



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดอบต. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหม โทร ๐๔๕๒๕๒๖๗๓

ที่ อบ ๙๒๒๐๑/-

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง การรายงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหม ปลัดอบต. หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วน

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ข้อเท็จจริง

กระทรวงการคลังแจ้งหนังสือ ด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แจ้งกำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ตั้งแต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ เป็นต้นไป ประกอบหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว๒๓ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ แจ้งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้เป็นไปตามบทบัญญัติดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหม ได้มีประกาศ เรื่อง เจตจำนงสุจริตด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหม ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ และประกาศนโยบายการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหม ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ เพื่อส่งเสริมการบริหารราชการแผ่นดินที่มีธรรมาภิบาลและการป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบในภาครัฐ ปกป้องค่านิยมคุณธรรม จริยธรรมและจิตสำนึกในการรักษาคำสัตย์สุจริตความเป็นข้าราชการและความซื่อสัตย์สุจริต ควบคู่กับการบริหารจัดการภาครัฐที่มีประสิทธิภาพเพื่อป้องกันและปราบปรามการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของรัฐทุกระดับและตอบสนองความต้องการ พร้อมอำนวยความสะดวกแก่ประชาชน จึงได้กำหนดให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหม ดำเนินการตามระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหม ตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ที่ได้กำหนดไว้ตามระบบฯ และรายงานผลการดำเนินงานของส่วนราชการเป็นรายไตรมาส ตามระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหม

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หนังสือกระทรวงการคลังด่วนมากที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑
๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๕. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๖๖๙ ลงวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ เรื่อง ชักซ้อมการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

๖. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ข้อพิจารณา

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อ ๔ กรณีหน่วยงานของรัฐมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดโดยไม่มีเหตุอันควรให้กระทรวงการคลังพิจารณาความเหมาะสมในการเสนอความเห็นเกี่ยวกับพฤติกรรมของหน่วยงานของรัฐดังกล่าวแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ต่อไป

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

(๑) อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

(๓) รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลงและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานรัฐ

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์ประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการให้เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑. การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๖ (๒.๑)

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงตามข้อ ๖ (๒.๔)

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๖ (๒.๕)

ทั้งนี้รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

- (๑) การรับรองว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลังกำหนด
- (๒) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย
 - (๒.๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - (๒.๒) การประเมินความเสี่ยง
 - (๒.๓) กิจกรรมการควบคุม
 - (๒.๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
 - (๒.๕) กิจกรรมการติดตามผล
- (๓) การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ
- (๔) ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับผลการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ รายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้ โดยหน่วยงานของรัฐสามารถกำหนดแบบรายงานเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๑) ยกเว้นหน่วยงานของรัฐตามวรรคสองและหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๒)(๓)(๔)(๕) และ (๗) เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ หรือสิ้นปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ กรณีที่ผู้กำกับดูแลเป็นบุคคลเดียวกับกระทรวงเจ้าสังกัด ให้ถือว่ากระทรวงเจ้าสังกัดได้รับทราบรายงานนั้นแล้ว

วรรคสาม ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล และเทศบาลตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบล บ้านเขมเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามข้อ ๘ เห็นควร สำหรับงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จะเป็นการติดตามประเมินความเพียงพอและความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้แล้วของปีงบประมาณที่ผ่านมา ดังนั้น จึงขอให้สำนักกอกงเป็นการดังต่อไปนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานในสำนักกอกงให้ชัดเจน

๒. ปรับปรุงคำสั่งตั้งคณะกรรมการการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักกอกงระดับ

๓. รายงานการประเมินองค์การประกอบการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) เป็นแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ

๔. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็น รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ภายในวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ สำหรับองค์การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในตามแบบฟอร์มที่กรมบัญชีกลางกำหนดได้แก่ ปค.๑, ปค.๔ ,ปค.๕ แล้วรวบรวมรายงาน ดังกล่าวเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลและรายงาน ปค.๑ ให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากพิจารณาแล้วเป็นประการใดโปรดสั่งการเพื่อจักได้ดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นายรัมย์ สมเพชร)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ความเห็นหัวหน้าส่วนราชการ

(ลงชื่อ)

(นางสาวกัญญาณัฐ์ สนใจ)

หัวหน้าสำนักปลัดอบต.

ความเห็น/คำสั่งผู้บังคับบัญชา

เห็นควรจัดทบทวนตามข้อ ๑๔๐ ๑๕๖ ๑๖๖

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุกษิณี ศรีตะเขตต์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหม

๑ ๑.๑. 2563

ความเห็น/คำสั่งผู้บังคับบัญชา

(ลงชื่อ)

(นายศักดิ์ศรี ช่วยลักษณ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหม

๑ ๑.๑. 2563

คู่มือ

ที่ อบ ๙๒๒๐๑/ ๕๒๑

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแคม
อำเภอพิบูลมังสาหาร อบ ๓๔๑๑๐

๑. ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอพิบูลมังสาหาร

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายใน อบต.บ้านแคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่อ้างถึง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ

บัดนี้ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแคมได้ดำเนินการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานเพื่อพิจารณาลงนามเรียบร้อยแล้วและเพื่อให้การรายงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามระเบียบปฏิบัติ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแคม จึงจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวให้นายอำเภอ เพื่อเสนอคณะกรรมการระดับอำเภอดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลต่อสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายศักดิ์ศรี ช่วยลักษณ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแคม

งานบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแคม

โทร. ๐-๔๕๒๕-๒๖๗๓ โทรสาร ๐-๔๕๒๕-๒๖๗๔

นายันทกร พลศรี (๐๘-๙๔๔๑๙๔๓๘)

<input checked="" type="checkbox"/>	นายอำเภอ	<input checked="" type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	นายก อบต.	<input checked="" type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	หัวหน้างาน	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	หัวหน้าส่วน	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	ปลัด อบต.	<input checked="" type="checkbox"/>

"นครแห่งธรรม นครแห่งเทียน นครแห่งการพัฒนา นครแห่งความอีกแห่ง"

"อุบล : เมืองดอกบัวงาม แม่น้ำสองสี มีปลาแซบปลาย หาดทรายแก่งหิน ถิ่นไทยนักปราชญ์ ทวยราษฎร์ใฝ่ธรรม งามล้ำเทียนพรรษา ผาแต้มก่อนประวัติศาสตร์ ฉลาดภูมิปัญญาท้องถิ่น ดินแดนอนุสาวรีย์คนดีศรีอุบล"

๒๖/๑๒/๖๓

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพิบูลมังสาหาร

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหมได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่ เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหมเห็นว่า การควบคุมภายในของ หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การ กำกับดูแลของนายอำเภอพิบูลมังสาหาร

ลายมือชื่อ

(นายศักดิ์ศรี ช่วยลักษณ์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแหม

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

๑.๑.๑. ขาดแคลนเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการบรรเทาสาธารณภัย

๑.๑.๒. ประชาชนลักลอบจุดไฟเผาตอซังข้าว เพราะเชื่อว่าเป็นการกำจัดโรคและแมลง ที่ตกค้างในนาข้าว

๑.๑.๓. ชาวบ้านลักลอบจุดไฟเผาตอซังข้าว

๑.๒ กิจกรรมการลดภาวะโลกร้อน

๑.๒.๑ ขาดแคลนเครื่องมือ อุปกรณ์และบุคลากรเฉพาะทาง

๑.๒.๒ ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ในการป้องกันและควบคุม การลดภาวะโลกร้อน

๑.๒.๓ ประชาชนบางส่วนลักลอบทิ้งขยะบนที่สาธารณประโยชน์

๑.๒.๔ ประชาชนบางส่วนทำลายขยะโดยการเผาและไม่คัดแยก

๑.๒.๕ ประชาชนบางส่วนลักลอบเผาตอซังข้าว

๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๑.๓.๑. ขาดแคลนเครื่องมือ อุปกรณ์และบุคลากรเฉพาะทาง

๑.๓.๒. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญในการป้องกันโรคติดต่อ

๑.๓.๓. คลองน้ำในหมู่บ้านเป็นท่อผ่าซีก มีน้ำขังเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย

๑.๓.๔. บริเวณบ้านเรือนของ ประชาชนมีลักษณะเป็นป่าไม้รกทึบ และมียุงอาศัยอยู่ เป็นจำนวนมาก

๑.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑.๔.๑. เอกสารประกอบฎีกาเบิกเงินไม่ครบถ้วน

๑.๔.๒. การเบิกจ่ายออกจากระบบหากระบบอินเทอร์เน็ตไม่เสถียรจะทำให้การ
เบิกจ่ายล่าช้า

๑.๔.๓. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วน

๑.๕ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๑.๕.๑. บุคลากรผู้รับผิดชอบงานพัสดุมิไม่เพียงพอ ปริมาณงานมีจำนวนมาก และทำ
ไม่ทัน

ตามกำหนด

๑.๕.๒. มีการเร่งรัดจัดซื้อจัดจ้างและมีปริมาณมากจนเกินไป

๑.๕.๓. ระเบียบฯ เกี่ยวกับงานพัสดุมีการปรับปรุงแก้ไข ทำให้ขาดความรู้ความเข้าใจ
และทักษะในการปฏิบัติงาน

๑.๕.๔. สัญญาณอินเทอร์เน็ตไม่เสถียรทำให้เป็นอุปสรรคในการลงระบบจัดซื้อจัดจ้าง
ภาครัฐ (e-GP)

๑.๖ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

๑.๖.๑. การจัดเก็บข้อมูลผู้เสียภาษียังไม่เป็นระบบ ไม่สามารถค้นหา ผู้เสียภาษีและผู้
ค้างชำระได้ทันที

๑.๖.๒. มีการจัดทำโปรแกรมแผนที่ภาษีแต่ไม่สามารถนำมาใช้ได้จริง

๑.๗ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑.๗.๑. ประชาชนผู้มีส่วนได้เสียกับโครงการพัฒนาไม่ได้ให้ความร่วมมือในการดำเนิน
โครงการ ทำให้การดำเนินการไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร

๑.๗.๒. เอกสารรายงานช่างไม่รัดกุม

๑.๘ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๑.๘.๑. ขาดอุปกรณ์ที่ทันสมัยใน การปฏิบัติงาน

๑.๘.๒. มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ ในการจัดซื้ออุปกรณ์ที่ทันสมัยและได้มาตรฐาน

๑.๙ กิจกรรมงานออกแบบประมาณการแผนและผัง

๑.๙.๑. ขาดบุคลากรที่มีความสามารถด้านแบบแผนและวางผัง

๑.๙.๒. บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ด้านการเขียนแบบ ทางคอมพิวเตอร์และ

ทักษะในการบำรุงรักษาคอมพิวเตอร์

๑.๑๐ กิจกรรมอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย

๑.๑๐.๑. สถานที่คับแคบไม่เป็นสัดส่วน

๑.๑๐.๒. อาคารชำรุดทรุดโทรม

๑.๑๐.๓. ศพด.ยังไม่ปรับปรุงภูมิทัศน์และขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น

๑.๑๐.๔. มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ ในการบำรุงรักษาอาคาร

๑.๑๐.๕. ศพด.มีหลายแห่งทำให้งบประมาณในการบำรุงรักษาไม่ทั่วถึง/ไม่คุ้มค่าที่จะ

ซ่อมแซม

๑.๑๑ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๑.๑๑.๑. บุคลากรไม่มีความรู้เรื่องการจัดทำแผน

๑.๑๑.๒. บุคลากรขาดทักษะในการจัดทำเอกสาร การเรียบเรียงเอกสาร

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

๒.๑.๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายการดูแลทรัพย์สิน จัดทำทะเบียนคุม
การเบิก - จ่าย วัสดุอุปกรณ์ต่าง ๆ

๒.๑.๒. ปรับปรุงข้อมูล และการจัดทำแผนการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

๒.๑.๓. ประชาสัมพันธ์ทางหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่อง

๒.๒ กิจกรรมการลดภาวะโลกร้อน

๒.๒.๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน มอบหมายการดูแลทรัพย์สิน จัดทำทะเบียนคุม
การเบิก - จ่าย วัสดุอุปกรณ์ต่าง ๆ

๒.๒.๒. ปรับปรุงข้อมูล และการจัดทำแผนการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

๒.๒.๓. ประชาสัมพันธ์ทางหอกระจายข่าวอย่างต่อเนื่องแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย

๒.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

๒.๓.๑. จัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ ในการใช้ ป้องกันโรคระบาด

๒.๓.๒. ทำงานเชิงบูรณาการกับหน่วยงานราชการในพื้นที่

๒.๓.๓. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทำความสะอาดบริเวณรอบบ้านและทำลาย

๒.๔ กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๒.๔.๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นผู้รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง

๒.๔.๒. กำหนดให้มีการสอบทานรายละเอียดของกิจกรรมต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

๒.๔.๓. ให้หัวหน้าแต่ละกองตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ละเอียดก่อนส่ง
ให้กองคลัง

๒.๔.๕. ส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการเงินเข้ารับการอบรมเพิ่มทักษะและความ
ชำนาญ

๒.๔.๖. ใช้แบบสอบทานตรวจสอบและติดตามการปฏิบัติงาน

๒.๔.๗. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเป็นผู้รายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง

๒.๔.๘. จัดทำบัญชีในระบบ e-laas ให้เป็นปัจจุบัน

๒.๕ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๒.๕.๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน

๒.๕.๒. กำหนดให้มีการสอบทานรายละเอียดของกิจกรรมต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

๒.๕.๓. ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้เข้าตรวจสอบอย่างเคร่งครัด

๒.๕.๔. ส่งเจ้าหน้าที่ ไปศึกษาอบรม เพิ่มเติมเพื่อพัฒนาทักษะบุคลากรให้มีความรู้
ความชำนาญมากขึ้น

๒.๕.๕. จัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ควบคุมการรับเพิ่มและการจำหน่ายจ่ายโอนตลอดจน
การจำแนกประเภทครุภัณฑ์ให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๒.๖ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้

๒.๖.๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน

๒.๖.๒. กำหนดให้มีการสอบทานรายละเอียดของกิจกรรมต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

๒.๖.๓. เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ให้เป็นปัจจุบันและเสนอ
ผู้บังคับบัญชาทราบ

๒.๖.๔. เร่งรัดสำรวจและจัดเก็บภาษีกับลูกหนี้ที่ค้างชำระ

๒.๖.๕. ประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปีผ่านสื่อช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์
หอกระจายข่าว

๒.๗ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๒.๗.๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน

๒.๗.๒. กำหนดให้มีการสอบทานรายละเอียดของกิจกรรมต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

๒.๘ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

๒.๘.๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน

๒.๘.๒. กำหนดให้มีการสอบทานรายละเอียดของกิจกรรมต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

๒.๙ กิจกรรมงานออกแบบประมาณการแผนและผัง

๒.๙.๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน

๒.๙.๒. กำหนดให้มีการสอบทานรายละเอียดของกิจกรรมต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

๒.๑๐ กิจกรรมอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย

๒.๑๐.๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน

๒.๑๐.๒. กำหนดให้มีการสอบทานรายละเอียดของกิจกรรมต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

๒.๑๑ กิจกรรมอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย

๒.๑๑.๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงาน

๒.๑๑.๒. ส่งบุคลากรทางการศึกษาเข้ารับการฝึกอบรม