

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอท่าลี่

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับ
การเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และ
ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล
ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

ลายมือชื่อ



(นายสัญญา สุวันนัง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>(๑) งานด้านการบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ผู้ประสบภัยแล้ง</u> กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยแล้ง (๑.๑) ปัญหาในช่วงฤดูแล้งหรือฝนทิ้งช่วงทำให้ประชาชนเดือดร้อนในการใช้น้ำอุปโภค ซึ่งแหล่งน้ำอยู่ไกล องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮีจึงขอยืมรถบรรทุกน้ำจากหน่วยงานอื่นมาช่วยเหลือ เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ประชาชน <u>(๒) งานด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๒.๑) มีการส่งผู้ดูแลเกี่ยวกับการศึกษาไปรับการฝึกอบรมกับงานที่เกี่ยวข้องโดยตรง <u>(๓) งานด้านการจัดเก็บเอกสาร</u> กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร (๓.๑.) มีห้องเก็บเอกสารแล้ว แต่มีตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอในการจัดเก็บ (๓.๒) การจัดเก็บเอกสารของแต่ละงานจะเก็บไว้ใกล้กับโต๊ะทำงาน	<u>ผลการประเมิน พบว่า</u> - งานด้านการบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ผู้ประสบภัยแล้ง ยังมีจุดอ่อนในเรื่องไม่มีงบประมาณในการจัดซื้อรถยนต์บรรทุกน้ำ - งานด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีจุดอ่อนในเรื่องการขาดบุคลากรตามตำแหน่งงานด้านการศึกษา และครูผู้ดูแลเด็กเล็กไม่เพียงพอ - งานด้านการจัดเก็บเอกสาร ยังมีจุดอ่อนในเรื่องตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ - งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังมีจุดอ่อนในเรื่องไม่มีบุคลากรทางด้าน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๔) <u>งานด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๔.๑) ประชาชนมีความเสี่ยงในการเป็นโรคติดต่อ ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่ทราบการควบคุมและการป้องกัน ตนเองจากโรคติดต่อ (๕) <u>งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๕.๑) เนื่องจากไม่มีบุคลากรทางด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยโดยตรง ทำให้การบริการประชาชน เป็นไปอย่างล่าช้า (๖) <u>งานด้านด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร</u> กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร (๖.๑) การยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคารผู้ ขออนุญาตเตรียมเอกสารมาไม่ครบและผู้ขออนุญาตไม่ทำ ตามแบบแปลนตามที่อนุญาต (๗) <u>งานด้านการเงินและบัญชี</u> กิจกรรมด้าน ระบบบันทึกข้อมูลในระบบ e-LAAS (๗.๑) ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง (๗.๒) ระบบ e-LAAS โดยกรมส่งเสริมปกครองท้องถิ่น (๗.๓) ความพร้อมของเจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานในระบบ	- งานด้านการควบคุมโรคติดต่อ ยังมีจุดอ่อนใน เรื่องการที่ประชาชนยังขาดความเข้าใจในการ ป้องกันโรคติดต่อ - งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยัง มีจุดอ่อนในเรื่องไม่มีบุคลากรทางด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัยโดยตรง - งานด้านการยื่นขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อ เติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารมาไม่ ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลน ตามที่ขออนุญาต - งานการเงินและบัญชี การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตาม ระเบียบ มีการผิดพลาด ขาดการตรวจอย่าง ละเอียด ไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนดตามระเบียบ ผู้เบิกกับผู้จัดทำบัญชีเป็นบุคคลเดียวกัน ทำให้ขาด การตรวจสอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๘) <u>งานด้านจัดเก็บรายได้</u> กิจกรรมด้าน การแผนที่ภาษีในการจัดเก็บรายได้ (๘.๑) พระราชบัญญัติ ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง (๘.๒) ข้อกำหนดที่ให้มีการจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน ครอบคลุมทุกพื้นที่และสำเร็จตามประมาณการที่กำหนด (๘.๓) ความต้องการที่จะเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บ รายได้ (๙) <u>งานด้านการพัสดุ</u> กิจกรรมด้าน การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน (๙.๑) การจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่เป็นไปตามหนังสือสั่งการ หรือตามประเภทที่กำหนด ทำให้เกิดปัญหาควบคุมในระยะ ยาว (๙.๒) เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดความรู้ความเข้าใจ (๙.๓) พระราชบัญญัติ ระเบียบ วิธีปฏิบัติมีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ <u>๑๐.งานการตรวจสอบผู้มีสิทธิการได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> (๑๐.๑) ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาด ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลในการมีชีวิตการเปลี่ยนแปลงที่ อยู่หรือได้รับคำตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆจาก หน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาดอนเงินเบี้ยยังชีพเป็น เหตุอาจทำให้เกิดการเรียกคืน	- การบันทึกข้อมูลเข้าระบบผลิตพลาด พรบ. ระเบียบ มีการปรับปรุง มีการประสานงานกับ หน่วยงานอื่นที่ต้องเชื่อมโยงข้อมูลร่วมกัน เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับงานจัดเก็บรายได้มีไม่เพียงพอ ทำให้การจัดเก็บไม่ทันในระยะเวลาที่กำหนด - มีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลง พรบ. ระเบียบ ใหม่ๆ ระบบมีการเปลี่ยนแปลง ผู้ปฏิบัติงานขาด ความเข้าใจในระเบียบกฎหมาย -

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑๑.งานด้านทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</u> (๑๑.๑) มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง <u>๑๒.งานโครงการเศรษฐกิจชุมชนพึ่งตนเอง</u> (๑๒.๑) กลุ่มบางกลุ่มไม่ชำระหนี้เป็นไปตามกำหนดในสัญญาเนื่องจากไม่สามารถดำเนินกิจกรรมตามที่เสนอโครงการขอเงินไปคณะกรรมการบริหารกองทุนไม่สามารถติดตามทวงเงินจากสมาชิกบางคนไม่อยู่ในพื้นที่แล้ว บางคนเสียชีวิตแล้ว <u>๑๓.งานการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</u> (๑๓.๑) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจากการทำงานแบบภาคีเครือข่ายหรือหลายหน่วยงานร่วมกัน รับผิดชอบในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซ้ำซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น (๑๓.๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานหรือบุคคลกับหน่วยงาน ซึ่งความเสี่ยงนั้นอาจบ่อยครั้งสามารถแก้ไขได้ปัญหาได้เลย หรือบางครั้งอาจใช้เวลาในการแก้ไขปัญหาซึ่งส่งผลกระทบและเกิดความเสียหายกับประชาชนและทางราชการ	

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง <u>(๑) งานด้านการบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ผู้ประสบภัยแล้ง</u> กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยแล้ง (๑.๑) ประชาชนมีความเดือดร้อนในการใช้น้ำ เพื่ออุปโภคในช่วงฤดูแล้งหรือฝนทิ้งช่วง (๑.๒) การยืมรถบรรทุกน้ำจากหน่วยงานอื่นสามารถยืมได้เพียงชั่วคราวทำให้ไม่สามารถช่วยเหลือประชาชนได้อย่างต่อเนื่อง <u>(๒) งานด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๒.๑) การดูแลศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากยังไม่มีนักวิชาการศึกษามาดูแลงานนี้โดยตรง (๒.๒) ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจกฎระเบียบและเกี่ยวข้องกับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๒.๓) ครูผู้ดูแลเด็กเล็กไม่เพียงพอกับจำนวนเด็ก <u>(๓) งานด้านการจัดเก็บเอกสาร</u> กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร (๓.๑) ตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอในการจัดเก็บและการจัดเก็บเอกสารไม่อยู่ในที่เดียวกัน ทำให้การยากต่อการค้นหาเอกสาร	

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๔) <u>งานด้านป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๔.๑) ประชาชนยังขาดจิตสำนึกที่ดีในการป้องกันโรคติดต่อ (๔.๒) ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อน้อย (๕) <u>งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๕.๑) ไม่มีบุคลากรทางด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทำให้การบริการประชาชนไม่ต่อเนื่องล่าช้า (๖) <u>งานด้านการขออนุญาตและตัดแปลงอาคารต่างๆ</u> (๖.๑) การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียมเอกสารไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนตามที่ขออนุญาต (๗) <u>งานด้านการเงินและบัญชี</u> กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (๗.๑) บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนจำกัด ขาดการตรวจทาน (๗.๒) มีการลงข้อมูลในระบบ บัญชี e-LAAS ผิดพลาด (๘) <u>งานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> กิจกรรมด้านการจัดทำโครงการพัฒนาระบบ แผนที่ภาษี (๘.๑) ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่เกี่ยวกับการชำระภาษี	

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๙) งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (๙.๑) ไม่มีการจัดทำแผนพัสดุครุภัณฑ์ (๙.๒) พัสดุครุภัณฑ์มีเป็นจำนวนมาก และไม่มีสถานที่จัดเก็บอย่างเพียงพอ <u>๑๐.งานการตรวจสอบผู้มีสิทธิการได้รับเงินเบี้ยยังชีพ</u> <u>ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์</u> (๑๐.๑) แต่ละปีมีผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ที่รับเงิน โดยโอนเงินเข้าบัญชี มีการมอบอำนาจรับเงินแทน ทำให้ไม่ทราบการย้ายหรือการมีชีวิต <u>๑๑.งานด้านทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</u> (๑๑.๑)มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง <u>๑๒. งานโครงการเศรษฐกิจชุมชนพึ่งตนเอง</u> (๑๒.๑)กลุ่มบางกลุ่มไม่ชำระหนี้เป็นไปตามกำหนดในสัญญาเนื่องจากไม่สามารถดำเนินกิจกรรมตามที่เสนอโครงการขอกู้เงินไปคณะกรรมการบริหารกองทุนไม่สามารถติดตามทวงเงินจากสมาชิกบางคนไม่อยู่ในพื้นที่แล้วบางคนเสียชีวิตแล้ว	

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>๑๓.งานการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อ</u> <u>การเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</u> (๑๓.๑) เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้น จากการทำงานแบบภาคีเครือข่ายหรือหลายหน่วยงาน ร่วมกันรับผิดชอบในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซ้ำซ้อน และเพิ่มงานมากขึ้น (๑๓.๒) เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงาน กับหน่วยงานหรือบุคคลกับหน่วยงาน ซึ่งความเสี่ยงนั้น อาจบ่อยครั้งสามารถแก้ไขได้โดย หรือบางครั้ง อาจใช้เวลานานการแก้ไขปัญหาซึ่งส่งผลกระทบและเกิด ความเสียหายกับประชาชนและทางราชการ ๓. กิจกรรมการควบคุม <u>(๑) งานด้านการบรรเทาความเดือดร้อนให้แก่</u> <u>ผู้ประสบภัยแล้ง</u> กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยแล้ง (๑.๑) มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ของงานนี้แล้ว (๑.๒) มีการยืมรถบรรทุกน้ำจากหน่วยงานอื่นเพื่อ บรรเทาความเดือดร้อนให้แก่ประชาชน <u>(๒) งานด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๒.๑) มีการปรับปรุง คำสั่งมอบหมายภารกิจ หน้าที่ชัดเจน ทั้งเรื่องการปฏิบัติหน้าที่ การรายงาน และการมอบหมายหน้าที่	

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๒.๒) จัดส่งนักวิชาการศึกษาหรือผู้ที่ดูแลการศึกษา ไปรับการฝึกอบรมในด้านที่มีความเกี่ยวข้องกับงานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก โดยตรง (๒.๓) จัดส่ง ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กฯ เข้ารับการฝึกอบรม อย่างต่อเนื่อง (๒.๔) สรรหาบุคลากรนักวิชาการศึกษา ผู้ดูแลเด็ก เล็ก ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กเล็ก <u>(๓) งานด้านการจัดเก็บเอกสาร</u> กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร (๓.๑) ตั้งงบประมาณสำหรับการจัดซื้อตู้เก็บ เอกสารให้เพียงพอในการจัดเก็บ (๓.๒) การจัดเก็บเอกสารควรจัดเก็บไว้ในที่เดียวกัน และทำดัชนีเพื่อง่ายต่อการค้นหา <u>(๔) งานด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ</u> กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ (๔.๑) จัดทำแผนสาธารณสุขในการป้องกันและ ควบคุมโรค (๔.๒) ประสานหน่วยงานและกลุ่มองค์กรต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง (๔.๓) ประชาสัมพันธ์แผนการดำเนินงานป้องกัน และควบคุมโรคให้ประชาชนในชุมชนทราบ (๔.๔) จัดอบรมให้ความรู้ในเรื่องโรคและการควบคุม โรค	

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<u>(๕) งานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (๕.๑) ให้บุคลากรอื่นรับงานด้านป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยแทน <u>(๖) กิจกรรมด้านการขออนุญาตและตัดแปลงอาคาร ต่างๆ</u> (๖.๑) มีคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจหน้าที่ ความ รับผิดชอบชัดเจน <u>(๗) งานการเงินและบัญชี</u> (๗.๑) มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่และความรับผิดชอบ ของแต่ละคนอย่างชัดเจน (๗.๒) มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๗.๓) มีการรักษาเครือข่ายที่มีความรู้ในการ แนะนำปฏิบัติงาน (๗.๔) มีการปรับปรุง Internet ให้มีความเสถียร รวดเร็ว <u>(๘) งานด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</u> (๘.๑) มีการปรับปรุงข้อมูลแผนที่อย่างสม่ำเสมอ (๘.๒) มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๘.๓) มีการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ	

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๙) <u>งานด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</u> (๙.๑) ให้ความสำคัญเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการตามระเบียบกฎหมาย (๙.๒) มีการแต่งตั้งผู้ควบคุมพัสดุแต่ละส่วนกอง (๙.๓) มีการประชุมให้ความรู้ในด้านงานพัสดุ (๙.๔) มีการส่งเจ้าหน้าที่อบรม ให้ความรู้เพื่อลดความเสี่ยง (๑๐) <u>งานกิจการตรวจสอบผู้มีสิทธิการได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์</u> (๑๐.๑) ประสานหน่วยงานราชการ เช่น ทะเบียนราษฎรอำเภอท่าลี่ และก้านัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาเพื่อขอข้อมูลการเสียชีวิตและการย้ายภูมิลำเนา (๑๑) <u>งานด้านทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</u> (๑๑.๑) ก่อนสิ้นปีงบประมาณเจ้าหน้าที่จำดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการหากพบว่า บัตรคนพิการใกล้หมดอายุแล้วจะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อไปดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตนเองหรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการบัตรให้ สนง.พมจ.เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้แก่คนพิการทุกราย	

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๑๒) <u>งานโครงการเศรษฐกิจชุมชนพึ่งตนเอง</u> (๑๒.๑) กำหนดให้กลุ่มต้องมีแผนการชำระเงินคืนไว้ในโครงการอย่างชัดเจนมีการทำสัญญาโดยให้มีบุคคลค้ำประกันจำนวน ๒ คนกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรจะต้องมีเงินกองทุนของกลุ่มร่วมสมทบมีการตรวจสอบการดำเนินการดำเนินการงานบริหารกลุ่มมีเงินรายได้หมุนเวียนและมีการปันผล ติดตามทวงหนี้ เป็นระยะทุก ๓ เดือน ๖ เดือน มีการปรับเงินเมื่อผิดนัดชำระเงินคืน (๑๓) <u>งานการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด</u> (๑๓.๑) การสร้างความรู้ความเข้าใจและการประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินโครงการระเบียบหลักเกณฑ์ การรับรองสถานะครัวเรือนแก่ผู้ปฏิบัติงาน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ อปท.รพ.สต. กำนันผู้ใหญ่บ้าน อาสาสมัครในชุมชนผู้ขอรับสิทธิ ประชาชนทั่วไปให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายโดยใช้สื่อที่เข้าใจง่าย มีเนื้อหา รายละเอียดชัดเจน และหลากหลายช่องทาง และมีงบประมาณสนับสนุน	

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๔.๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการสำรวจข้อมูลข่าวสารและ สื่อต่างๆ เพื่อเฝ้าระวังภัยล่วงหน้า ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชน (๔.๒) ประสานงานทั้งภายนอก และภายใน และโดย ใช้โทรศัพท์ ในการสื่อสารเพื่อความรวดเร็ว ๕. การติดตามประเมินผล (๕.๑) ใช้แบบสอบถามและแบบประเมิน เป็น เครื่องมือในการติดตามประเมินผล โดยมีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นายสัญญา สุวันนัง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี

วันที่ ๑๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัย แล้ง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและรวดเร็ว เพื่อบรรเทา ความเดือดร้อนให้แก่ประชาชน	(๑) ประชาชนยังมีความ เดือดร้อนในการใช้น้ำ เพื่อ อุปโภคในช่วงฤดูแล้งหรือ ฝนทิ้งช่วง (๒) การยืมรถบรรทุกน้ำจาก หน่วยงานอื่น สามารถยืม ได้เพียงชั่วคราวทำให้ไม่ สามารถช่วยเหลือประชาชน ได้อย่างต่อเนื่อง	(๑) มีคำสั่งมอบ หมาย หน้าที่ของงานนี้แล้ว (๒) มีการยืมรถบรรทุก น้ำจากหน่วยงานอื่น เพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนให้แก่ ประชาชน	(๑) แต่งตั้งคำสั่ง มอบ หมายหน้าที่ของงานนี้แล้ว (๒) ไม่สามารถยืมรถ บรรทุกน้ำได้อย่างต่อเนื่อง เพราะหน่วยงานอื่นก็ จะต้องใช้เพื่อบรรเทา ความเดือดร้อนให้แก่ ประชาชนในพื้นที่ของ ตนเอง	O C (๑) ประชาชนยังม ีความเดือดร้อนใน การใช้น้ำเพื่ออุปโภค ในช่วงฤดูแล้งหรือฝ นทิ้งช่วง (๒) การยืมรถบรรทุก น้ำจากหน่วยงานอื่น สามารถยืมได้ เพียงชั่วคราวทำให้ไม่ สามารถช่วยเหลือ ประชาชนได้อย่าง ต่อเนื่อง	(๑) ขอรับการ สนับสนุน งบประมาณจาก หน่วยงานอื่นเพื่อ จัดซื้อรถยนต์ บรรทุกน้ำในการ บรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่อง ภัยแล้ง	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของงานในด้านการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	(๑) การดูแลศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากยังไม่มียกวิชาการ ศึกษามาดูแลงานนี้โดยตรง (๒) ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเล็กยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ กฎระเบียบและเกี่ยวข้องกับ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (๓) จำนวนเด็กมากขึ้น ทำให้บุคลากรผู้ดูแลเด็ก ไม่เพียงพอ	(๑) มีการปรับปรุง คำสั่งมอบหมาย ภารกิจหน้าที่ ชัดเจน ทั้งเรื่องการปฏิบัติ หน้าที่ การรายงาน และ การมอบหมายหน้าที่ การ ปฏิบัติหน้าที่ การ รายงาน และการ มอบหมายหน้าที่ (๒) จัดส่งนัก-วิชา การศึกษา หรือ ผู้ที่ดูแลการศึกษา ไปรับการฝึกอบรม ในท่านที่มีความ เกี่ยวข้องกับงาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยตรง	(๑) ปรับปรุง คำสั่ง มอบหมายภารกิจหน้าที่ ชัดเจน ทั้งเรื่องการปฏิบัติ หน้าที่ การรายงาน และ การมอบหมายหน้าที่ (๒) ผู้ที่ดูแลการศึกษา เข้ารับการฝึกอบรมและ นำมาปฏิบัติหน้าที่ (๓) ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเล็ก สามารถนำความรู้ที่ได้รับ มาปฏิบัติหน้าที่	O C (๑) การดูแลศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังไม่ ครอบคลุม เนื่องจาก ยังไม่มียกวิชาการ ศึกษามาดูแลงานนี้ โดยตรง (๒) ผู้ช่วยครูผู้ดูแล เด็กเล็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจ กฎระเบียบและ เกี่ยวข้องกับศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	(๑) ดำเนินการ สรรหาบุคลากร ตามตำแหน่งงาน ด้านการศึกษา (๒) ดำเนินการ สรรหาบุคลากร ตามตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก (๓) ดำเนินการ สรรหาบุคลากร ตามตำแหน่ง ผู้ช่วยครูดูแลเด็ก	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเป็นระเบียบ ค้นหาง่าย	(๑) การค้นหาเอกสารเป็นไป อย่างลำบาก เพราะเอกสาร อยู่ในหลาย ๆ ที่ทำให้การ ค้นหาเอกสารล่าช้า เนื่องจากมีตู้เก็บเอกสารไม่ เพียงพอ	(๑) มีห้องเก็บ เอกสารแล้ว แต่มีตู้ เก็บเอกสารไม่ เพียงพอในการ จัดเก็บ	(๑) ควรตั้งงบประมาณ สำหรับการจัดซื้อตู้เก็บ เอกสารเพื่อให้เก็บเอกสาร อย่างเป็นระเบียบ	O C (๑) การค้นหา เอกสารเป็นไปอย่าง ลำบาก เพราะ เอกสารอยู่ในหลาย ๆ ที่ทำให้การค้นหา เอกสารล่าช้า เนื่องจากมีตู้เก็บ เอกสารไม่เพียงพอ	(๑) ควรตั้ง งบประมาณสำหรับ จัดซื้อตู้เก็บเอกสาร ให้เพียงพอในการ จัดเก็บ (๒) การจัดเก็บ เอกสารควรจัดเก็บ ไว้ในที่เดียวกันและ จัดทำดัชนีเพื่อง่าย ต่อการค้นหา	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและควบคุมโรคติดต่อที่ เป็นปัญหาสาธารณสุข เช่น โรค ไข้เลือดออก โรคพิษสุนัขบ้า โรคไข้หวัดนก ฯลฯ ไม่ให้ระบาดและเกิดขึ้นในพื้นที่ ๒. เพื่อสร้างพฤติกรรม สุขภาพที่ ถูกต้องให้กับประชาชนและส่งเสริมการมี ส่วนร่วมในการดำเนินการป้องกันและ ควบคุมโรคในชุมชน ๓. ส่งเสริมการมีส่วนร่วมในการ ดำเนินการป้องกันและควบคุมโรคในชุมชน	(๑) ประชาชนยังขาด จิตสำนึกที่ดีในการป้องกัน โรคติดต่อ (๒) ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจในการป้องกัน โรคติดต่อน้อย	(๑) จัดทำแผน สาธารณสุขในการ ป้องกันและควบคุม โรค (๒) ประสาน หน่วยงานและกลุ่ม องค์กรต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้องประชา สัมพันธ์แผนการ ดำเนินงานป้องกัน และควบคุมโรคให้	-อบต.มีการจัดทำแผนการ ป้องกันและควบคุม โรคติดต่อ และได้ ดำเนินการฉีดพ่นหมอก ควันเพื่อป้องกันการ ระบาดของยุงลายและ ประสานงานกับทาง เจ้าหน้าที่สาธารณสุขใน การณรงค์ป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่ออบรมให้ ความรูแก่ประชาชนใน การป้องกันโรคติดต่อ	O C (๑) ประชาชนยังขาด จิตสำนึกที่ดีในการ ป้องกันโรคติดต่อ (๒) ประชาชนมี ความรู้ความเข้าใจใน การป้องกันโรคติดต่อ น้อย	-ประสานงานกับ ทางเจ้าหน้าที่ สาธารณสุขใน การณรงค์ ป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อ อบรมให้ความรู้ แก่ประชาชนใน การป้องกัน โรคติดต่อ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปตาม ขั้นตอน และสามารถบริการประชาชนได้ อย่างรวดเร็ว	-ไม่มีบุคลากรทางด้านการ ป้องกันและบรรเทาสาธารณ ภัยโดยตรงทำให้การบริการ ประชาชนไม่ต่อเนื่องและ ล่าช้า	(๑) ประชาชนใน ชุมชนทราบ (๒) จัดอบรมให้ ความรู้ในเรื่องโรค และการควบคุม โรคให้บุคลากร ด้านอื่นรับงานด้าน ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัยแทน	-เนื่องจากไม่มีบุคลากร ด้านการป้องกันและ บรรเทา สาธารณภัย โดยตรง ทำให้การบริการ ประชาชนเป็นไปอย่าง ล่าช้าและไม่ต่อเนื่อง	-การดำเนินการด้าน การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจากไม่ได้เป็น เจ้าหน้าที่ทางด้านนี้ โดยตรง	-สรรหาบุคลากร เจ้าหน้าที่งาน ป้องกันและ บรรเทาสาธารณ ภัย โดยแจ้งไปที่ กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น เพื่อหาบุคลากร มาบรรจุ	สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๗. การขออนุญาตและตัดแปลงอาคาร ต่างๆ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการขอ อนุญาตก่อสร้าง และตัดแปลงอาคารต่างๆ ในเขต อบต. ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ ว่าด้วยการควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	-การยื่นขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติมอาคาร ผู้ขอ อนุญาตเตรียมเอกสารไม่ ครบถ้วน และผู้ขออนุญาต ไม่ทำตามแบบแปลนตามที่ ขออนุญาต	-มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจน	-การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อเติม อาคาร ผู้ขออนุญาตเตรียม เอกสารไม่ครบถ้วน เนื่องจากไม่ทราบระเบียบ กฎหมาย ตาม พรบ. ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และผู้ขออนุญาต ไม่ทำตามแบบแปลนตรม ที่ยื่นขออนุญาต	-การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างตัดแปลงต่อ เติมอาคารมาไม่ ครบถ้วน และผู้ขอ อนุญาตไม่ทำตาม แบบแปลนตามที่ยื่น ขออนุญาต	-การจัดทำคู่มือ แผนที่เกี่ยวกับ การขออนุญาต ก่อสร้าง ตัดแปลงต่อเติม อาคารแจกผู้มา ติดต่อ	ผู้อำนวยการ กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
๘.งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ การบันทึกข้อมูลและการเบิก จ่ายเงิน ในระบบ e - laas เป็นไป อย่างถูกต้อง	(๑.) การเบิกจ่ายไม่เป็นไป ตามระเบียบ (๒.) การเบิกจ่ายที่ผิดพลาด ขาดการตรวจอย่างละเอียด (๓.) การเบิกจ่ายที่ไม่เป็นไป ตามกำหนดเวลาตามระเบียบ (๔.) ผู้เบิกจ่ายกับผู้จัดทำ บัญชีเป็นบุคคลเดียวกัน ทำให้ขาดการตรวจสอบ	(๑.) คำสั่งแบ่งงานหน้าที่ และความรับผิดชอบของแต่ละ คนอย่างชัดเจน (๒.) มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๓.) มีการปรึกษาเครือข่าย ที่มีความรู้ ในการแนะนำ การปฏิบัติงาน (๔.) มีการปรับปรุงระบบ internet ให้มีความเสถียร รวดเร็ว	(๑.) มีการติดตามการ ดำเนินงาน และการ ควบคุมการปฏิบัติงาน อย่างใกล้ชิด เพื่อให้ เป็นไปตามระเบียบ (๒.) เจ้าหน้าที่ได้จัดทำ บันทึกระบบบัญชี e- laas อย่างเคร่งครัด ๓.ผู้ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบก่อนเบิกจ่ายเป็น การกลั่นกรองอีกชั้น เพื่อลดความผิดพลาด	(๑.) บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานมีจำนวน จำกัด ขาดการ ตรวจทาน (๒.) มีการลงข้อมูลใน ระบบบัญชี e- laas ผิดพลาด	(๑.) ออกคำสั่ง มอบหมายงาน ชัดเจนภายในกอง คลัง (๒.) ส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ในการปฏิบัติงาน (๓.) เพิ่มขั้นตอน การตรวจทานเพื่อ ป้องกันความ ผิดพลาด	ผู้อำนวยการ กองคลัง และ เจ้าพนักงาน การเงิน และบัญชี

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๙. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการนำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน มาใช้งานในการ จัดเก็บรายได้อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	(๑.) การบันทึกข้อมูลเข้า ระบบผิดพลาด (๒.) พรบ. ระเบียบมีการปรับ ปรุง (๓.) มีการประสานกับ หน่วยงานอื่นที่ต้องเชื่อมโยง ข้อมูลร่วมกัน (๔.) เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับงาน จัดเก็บและพัฒนารายได้ไม่มี เพียงพอทำให้การจัดเก็บไม่ทัน ระยะเวลาที่กำหนด	(๑.) มีการปรับปรุงข้อมูล แผนที่ภาษีอยู่เสมอ (๒.) มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ (๓.) มีการประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษีอย่าง ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ (๔.) มีการจัดทำโครงการ ออกเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการให้บริการแก่ ประชาชนผู้มีหน้าที่ชำระ ภาษีทั้งยังเป็นการเปิด โอกาสสร้างความเข้าใจอัน ดีแก่ประชาชนผู้เสียภาษี	(๑.) มีการมอบหมาย งานจากผู้บริหารในการ ควบคุมดูแลเรื่องงาน พัฒนารายได้ (๒.) มีการดำเนินการ โครงการจัดทำแผนที่ ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน เพื่อใช้ในการ พัฒนารายได้	(๑.) มีการปรับปรุง ฐานการชำระภาษี (๒.) มีการเชื่อมโยง ข้อมูลร่วมกัน แต่ยังไม่ เป็นระบบเท่าที่ควร จะเป็น (๓.) ประชาชนยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจในหน้าที่ เกี่ยวกับการชำระ ภาษี	(๑.) มีการจัดทำ และใช้งานโครงการ แผนที่ภาษี (๒.) มีการส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม (๓.) มีการจัดทำสื่อ เพื่อใช้ในการ ประชาสัมพันธ์ ได้แก่ แผ่นพับ (๔.) มีการออก หนังสือแจ้งและ ทวงถามตาม ระเบียบฯ	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๐. งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำทะเบียนทรัพย์สิน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัย การเงินการคลังของรัฐ	(๑.) มีการปรับปรุง เปลี่ยนแปลง พรบ.ระเบียบ ใหม่ๆ (๒.) ระบบมีการเปลี่ยนแปลง (๓.) ผู้ปฏิบัติงานขาดความ เข้าใจในระเบียบกฎหมาย	(๑.) ให้ความสำคัญ เกี่ยวกับการปฏิบัติ ราชการตามระเบียบ กฎหมาย (๒.) มีการแต่งตั้งผู้ ควบคุมพัสดุแต่ละ ส่วนกอง (๓.) มีการประชุม ความรู้ในด้านพัสดุ (๔.) มีการส่ง เจ้าหน้าที่อบรม ให้ ความรู้ เพื่อลดความ เสี่ยงอันอาจจะ เกิดขึ้น	(๑.) มีการควบคุม อย่างเพียงพอ (๒.) ผู้บริหารให้ ความสำคัญเกี่ยวกับ การจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อ สร้างความโปร่งใส ตรวจสอบได้	(๑.) ไม่มีการจัดทำ แผน ควบคุม พัสดุ ครุภัณฑ์ (๒.) พัสดุครุภัณฑ์มี จำนวนมาก และไม่มี สถานที่จัดเก็บอย่าง เพียงพอ	(๑.) มีพัสดกลางให้ คำปรึกษาเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย (๒.) มีการแจ้งเวียน หนังสือสั่งการใหม่ๆ เพื่อทราบ และปฏิบัติ ตาม	ผู้อำนวยการ กองคลังและพัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๑. งานการตรวจสอบผู้มีสิทธิการ ได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้ พิการ และผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย	ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือใน การแจ้งข้อมูลในการมีชีวิตการ เปลี่ยนแปลงที่อยู่หรือได้รับ ค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิ ประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงาน ของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาตอน เงินเบี้ยยังชีพเป็นเหตุอาจทำให้ เกิดการเรียกคืน	มีการตรวจสอบสิทธิ ของการได้รับเบี้ยยัง ชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์	ประสานหน่วยงาน ราชการ เช่น ทะเบียน ราษฎรอำเภอท่าลี่ และ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อขอ ข้อมูลการเสียชีวิตและ การย้ายภูมิลำเนา	ORC	-จัดทำแผนพบ ประชาชนสัมพันธ์เข้าร่วม ประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อทำความเข้าใจและชี้แจง ให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับ แนวทางในการรับเบี้ยยังชีพ -ประสานงานกับส่วน ราชการเช่น ทะเบียนราษฎร อำเภอท่าลี่ กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา เพื่อ ขอข้อมูลการเสียชีวิตและ การย้ายภูมิลำเนา	ผู้อำนวยการ กอง สวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๒.งานด้านทั้บตรคนพิการ กรณี บัตรคนพิการหมดอายุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพประสิทธิผลและให้เกิด ประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	-มีคนพิการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ หรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการ แทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบ วันหมดอายุของตนเอง	-ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่เจ้าดำเนินการ ตรวจสอบบัตรคน พิการหากพบว่า บัตร คนพิการใกล้หมดอายุ แล้วจะแจ้งให้คนพิการ ทราบเพื่อไป ดำเนินการต่ออายุบัตร ด้วยตนเองหรือให้ เจ้าหน้าที่ดำเนินการ บัตรให้ สนง.พมจ.เพื่อ เป็นการอำนวยความสะดวก แก่คนพิการ ทุกราย	-มีคนพิการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรที่ หมดอายุหรือให้ เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการ แทนเนื่องจากบางราย ไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดยไม่ แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ ตรวจสอบวันหมดอายุ ของตนเอง	ORC	-จัดทำทะเบียนคนพิการให้ เป็นปัจจุบันสามารถ ตรวจสอบวันออกบัตร วัน หมดอายุของบัตรผู้พิการได้ อย่างถูกต้อง	ผู้อำนวยการ กอง สวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๓. งานโครงการเศรษฐกิจชุมชนพึ่ง ตนเอง วัตถุประสงค์ เพื่อพิจารณา กลั่นกรองตรวจสอบคำร้อง ขอกู้เงินทุนจากกลุ่มอาชีพหรือกลุ่ม เกษตรกรให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการดำเนินงาน โครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ.๒๕๔๑ พิจารณาอนุมัติให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่ม เกษตรกรกู้ยืมเงินทุนตามโครงการที่เสนอขอ มา ๓๐๐,๐๐๐ บาท กำกับดูแลตรวจสอบ ติดตามสนับสนุน ประเมินผลและรายงานผลการดำเนินงาน การใช้เงินทุนระดับตำบล เร่งรัดติดตาม ทวงถามชำระหนี้	กลุ่มบางกลุ่มไม่ชำระหนี้ เป็นไปตามกำหนดใน สัญญาเนื่องจากไม่ สามารถดำเนินกิจกรรม ตามที่เสนอโครงการขอกู้ เงินไปคณะกรรมการ บริหารกองทุนไม่สามารถ ติดตามทวงเงินจาก สมาชิกบางคนไม่อยู่ใน พื้นที่แล้วบางคนเสียชีวิต แล้ว	กำหนดให้กลุ่มต้องมี แผนการชำระเงินคืนไว้ใน โครงการอย่างชัดเจนมีการ ทำสัญญาโดยให้มีบุคคล ค้ำประกันจำนวน ๒ คน กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร จะต้องมีเงินกองทุนของ กลุ่มร่วมสมทบมีการ ตรวจสอบการดำเนินการ ดำเนินการงานบริหารกลุ่ม มีเงินรายได้หมุนเวียนและ มีการปันผล ติดตามทวง หนี้ เป็นระยะทุก ๓ เดือน ๖ เดือน มีการปรับเงินเมื่อ ผิดนัดชำระเงินคืน	-มี กลุ่ม ที่ กู้ เงิน โครงการเศรษฐกิจ ชุมชน ผิดนัดชำระ เงินคืน และมีการ ยอมเสียค่าปรับการ ผิดนัดชำระเงินคืน -มีกลุ่มที่หยุดการ ดำเนินกิจกรรมกลุ่ม ตามโครงการที่ขอกู้ เงิน	ORC	-จัดประชุมคณะกรรมการ บริหารโครงการเศรษฐกิจ ชุมชน -จัดทำทะเบียนกลุ่มอาชีพที่ ขอกู้เงินโครงการเศรษฐกิจ ชุมชน -จัดทำแผนการติดตามกลุ่ม ทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๑ ปี -แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามทวงเงินกลุ่ม	ผู้อำนวยการ กอง สวัสดิการ สังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความ เสี่ยง ที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑๔.งานการดำเนินงานตาม โครงการเงินอุดหนุนเพื่อการ เลี้ยงดูเด็กแรกเกิด วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพสูงทำให้เกิด ประโยชน์สูงสุดในการ ปฏิบัติงาน	-เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ เกิดขึ้นจากการทำงานแบบภาคี เครือข่ายหรือหลายหน่วยงานร่วมกัน รับผิดชอบในการปฏิบัติงานจึงเกิด ความซ้ำซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น -เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่าง หน่วยงานกับหน่วยงานหรือบุคคล กับหน่วยงาน ซึ่งความเสี่ยงนั้นอาจ บ่อยครั้งสามารถแก้ไขได้โดย หรือบางครั้งอาจใช้เวลาในการแก้ไข ปัญหาซึ่งส่งผลกระทบต่อและเกิดความ เสียหายกับประชาชนและทาง ราชการ	-การสร้างความรู้ความเข้าใจ และการประชาสัมพันธ์ความรู้ เกี่ยวกับการดำเนินโครงการ ระเบียบหลักเกณฑ์ การ รับรองสถานะครัวเรือนแก่ ผู้ปฏิบัติงาน ได้แก่ เจ้าหน้าที่ อปท.รพ.สต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน อาสาสมัครใน ชุมชนผู้ขอรับสิทธิ ประชาชน ทั่วไปให้เข้าถึงกลุ่มเป้าหมาย โดยใช้สื่อที่เข้าใจง่าย มีเนื้อหา รายละเอียดชัดเจน และ หลากหลายช่องทาง และมี งบประมาณสนับสนุน	-การลงพื้นที่สำรวจ กลุ่มเป้าหมายเพื่อตรวจสอบ ข้อเท็จจริงที่อยู่ปัจจุบัน สถานะครัวเรือน และ อำนวยความสะดวกในการ จัดหาผู้รับรองสถานะ ครัวเรือนให้กับผู้ลงทะเบียน หรือมอบหมาย อพม.อสม. ลงเยี่ยมบ้านเพื่อตรวจสอบ ข้อเท็จจริง	ORC	-มีการตรวจสอบการ ปฏิบัติงานในการ บันทึกข้อมูลในระบบ ให้ถูกต้องครบถ้วน มี การตรวจสอบ เอกสารหรือการ ติดตามขอข้อมูล เพิ่มเติม	ผู้อำนวยการ กอง สวัสดิการ สังคม

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี

ผู้ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



(นายสัญญา สุวันนัง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอาฮี

วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๕

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยแล้ง ยังมีความเสี่ยงคือ ไม่มีงบประมาณในการจัดซื้อรถยนต์บรรทุกน้ำ

๑.๒ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังมีความเสี่ยงคือ ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการศึกษา และครูผู้ดูแลเด็กเล็กไม่เพียงพอ

๑.๓ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร ยังมีความเสี่ยงคือ ตู้เก็บเอกสารและสถานที่ไม่เพียงพอ

๑.๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ยังมีความเสี่ยงคือ ประชาชนยังขาดจิตสำนึก และ ความเข้าใจในการป้องกันโรคติดต่อ

๑.๕ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ยังมีความเสี่ยงคือ ไม่มีบุคลากรทางด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย ทำให้การบริการประชาชนไม่ต่อเนื่องและล่าช้า

๑.๖ กิจกรรมด้านการขออนุญาตและดัดแปลงอาคารต่างๆ ยังมีความเสี่ยงคือ การยื่นขออนุญาต ก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคารมาไม่ครบถ้วน และผู้ขออนุญาตไม่ทำตามแบบแปลนตามที่ยื่นขออนุญาต

๑.๗ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ยังมีความเสี่ยงคือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานมีจำนวนจำกัด ขาดการ ตรวจทาน มีการลงข้อมูลในระบบบัญชี e-LAAS ผิดพลาด

๑.๘ กิจกรรมด้านงานการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ยังมีความเสี่ยงคือ มีการปรับปรุงฐานผู้ชำระภาษี มีการเชื่อมโยงข้อมูลร่วมกันแต่ยังไม่จำเป็นเท่าที่ควร ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในหน้าที่เกี่ยวกับการ ชำระภาษี

๑.๙ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ยังมีความเสี่ยงคือ ไม่มีการจัดทำแผนการควบคุม พัสดุครุภัณฑ์มีเป็นจำนวนมาก และยังไม่มียุทธศาสตร์ที่เก็บอย่างเพียงพอ

๑.๑๐ กิจกรรมด้านงานการตรวจสอบผู้มีสิทธิการได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ยังมีความเสี่ยงคือ แต่ละปีมีผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ที่รับเงิน โดยโอนเงินเข้าบัญชี มีการมอบอำนาจรับ เงินแทน ทำให้ไม่ทราบการย้ายหรือการมีชีวิต

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานด้านทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ ยังมีความเสี่ยงคือ มีคน พิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ใน พื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานโครงการเศรษฐกิจชุมชนพึ่งตนเอง ยังมีความเสี่ยงคือ กลุ่มบางกลุ่มไม่ชำระหนี้ เป็นไปตามกำหนดในสัญญาเนื่องจากไม่สามารถดำเนินกิจกรรมตามที่เสนอโครงการขอกู้เงินไปคณะกรรมการ บริหารกองทุนไม่สามารถติดตามทวงเงินจากสมาชิกบางคนไม่อยู่ในพื้นที่แล้วบางคนเสียชีวิตแล้ว

๑.๑๓ กิจกรรมด้านงานการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ยังมีความ เสี่ยงคือ เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจากการทำงานแบบภาคีเครือข่ายหรือหลายหน่วยงานร่วมกัน รับผิดชอบในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซ้ำซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการช่วยเหลือผู้ประสบภัยแล้ง ขอบรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่นเพื่อ จัดซื้อรถยนต์บรรทุกน้ำในการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนในเรื่องภัยแล้ง

๒.๒ กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการหาบุคลากรด้านการศึกษา ครูผู้ดูแลเด็กเล็ก และครูผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กเพิ่ม

๒.๓ กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร ควรตั้งงบประมาณในการจัดซื้อตู้เก็บเอกสารและจัดเก็บเอกสารไว้ในที่เดียวกันเพื่อง่ายต่อการค้นหา

๒.๔ กิจกรรมการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ประสานงานกับเจ้าหน้าที่สาธารณสุขในเรื่องการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเพื่ออบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในการป้องกันโรคติดต่อ

๒.๕ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สรรหาบุคลากรเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๒.๖ กิจกรรมด้านการขออนุญาตและดัดแปลงอาคารต่างๆ จัดทำคู่มือ แผ่นพับเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงต่อเติมอาคารแจ้งผู้มาติดต่อ

๒.๗ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี ออกคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน เพิ่มขึ้นตอนการตรวจทานเพื่อป้องกันความผิดพลาด

๒.๘ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการจัดทำละใช้งานโครงการแผนที่ภาษี มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม มีการจัดทำสื่อเพื่อใช้ในการประชาสัมพันธ์ ได้แก่ แผ่นพับ

๒.๙ กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีพัสดุกลางให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย มีการแจ้งเวียนระเบียบ กฎหมายหรือหนังสือสั่งการใหม่ๆ เพื่อทราบและปฏิบัติตาม

๒.๑๐ กิจกรรมด้านงานการตรวจสอบผู้มีสิทธิการได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ จัดทำแผนพับประชาสัมพันธ์เข้าร่วมประชุม ประชาคมหมู่บ้าน เพื่อทำความเข้าใจและชี้แจงให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับแนวทางในการรับเบี้ยยังชีพ

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรผู้พิการได้อย่างถูกต้อง

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานโครงการเศรษฐกิจชุมชนพึ่งตนเอง จัดประชุมคณะกรรมการบริหารโครงการเศรษฐกิจชุมชน จัดทำทะเบียนกลุ่มอาชีพที่ขอกู้เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน จัดทำแผนการติดตามกลุ่มทุก ๓ เดือน ๖ เดือน ๑ ปี แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามทางเงินกลุ่ม

๒.๑๓ กิจกรรมด้านงานการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานในการบันทึกข้อมูลในระบบให้ถูกต้องครบถ้วน มีการตรวจสอบเอกสารหรือการติดตามขอข้อมูลเพิ่มเติม