

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญยิ่งของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๑ ด้านการใช้ทรัพยากรบุคคลและการบำรุงรักษา	๑. ผู้ใช้ทรัพยากรบุคคลและพนักงานผู้ปฏิบัติงานไม่บันทึกการใช้ทรัพยากรไม่บันทึกการใช้ทรัพยากรไม่ทำให้ไม่สม่ำเสมอตรวจสอบการใช้ทรัพยากรได้	๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบทรัพยากรในแต่ละคนให้ชัดเจนและดูแลรักษาทรัพยากรที่รับผิดชอบอย่างเคร่งครัด ๒. จัดทำทะเบียนขอใช้ทรัพยากร จัดเก็บใบบันทึกการใช้ทรัพยากร เพื่อให้ผู้ขอใช้ทรัพยากรในหน่วยงานได้ทราบถึงสิทธิและหน้าที่ในการใช้ทรัพยากร และเป็นการป้องกันการตรวจสอบการใช้ทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๓. จัดทำแบบตรวจเช็คทรัพยากรวัสดุ/อุปกรณ์ภายในหน่วยงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบทรัพยากรก่อนออกเดินทาง และรายงานการตรวจสอบทางไลน์กลุ่มเป็นประจำทุกวัน	๑. หน่วยงานที่รับผิดชอบดูแลทรัพยากรมีการจัดทำทะเบียนการขอใช้ทรัพยากรจัดเก็บใบบันทึกการใช้ทรัพยากรเพื่อให้ผู้ขอใช้ทรัพยากรในหน่วยงานสามารถเข้าถึงได้ ๒. หน่วยงานรับผิดชอบทรัพยากรได้จัดทำแบบตรวจเช็คทรัพยากรในหน่วยงานเป็นประจำทุกวัน ๓. พนักงานประจำรถยนต์มีการตรวจสอบเช็คทรัพยากรวัสดุ/อุปกรณ์ และรายงานผู้บังคับบัญชาผ่านทางไลน์กลุ่มเป็นประจำทุกวัน ก่อนนำรถออกใช้งาน	๑. ยังมีผู้ขอใช้รถและพนักงานขับรถในหน่วยงานไม่ลงทะเบียนการใช้รถอยู่ ๒. มีการรายงานการใช้รถเป็นระยะ ๓. มอบหมาย สิ่งการให้เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์มีการตรวจสอบสภาพรถและรายงานการตรวจ	๑. หน่วยงานต้องปรับปรุงการบันทึกการใช้ทรัพยากรให้สม่ำเสมอ ๒. มีการรายงานการใช้รถเป็นระยะ ๓. มอบหมาย สิ่งการให้เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์มีการตรวจสอบสภาพรถและรายงานการตรวจ	สำนักงานที่รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ทรัพยากรของหน่วยงานได้รับการควบคุมดูแล และบำรุงรักษา ให้มีประสิทธิภาพใช้งานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๒. ทรัพยากรไม่มีการตรวจสอบเครื่องยนต์อุปกรณ์ และสภาพความพร้อมก่อนการใช้ งาน ทำให้อาจเกิดอันตรายต่อผู้ใช้และเกิดการใช้ทรัพยากรอย่างไม่คุ้มค่า ทำให้ไม่ทราบ ทำให้ไม่ทราบ ทำให้ไม่ทราบ ทำให้ไม่ทราบ	๓. จัดทำแบบตรวจเช็คทรัพยากรวัสดุ/อุปกรณ์ภายในหน่วยงานเพื่อให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบทรัพยากรก่อนออกเดินทาง และรายงานการตรวจสอบทางไลน์กลุ่มเป็นประจำทุกวัน	๑. หน่วยงานที่รับผิดชอบดูแลทรัพยากรมีการจัดทำทะเบียนการขอใช้ทรัพยากรจัดเก็บใบบันทึกการใช้ทรัพยากรในหน่วยงาน ๒. หน่วยงานที่รับผิดชอบทรัพยากรได้จัดทำแบบตรวจเช็คทรัพยากรในหน่วยงานเป็นประจำทุกวัน ๓. พนักงานประจำรถยนต์มีการตรวจสอบเช็คทรัพยากรวัสดุ/อุปกรณ์ และรายงานผู้บังคับบัญชาผ่านทางไลน์กลุ่มเป็นประจำทุกวัน ก่อนนำรถออกใช้งาน	๑. ยังมีผู้ขอใช้รถและพนักงานขับรถในหน่วยงานไม่ลงทะเบียนการใช้รถอยู่ ๒. มีการรายงานการใช้รถเป็นระยะ ๓. มอบหมาย สิ่งการให้เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์มีการตรวจสอบสภาพรถและรายงานการตรวจ	๑. หน่วยงานต้องปรับปรุงการบันทึกการใช้ทรัพยากรให้สม่ำเสมอ ๒. มีการรายงานการใช้รถเป็นระยะ ๓. มอบหมาย สิ่งการให้เจ้าหน้าที่ประจำรถยนต์มีการตรวจสอบสภาพรถและรายงานการตรวจ	สำนักงานที่รับผิดชอบ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๒ ด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย การดูแลรักษากล้องวงจร ปิด	๑. กล้องวงจรปิดเกิด การชำรุดเสียหายหลาย ตัว เนื่องจากมีอายุการ ใช้งานนาน ๒. การใช้งบประมาณใน การซ่อมแซมมีจำนวน มาก ๓. การซ่อมแซมกล้อง วงจรปิดมีเงื่อนไขและ มา ต ร ฐ า น ใน ก า ร และใช้งบประมาณใน การซ่อมแซมจำนวนมาก	๑. มอบหมายให้เจ้าพนักงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยทำ การสำรวจ/ตรวจสอบตำแหน่งที่ตั้ง และสภาพการใช้งานของกล้องวงจร ปิดภายในตำบล ๒. ประสานกองคลัง เพื่อหาแนว ทางการดำเนินการจัดซื้อ-จัดจ้าง กล้องวงจรปิด เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้าน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๑. เจ้าพนักงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยได้ทำการ สำรวจข้อมูลจุดติดตั้งกล้องวงจร ปิดและตรวจสอบสภาพการใช้ งาน เพื่อเป็นข้อมูลเสนอต่อ ผู้บริหารพิจารณา ๒. มีการประสานกองคลัง เตรียมความพร้อมข้อมูลและ แนวทางการจัดซื้อจัดจ้างกล้อง วงจรปิดแล้ว	๑. กล้องวงจรปิดยังไม่ได้รับ การซ่อมแซมหากมี ความจำเป็นต้องใช้งาน ตรวจสอบกล้องวงจรปิด บริเวณจุดที่กล้องชำรุด อาจไม่ได้รับข้อมูลที่ จำเป็นต่อการดำเนินการ ด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย	๑. เสนอผู้บริหาร พิจารณาดำเนินการ ซ่อมแซมกล้องตามความ เหมาะสมของจุดบริการ และงบประมาณของ องค์การบริหารส่วน ตำบลมะเกลือเก่า	สำนักงานปลัด
วัตถุประสงค์ เพื่อรักษาความปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สินของ ส่วนราชการและประชาชน						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญยิ่งของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์		ความเสียหาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๓ ด้านงานสารบรรณ	กิจการปฏิบัติงานสารบรรณ	๑. สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เป็นสัดส่วน ไม่มีความมิดชิด ทำให้ไม่ปลอดภัย เอกสารสูญหายต่าง ๆ เช่น ฝน / ความชื้น แดด/ความร้อน) ที่มีผลต่อการทำลายเอกสาร	๑. สำนักงานได้มีการปรับปรุงสถานที่จัดเก็บเอกสารใหม่ให้มีความเหมาะสมกับปริมาณของเอกสารที่ต้องจัดเก็บ เพื่อให้เกิดความปลอดภัย สามารถจัดเก็บเอกสารที่เรียบร้อย เป็นหมวดหมู่ และติดตามค้นหาเอกสารได้สะดวก รวดเร็ว	๑. เอกสารมีการจัดเก็บที่มิดชิด พื้นที่เพียงพอและเหมาะสมกับปริมาณของเอกสารที่ต้องจัดเก็บ มีความปลอดภัย เอกสารถูกจัดเก็บเป็นระเบียบเรียบร้อย เป็นหมวดหมู่ สามารถติดตามค้นหาเอกสารได้	๑. จำนวนเอกสารมีการเพิ่มปริมาณการการจัดเก็บเป็นประจำทุกปี หากไม่มีการทำลายเอกสารอาจทำให้สถานที่จัดเก็บไม่เพียงพอ	๑. ควรมีการสำรวจเอกสารเก่าและแต่งตั้งคณะกรรมการทำลายเอกสาร	สำนักงานปลัด
	วัตถุประสงค์	เพื่อให้การจัดเก็บเอกสารเกิดความปลอดภัยและสามารถติดตามค้นหาเอกสารได้สะดวกและรวดเร็ว	๒. มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานสารบรรณ ทำการสแกนเอกสารเพื่อเก็บข้อมูลในระบบการจัดเก็บคอมพิวเตอร์ ป้องกันเอกสารสูญหาย และเกิดความสะดวกในการค้นหา	๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานสารบรรณ ทำการสแกนเอกสารเพื่อเก็บข้อมูลในระบบการจัดเก็บคอมพิวเตอร์ ป้องกันเอกสารสูญหาย และเกิดความสะดวกในการค้นหาแล้ว	๒. เจ้าหน้าที่ทำการสแกนเอกสารอาจทำให้เอกสารสูญหายและไม่ครบถ้วนและเป็นประจำ	๒. ติดตามและตรวจสอบเจ้าหน้าที่ใหม่ การสแกนเอกสารให้ครบถ้วนและเป็นประจำ และ	
		๓. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจและความรอบคอบในการปฏิบัติงานสารบรรณ	๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านสารบรรณเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานสารบรรณ	๓. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านสารบรรณได้รับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านธุรการและงานสารบรรณแล้ว			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้	- บุคลากรบรรจุราชการใหม่ ยังไม่เข้าใจขั้นตอนการปฏิบัติงาน และกฎหมาย กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนกภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๐ ๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทยจำนวนมาก ที่ มท ๐๘๐๘.๓/ว ๘๐๘ ลงวันที่ ๑๗ เมษายน ๒๕๕๑ ๓. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๓/ว ๕๕๒๒ ลงวันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๕๘	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	- ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ยังทำให้ชุดความสามารถในการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่รับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย กฎระเบียบตามหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อเพิ่มทักษะและความรู้ความเข้าใจในด้านการภาษีที่เกี่ยวข้องกับภาษีทุกภาษีที่เกี่ยวข้องปัจจัยด้านการจัดเก็บภาษี	กองคลัง
วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้นำไปใช้เพื่อประสิทธิภาพและประสิทธิผล ไม่ให้ความเสียหายแก่ราชการ					๒. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตามประเมินผล การปฏิบัติงานอยู่เสมอ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๕ กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ	๑. การจัดทำเอกสารประกอบงบการเงินไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	๑. การจัดทำเอกสารประกอบงบการเงินไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน ๓. จัดหาสถานที่ และตู้เอกสารที่คงทนถาวรในการจัดเก็บเอกสารเบิกจ่ายประจำปีงบประมาณ	กองคลัง
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ ๓. เพื่อทำการจัดเก็บเอกสารให้ครบถ้วนสมบูรณ์ง่ายต่อการตรวจสอบ		๔. มีนักวิชาการตรวจสอบภายใน				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการอื่น ๆ ที่สำคัญหรือหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๖ กิจกรรมด้านการพัฒนาการใช้และรักษาทรัพยากรบุคคล	๑. ในระหว่างปียังไม่มีการพัฒนาผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พิเศษโดยตรง	๑. เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษาทรัพยากรบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๓ ข้อ ๖ และข้อ ๑๑ ข้อ ๑๒ ข้อ ๑๖ และข้อ ๑๘ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๘๑๓ ลงวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๔๓ เรื่อง ขอให้ดำเนินการตรวจสอบการควบคุมและกาติดตามผลการใช้ทรัพยากรบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยเคร่งครัด	- การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง	๑. ยังขาดบุคลากรรับผิดชอบงานด้านการพัฒนาใช้และรักษาทรัพยากรบุคคลโดยตรง	๑. เสนอผู้บริหารเพื่อสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน	กองคลัง
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานที่ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษาทรัพยากรบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๓ ข้อ ๖ ข้อ ๗ ข้อ ๑๑ ข้อ ๑๒ ข้อ ๑๖ และข้อ ๑๘ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๘๑๓ ลงวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๔๓ เรื่อง ขอให้ดำเนินการตรวจสอบการควบคุมและกาติดตามผลการใช้ทรัพยากรบุคคลขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเคร่งครัด		๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร		๒. เสนอผู้บริหารเพื่อสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน	๓. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	
		๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม			๔. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของรัฐบาลหรือการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๗ กิจกรรมการคำนวณราคากลาง	- เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าจ้างฝีมือการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาปัจจุบัน	- กองช่างได้ติดตามสืบราคาข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุต่างๆ อยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน	- มีการติดตามผลการปรับปรุงควบคุมภายในในระดับหนึ่งและยังมีส่วนต้องปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติม	- การประมาณราคายังมีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาปัจจุบัน	- พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมสัมมนาเพื่อได้รับความรู้และฝึกปฏิบัติด้านช่างโยธาวิศวกรรมช่างไฟฟ้าและช่างประปา	กองช่าง
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ทราบราคาก่อสร้างเบื้องต้นก่อนลงมือก่อสร้างจริงเพื่อจัดเตรียมงบประมาณที่จำเป็นต่อใช้ในการงานก่อสร้างที่จัดทำโดยผู้รับเหมา						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๘ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา การศึกษา	ความเสี่ยง - การบริหารรายได้รายจ่าย และการพัสดุยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมหลักสูตรเชิงปฏิบัติการพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อเป็นการสร้างองค์ความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณให้ถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์	๑. มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบฯ ซึ่งทำให้เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบฯ	๑. ส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมหลักสูตรเชิงปฏิบัติการพัฒนาศักยภาพการปฏิบัติงานตามระเบียบ	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เรื่องการจัดทำแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ และการใช้จ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบฯ ข้อกฎหมายหนังสือสั่งการ ฯลฯ	ความเสี่ยง ๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบฯ	๑. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบฯ				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานของรัฐบาลหรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่สำคัญของการดำเนินงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๑๐ จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์	กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์พบว่ามีความเสี่ยง ดังนี้	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานเจ้าหน้าที่ส่วนผลิตขอใบชัดเจน เจ้าหน้าที่และเจ้าหน้าที่กำหนดจำนวนเงินค่าจ้างและแนบหลักฐาน/ผู้ให้ปฏิบัติงานทุกเดือน เรื่อง กำหนดการจ่ายเบี้ยยังชีพและแนบหลักฐานให้ผู้รับเบี้ยยังชีพได้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิต และย้ายที่อยู่แบบย้ายปลายทาง ๓. ในห่วงโซ่ก่อนยื่นรายงาน มีหนังสือประสานผู้นำชุมชน แจ้งให้ผู้นับเบี่ยยังชีพมายืนยันตัวตนสำหรับผู้ที่โอนเข้าบัญชีต้องนำสมุดบัญชีมาด้วยว่ายังใช้เลขที่บัญชีเดิมอยู่	- กรณีผู้ไม่มาแสดงตน อปต. ต้องตรวจสอบข้อมูลกับทางทะเบียนราษฎร และผู้นำชุมชนเพื่อทำการประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับ เบี้ยและจะดำเนินการจ่าย	- ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพไปอาศัยอยู่นอกพื้นที่มีการแจ้งย้ายปลายทางโดยไม่ได้ลงทะเบียนในท้องที่ใหม่ และไม่สำมนัดทะเบียนราษฎรไปปรับข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน ซึ่งจะส่งผลกระทบต่อการจ่ายเบี่ยของอปต. และส่งผลกระทบต่อตัวผู้สูงอายุเองทำให้ขาดสิทธิ	- ตรวจสอบรายชื่อผู้รับเบี่ยยังชีพที่เสียชีวิต ก่อนการจ่ายเบี่ยยังชีพผ่านระบบสารสนเทศของกรมฯ	- กองสวัสดิการสังคม
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปด้วยความถูกต้องครบถ้วน ๒. เพื่อให้การจ่ายเบี่ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ	๑. กองสวัสดิการสังคมจ่ายเงินให้กับผู้รับเบี่ยยังชีพหลายรายโดยไม่มีการแจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ การโอนเงินจากหน้าที่ทราบและวงรายการงาน ตัวกล่มที่จะเบี่ยนบ้านที่ไม่ได้เอาไปปรับที่อำเภอมารายงานตัว ๒. การตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุและประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี่ยยังชีพผู้สูงอายุให้ชัดเจน เพราะมีการเพิ่มข้อมูลผู้สิทธิรับเบี่ยยังชีพทุกเดือนอาจเกิดความผิดพลาดกับฐานข้อมูลการจ่ายเบี่ยยังชีพ					

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินการตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๑๑ กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น	- ปริมาณขยะในชุมชนมีปริมาณที่เพิ่มขึ้น - ความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ - สิ้นเปลืองวัสดุและงบประมาณในการกำจัด	- มีโครงการกำจัดขยะในครัวเรือน - จัดการขยะต้นทาง - ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในการแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน - สร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนทราบถึงการคัดแยกขยะเพื่อนำมารีไซเคิล และการคัดแยกขยะอันตราย	- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ สำรองควบคุมการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานของพนักงาน	- เกิดมลภาวะด้านสิ่งแวดล้อม ที่เกิดขึ้นจากขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้นเนื่องจากชุมชนเริ่มหนาแน่นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวและเกิดการสร้างขยะต่อเนื่อง - การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม การใช้พลังงานอย่างประหยัด และคุ้มค่า เช่น การใช้ไฟฟ้า การเปิด – ปิดแอร์ การนำกระดาษมาใช้ครบสองหน้า - มีความเสี่ยงต่อการเกิดโรคติดต่อ และสิ้นเปลืองวัสดุในการกำจัด	- จัดทำข้อบังคับตำบลและคำาณการบริการจัดหารจัดกระระบบการจัดการขยะ โดยดำเนินการโครงการคัดแยกขยะที่ต้นทาง ให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการกำจัดขยะหน้าบ้านของตนเองและสร้างจิตสำนึกที่ดีในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม - สร้างความตระหนักในการลดการใช้พลังงานของพนักงานเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง	กองสาธารณสุข
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการช่วยกันแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน						

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กิจกรรมที่ ๑๒ กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ	- เกิดการระบาดของโรค เสี่ยงต่อการสูญเสีย - สิ้นเปลืองงบประมาณในการควบคุมโรค เช่น ต้องพ่นหมอกควันกำจัดยุงลายต่อเนื่อง เพื่อควบคุมให้โรคสงบโดยเร็ว - การเกิดโรคติดต่อจากพื้นที่อื่น สามารถนำมาระบาดในพื้นที่ได้ ซึ่งไม่สามารถป้องกันได้ หากพบการเกิดโรค จะดำเนินการได้คือการควบคุมตามห้วงระยะเวลายาว	- จัดโครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ - การพ่นหมอกควันและใส่ทรายอะเบท ตามช่วงเวลาที่ต้องดำเนินการป้องกันการระบาดของโรคให้เล็ดลอดออก - ประชาสัมพันธ์การรณรงค์การป้องกันโรคตามนโยบายของรัฐบาล - ประสานหน่วยงาน รพ.สต. อสม. ผู้นำชุมชน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและแหล่งที่มีน้ำขังอย่างต่อเนื่องทุกสัปดาห์	- คำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการควบคุมโรค - รวบรวมรายงานผลและสถานการณ์ - ติดตามการรณรงค์การกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย - ติดตามชีวิตยุง อดประมาณยุงลายตัวแก่ ลดความเสี่ยงต่อการเกิดโรค	- เนื่องจากการแปลงเปลี่ยนสถานะโลกปัจจุบันส่งผลให้เกิดโรคติดต่อ เกิดสายพันธุ์ขึ้นมาใหม่ ซึ่งอาจจะมีผลรุนแรงแพร่หลายไปทั่วโลก ซึ่งไม่ป้องกันได้แต่สามารถอาจควบคุมได้ตามสถานการณ์ - พื้นที่ขอบตำบลละเกือเก่า มีจำนวน ๒๐ หมู่บ้านซึ่งอาจจะควบคุมไม่ทั่วถึงอาศัยเครือข่าย อสม. ในการควบคุมโรคและป้องกันโรค - เสียต่อการต้องใช้จ่ายงบประมาณจำนวนมาก ในการควบคุม เพื่อไม่ให้เกิดการระบาดและการสูญเสีย	- จัดทำแผนงานเพื่อป้องกันการเกิดโรคเตรียมแผนงบประมาณดำเนินงานที่เพียงพอ - การลงพื้นที่ทำความเข้าใจกับชุมชนและใช้จ่ายงบประมาณอย่างคุ้มค่า ในการควบคุมและป้องกันโรค	กองสาธารณสุข
วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการป้องกันและการดูแลสุขภาพตนเองให้ปลอดภัยจากโรคติดต่อ						

ลงชื่อ.....

(นายเอกชัย พรหมพันธุ์ใจ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓