กำหนด<br>(๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้<br>ติดตามข่าวสารต่าง ๆ<br>เกี่ยวกับราคาวัสดุต่าง ๆ อยู่<br>เสมอ เพื่อให้ทันต่อ<br>สถานการณ์ปัจจุบัน<br>(๓) ใช้ราคากลางของตลาด<br>ท้องถิ่นโดยพิจารณาถึงความ<br>เหมาะสม<br>(๔) ขอรับการสนับสนุน<br>งบประมาณจากหน่วยงาน<br>ภายนอกที่มีศักยภาพ | กองช่าง                  |

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจ<br>อื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                                                                                     | การควบคุมภายในที่มีอยู่                                                                                                             | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                      | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                                                    | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                                                                                                                                                    | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ๑.๑๑ กิจกรรมด้านงาน<br>ซ่อมแซมไฟฟ้า<br><br>วัตถุประสงค์<br>เพื่อให้งานเกิด<br>ประสิทธิภาพและ<br>ประสิทธิผลของงาน และ<br>เกิดประโยชน์สูงสุด         | (๑) อุปกรณ์ที่ใช้ในการ<br>ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ<br>สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ<br>ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว<br>ในการปฏิบัติงาน<br>(๒) บุคลากรที่รับผิดชอบ<br>งาน ซ่อมแซมระบบไฟฟ้า<br>ขาดความเข้าใจในการ<br>ปฏิบัติงาน ส่งผลให้การ<br>ปฏิบัติงานล่าช้า | (๑) มีการตั้งงบประมาณ<br>ในข้อบัญญัติงบประมาณ<br>รายจ่ายประจำปี สำหรับ<br>จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้า<br>เพื่อซ่อมแซมไฟฟ้า<br>สาธารณะ | จากการติดตามการควบคุม<br>พบว่า การควบคุมที่มีอยู่ยัง<br>ไม่ครอบคลุม | (๑) อุปกรณ์ที่ใช้ในการ<br>ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ<br>สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ<br>ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว<br>ในการปฏิบัติงาน<br>(๒) บุคลากรที่รับผิดชอบงาน<br>ซ่อมแซมระบบไฟฟ้าขาดความ<br>เข้าใจในการปฏิบัติงาน ส่งผล<br>ให้การปฏิบัติงานล่าช้า | (๑) จัดสรรงบประมาณให้<br>สอดคล้องกับอุปกรณ์<br>ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการ<br>ใช้งานได้นานยิ่งขึ้น<br>(๒) ส่งเสริมและพัฒนา<br>บุคลากรที่มีอยู่ เพื่อช่วย<br>ปฏิบัติหน้าที่<br>(๓) ดัดแปลงรถขยะมูล<br>ฝอยเป็นรถกระเช้าสำหรับ<br>ใช้ในการปรับปรุง<br>ซ่อมแซม บำรุงรักษา<br>ระบบไฟฟ้า | กองช่าง                  |

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจ<br>อื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                                                                  | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                          | การควบคุมภายในที่มี<br>อยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                       | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                               | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>๑.๑๒ กิจกรรมงานด้าน<br/>การเงินและงานการ<br/>พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก<br/>เล็ก</b><br><br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อให้การปฏิบัติงาน<br>ด้านการเงิน และงาน<br>พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็ก<br>เล็กถูกต้องตามระเบียบ<br>กฎหมาย ข้อบังคับ มติ<br>ครม. และหนังสือสั่งการ<br>ที่เกี่ยวข้อง | ๑) การจัดทำงานด้าน<br>การเงิน และพัสดุของ<br>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>บุคลากรยังขาดความรู้<br>ความเข้าใจและความ<br>ชำนาญในการดำเนินการ<br>ตามระเบียบการเงินและ<br>บัญชี และงานการพัสดุ | (๑) มีการควบคุม กำกับ<br>ดูแลการปฏิบัติงานจาก<br>ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น<br>เป็นระยะ<br>(๒) กำกับเจ้าหน้าที่ให้<br>ถือปฏิบัติตามระเบียบ<br>ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br>อย่างเคร่งครัด<br>(๓) มีการออกคำสั่ง<br>มอบหมายงานที่ชัดเจน<br>(๔) มีการจัดส่งครูผู้ดูแล<br>เด็กเข้ารับการฝึกอบรม<br>เพื่อสร้างความรู้ ความ<br>เข้าใจในระเบียบ<br>กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง | จากการติดตามการควบคุม<br>พบว่า เจ้าหน้าที่และบุคลากร<br>ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>การของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>ยังขาดความเข้าใจ ขั้นตอน<br>ระเบียบ ข้อกฎหมาย<br>เกี่ยวกับ พระราชบัญญัติ<br>ควบคุมอาคารและ<br>กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง | (๑) เจ้าหน้าที่และบุคลากร<br>ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>ดำเนินการตามระเบียบเป็นไป<br>ด้วยความล่าช้า แม้จะมีการ<br>เข้ารับการฝึกอบรม ซึ่งเกิด<br>จากยังไม่เข้าใจกฎระเบียบ<br>อย่างเพียงพอ และไม่<br>ต่อเนื่องสม่ำเสมอ | (๑) มีการกำกับดูแลจาก<br>ผู้บังคับบัญชา โดยการ<br>กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา<br>แนวทาง หนังสือสั่งการ<br>และระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>อย่างสม่ำเสมอ | กอง<br>การศึกษา<br>ศาสนาและ<br>วัฒนธรรม |

แบบ ปค.๕ (ต่อ)

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือ<br>ภารกิจตามแผนการ<br>ดำเนินการหรือภารกิจ<br>อื่น ๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์                                                                                       | ความเสี่ยง                                                                                                                                                                          | การควบคุมภายในที่มี<br>อยู่                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน                                                                                                                                                                         | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่                                                                                                                                                                                               | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน                                                                                                                   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| ๑.๑๓ กิจกรรมงานด้าน<br>บริหารและวิชาการ ใน<br>การจัดทำแผนพัฒนา<br>การศึกษา<br><br><b>วัตถุประสงค์</b><br>เพื่อให้งานด้านบริหาร<br>และวิชาการมี<br>ประสิทธิภาพสามารถใช้<br>เป็นกรอบแนวทางในการ<br>พัฒนาการจัดการศึกษา<br>ส่งผลให้การศึกษา | ๑) การจัดทำงานด้าน<br>การเงิน และพัสดุของ<br>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>บุคลากรยังขาดความรู้<br>ความเข้าใจและความ<br>ชำนาญในการดำเนินการ<br>ตามระเบียบการเงินและ<br>บัญชี และงานการพัสดุ | (๑) มีการควบคุม กำกับ<br>ดูแลการปฏิบัติงานจาก<br>ผู้บังคับบัญชาเบื้องต้น<br>เป็นระยะ<br>(๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้<br>ถือปฏิบัติตามระเบียบ<br>ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง<br>อย่างเคร่งครัด<br>(๓) มีการออกคำสั่ง<br>มอบหมายงานที่ชัดเจน<br>(๔) มีการจัดส่งครูผู้ดูแล<br>เด็กเข้ารับการฝึกอบรม<br>เพื่อสร้างความรู้ ความ<br>เข้าใจในระเบียบ<br>กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง | จากการติดตามการควบคุม<br>พบว่า เจ้าหน้าที่และบุคลากร<br>ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>ยังขาดความเข้าใจ ขั้นตอน<br>ระเบียบ ข้อกฎหมาย<br>เกี่ยวกับ พระราชบัญญัติ<br>ควบคุมอาคารและ<br>กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง | (๑) เจ้าหน้าที่และบุคลากร<br>ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>ดำเนินการตามระเบียบเป็นไป<br>ด้วยความล่าช้า แม้จะมีการ<br>เข้ารับการฝึกอบรม ซึ่งเกิด<br>จากยังไม่เข้าใจกฎระเบียบ<br>อย่างเพียงพอ และไม่<br>ต่อเนื่องสม่ำเสมอ | (๑) มีการกำกับดูแลจาก<br>ผู้บังคับบัญชา โดยการ<br>กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา<br>แนวทาง หนังสือสั่งการ<br>และระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br>อย่างสม่ำเสมอ | กอง<br>การศึกษา<br>ศาสนาและ<br>วัฒนธรรม |

ลงชื่อ ร้อยตรี  ผู้รายงาน  
(สุพจน์ บุญประชุม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์สัย  
วันที่ ๑๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒