

รายงานการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง
อำเภอแม่ฟ้าหลวง จังหวัดเชียงราย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอแม่ฟ้าหลวง

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่ฟ้าหลวง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- การจัดเก็บรายได้ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง
- หน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง ตาม พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เช่น กรมธนารักษ์ ยังไม่ได้ออกประกาศ การใช้บัญชีทุนทรัพย์ใหม่ ทำให้การประเมินไม่ถูกต้อง

๑.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี

- ขาดเจ้าหน้าที่ในการจัดทำแผนที่ภาษี
- พื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ และความไม่ชัดเจนของแนวเขตพื้นที่

๑.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานทะเบียนพาณิชย์

๑.๔ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

- การออกแบบและควบคุมอาคาร ขาดบุคลากรด้านการออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้างตาม พรบ.ควบคุมอาคาร

๑.๕ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- งานก่อสร้าง บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่มีปริมาณเพิ่มขึ้น การคำนวณงบประมาณและปริมาณงานไม่ตรงกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๖ กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง

- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจและความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง

๑.๗ กิจกรรมด้านการศึกษา

- ประชาชนในพื้นที่ ส่วนใหญ่มีฐานะยากจน สถานศึกษาอยู่ห่างไกล การเดินทางไปยังสถานศึกษา มีความยากลำบาก เนื่องจากพื้นที่เป็นภูเขาสลับซับซ้อน
- การดำเนินการให้การช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ ในการจัดการรับ-ส่งเด็กนักเรียนยังไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับโดยตรง

๑.๘ กิจกรรมด้านงาน ศาสนา และวัฒนธรรม

- ประชาชนในพื้นที่ มีความแตกต่างและหลากหลายในวิถีชีวิตและการดำรงชีพของแต่ละชนเผ่า ทั้งการสื่อสาร (ภาษา) การดำรงชีวิต และภูมิปัญญาท้องถิ่น
- การดำเนินงานด้านการอนุรักษ์ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น ที่มีความหลากหลายของขนบธรรมเนียมประเพณี อีกทั้งยังได้รับมอบหมายภารกิจจากหน่วยงานอื่น

๑.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานพัสดุของสถานศึกษา

- บุคลากรและเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ความแม่นยำ ในระเบียบและการจัดทำเอกสาร
- การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ระบบและระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ การจัดซื้อจัดจ้างมีการพัฒนาและปรับปรุงอยู่บ่อยครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องทำการศึกษาให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

๑.๑๐ กิจกรรม ด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานการเงินและบัญชี

- บุคลากรไม่มีความเชี่ยวชาญและขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานการเงินและบัญชี และงานด้านการบริหารสถานศึกษาไม่มีบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ด้านการเงินและบัญชีมีการปรับปรุงอยู่ตลอด เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องให้สอดคล้องและเป็นปัจจุบัน

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดบุคลากรในการดำเนินการตามภารกิจและบทบาทหน้าที่ที่มีภาระในปริมาณงานที่มากขึ้น
- วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ ในการดับเพลิงมีอายุการใช้งานนาน
- ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น ชุดผจญเพลิง
- บุคลากรขาดความรู้ในการอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการช่วยเหลือประชาชนให้มีประสิทธิภาพสาเหตุ
- งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการดับเพลิงมีจำกัด

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข

- บุคลากรมีการวางแผนในการปฏิบัติงานตามโครงการ
- งบประมาณไม่เพียงพอ
- การจัดการเก็บเอกสารของราชการเป็นระบบภายนอก
- สุนัข/แมว มีจำนวนมากและไม่มีเจ้าของ
- มีแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในแต่ละหมู่บ้าน
- ปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้นตามหมู่บ้าน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้
- ศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานตามที่กรมส่งเสริมฯ แจ้ง

๒.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี

- ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพิ่มเติม เพื่อสรรหาพนักงานตำแหน่งช่างแผนที่ภาษีฯ และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมโครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์

- มอบหมายงานและกำกับ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานทะเบียนพาณิชย์ โดยตรง
- สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจ และกำหนดมาตรการควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย

๒.๔ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

- สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจ
- จำลองออกแบบและควบคุมตาม พรบ.จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐

๒.๕ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- ส่งพนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างโยธา เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องด้านงานก่อสร้าง
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ประสานงานเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่กำหนดและศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม

๒.๖ กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง

- เชิญประชุมผู้นำหมู่บ้าน เพื่อชี้แจงรายละเอียดเกี่ยวกับการแต่งตั้งประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง เพื่อให้ผู้นำหมู่บ้านนำไปประชาสัมพันธ์

๒.๗ กิจกรรมด้านการศึกษา

- ดำเนินการช่วยเหลือประชาชน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ โครงการจัดการรถรับ-ส่งนักเรียนในพื้นที่ตำบลแม่ฟ้าหลวง

๒.๘ กิจกรรมด้านงาน ศาสนา และวัฒนธรรม

- ประสานและขอความร่วมมือผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาอบต.หรือเยาวชน ให้มีส่วนร่วมในการดำเนินงาน ของ อบต.
- จัดการประชุมชี้แจง และฝึกอบรมตัวแทนชุมชน ให้มีความรู้ ความเข้าใจในภารกิจของ อบต.
- สนับสนุนให้ความช่วยเหลือประชาชนและเยาวชนในพื้นที่ที่มีความรู้ความสามารถ ได้ร่วมงานกับ อบต.

๒.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานพัสดุของสถานศึกษา

- ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง จนเกิดความเข้าใจ และสามารถนำมาปฏิบัติงานจริงได้อย่างถูกต้อง
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง และมีการปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องตามระเบียบอยู่เสมอ

๒.๑๐ กิจกรรม ด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานการเงินและบัญชี

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง และมีการปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องตาม

ระเบียบอยู่เสมอ

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน
- จัดทำแผนการปฏิบัติงานร่วมกับหน่วยงานอื่น และอปท. ใกล้เคียง (กรณีเกิดเหตุ)
- ฝึกอบรมทบทวนสมาชิก อปพร.
- มีคำสั่งการปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือน

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข

- จัดทำโครงการป้องกันและระงับโรคติดต่อ ต.แม่ฟ้าหลวงพร้อมเสนอขออนุมัติ
- ดำเนินการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับรณรงค์ให้ความรู้ สร้างความเข้าใจแก่กลุ่มเป้าหมาย
- สรุปผลการดำเนินโครงการ รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ และติดตามประเมินผลต่อไป
- มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในโรคพิษสุนัขบ้า
- มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในเรื่อง โรคไข้เลือดออก
- มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในเรื่องการบริหารจัดการขยะมูลฝอย
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการจัดเก็บเอกสารแยกเป็นหมวดหมู่และข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

(ลงชื่อ)

(นายวีรชิต วรณชิตกุล)

ตำแหน่ง นายกองดีการบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง

วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง อำเภอแม่ฟ้าหลวง จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ สภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดเก็บรายได้ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง สภาพแวดล้อมภายนอก คือ หน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องตาม พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เช่น กรมธนารักษ์ ยังไม่ได้ออกประกาศ การใช้บัญชีทุนทรัพย์ใหม่ ทำให้การประเมินไม่ถูกต้อง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ในการจัดทำแผนที่ภาษี สภาพแวดล้อมภายนอก คือ พื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ และความไม่ชัดเจนของแนวเขตพื้นที่</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานทะเบียนพาณิชย์</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลควบคุมภายใน กองคลัง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ๒. กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี ๓. กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์
<p>๑.๔ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร - การออกแบบและควบคุมอาคาร ขาดบุคลากรด้านการออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร</p> <p>๑.๕ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - งานก่อสร้าง บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่มีปริมาณเพิ่มขึ้น การคำนวณงบประมาณและปริมาณงานไม่ตรงกับแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑.๖ กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง - ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจและความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง</p>	<p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในกองช่าง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓. กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.๗ กิจกรรมด้านการศึกษา</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนในพื้นที่ ส่วนใหญ่มีฐานะยากจน สถานศึกษาอยู่ห่างไกล การเดินทางไปยังสถานศึกษามีความยากลำบาก เนื่องจากพื้นที่เป็นภูเขาสลับซับซ้อน</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก คือ การดำเนินการให้การช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ ในการจัดการรับ-ส่งเด็กนักเรียนยังไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับโดยตรง</p> <p>๑.๘ กิจกรรมด้านงาน ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนในพื้นที่ มีความแตกต่างและหลากหลายในวิถีชีวิตและการดำรงชีพของแต่ละชนเผ่า ทั้งการสื่อสาร (ภาษา) การดำรงชีวิต และภูมิปัญญาท้องถิ่น</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก คือ การดำเนินงานด้านการอนุรักษ์ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น ที่มีความหลากหลายของขนบธรรมเนียมประเพณี อีกทั้งยังได้รับมอบหมายภารกิจจากหน่วยงานอื่น</p> <p>๑.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานพัสดุของสถานศึกษา</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรและเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ความแม่นยำ ในระเบียบและการจัดทำเอกสาร</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก คือ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างระบบและระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ การจัดซื้อจัดจ้างมีการพัฒนาและปรับปรุงอยู่บ่อยครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องทำการศึกษาให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ</p> <p>๑.๑๐ กิจกรรม ด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานการเงินและบัญชี</p> <p>สภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่มีความเชี่ยวชาญและขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานการเงินและบัญชี และงานด้านการบริหารสถานศึกษาไม่มีบุคลากรตามกรอบอัตรากำลังของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ด้านการเงินและบัญชีมีการปรับปรุงอยู่ตลอด เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องให้สอดคล้องและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๔ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการศึกษา ๒. กิจกรรมด้านงาน ศาสนา และวัฒนธรรม ๓. กิจกรรมด้านงานบริหารสถานศึกษาด้านงานพัสดุของสถานศึกษา ๔. กิจกรรมด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านการเงินและบัญชี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๑.๑ ขาดบุคลากรในการดำเนินการตามภารกิจและบทบาทหน้าที่ที่มีภาระในปริมาณงานที่มากขึ้น</p> <p>๑.๒ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ ในการดับเพลิงมีอายุการใช้งานนาน</p> <p>๑.๓ ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น ชุดผจญเพลิง</p> <p>๑.๔ บุคลากรขาดความรู้ในการอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการช่วยเหลือประชาชนให้มีประสิทธิภาพสาเหตุ</p> <p>๑.๕ งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการดับเพลิงมีจำกัด</p>	<p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>
<p>๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรมีการวางแผนในการปฏิบัติงานตามโครงการ - งบประมาณไม่เพียงพอ - การจัดการเก็บเอกสารของราชการเป็นระบบภายนอก - สุนัข/แมว มีจำนวนมากและไม่มีเจ้าของ - มีแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในแต่ละหมู่บ้าน - ปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้นตามหมู่บ้าน 	<p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การยกเลิกภาษีเดิมและการประกาศใช้ พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ และกฎหมายประกอบ ยังไม่ชัดเจน - ขาดเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานจัดเก็บรายได้ และมีการมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงกับตำแหน่งและสายงาน จึงทำให้ขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน <p>กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนที่ภาษีไม่มีความสมบูรณ์ - ขาดเจ้าหน้าที่ในการจัดทำแผนที่ภาษี - พื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ <p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานทะเบียนพาณิชย์ 	<p>ผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>กองคลัง มีการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมเพียงพอ แต่ยังไม่ครบถ้วน มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด แต่ยังคงต้องติดตามและจัดวางระบบการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงให้เป็นศูนย์(๐) ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่อย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากร ด้านการออกแบบและคำนวณ - ได้รับมอบหมายงานออกแบบและควบคุมอาคารจากหน่วยงานอื่น <p>กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขาดบุคลากรในตำแหน่งนายช่างโยธา ตามที่ อบต.ได้กำหนดไว้ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (พ.ศ.๒๕๖๔ - ๒๕๖๖) <p>กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจและความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง 	<p>กองช่าง มีการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมที่เพียงพอ แต่ยังไม่ครบถ้วน มีการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด แต่ยังคงต้องติดตามและจัดวางระบบการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงให้เป็นศูนย์ (๐) ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่อย่างจริงจัง</p>
<p>กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ความแตกต่างและความหลากหลาย เช่น ขนบธรรมเนียม ประเพณีวัฒนธรรม วิถีชีวิต และการดำรงชีพของแต่ละชนเผ่า และการสื่อสาร (ภาษา) <p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ด้านงานพัสดุของสถานศึกษา</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ ความแม่นยำ ในระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและการจัดทำเอกสาร ทำให้การตีความคลาดเคลื่อนและผิดพลาด 	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมเพียงพอ แต่ยังไม่ครบถ้วน มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด แต่ยังคงต้องติดตามและจัดวางระบบการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงให้เป็นศูนย์ (๐) ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ อย่างจริงจัง</p>
<p>กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการแต่งตั้งคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือนและติดตามควบคุมตรวจสอบการทำงานของเจ้าพนักงานป้องกันฯและพนักงานกู้ภัยว่าปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้องมีประสิทธิภาพ ด้วยความรวดเร็วหรือไม่ แต่พบว่าพนักงานกู้ภัยเปลี่ยนถ่ายเวร เข้า-ออกเวรไม่ตรงต่อเวลา 	<p>จากการประเมินความเสี่ยงของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พบว่ามีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงในการบริหารงานที่ต้องปรับปรุงในเรื่องของการขาดแคลนวัสดุ อุปกรณ์และเครื่องมือในการกู้ภัย,ดับเพลิง ซึ่งอาจทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงานในด้านการอำนวยความสะดวกให้กับประชาชน ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ จึงได้มีการปรับปรุงการควบคุมดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - งานป้องกันฯมีงานป้องกันฯ มีข้าราชการ จำนวน ๒ คน และ พนักงานจ้างจำนวน ๘ คน โดยมีการแต่งตั้งพนักงานจ้างจากกองอื่นมาช่วยปฏิบัติหน้าที่เฝ้าระวัง อัคคีภัยตอนกลางคืนและช่วงเสาร์-อาทิตย์ วันหยุด นักชดถุกษ์ - งานป้องกันฯมีการรายงานการตรวจสภาพอุปกรณ์ รายงานการตรวจสภาพวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องมือ รายงานต่อผู้บริหารเป็นประจำเป็นรายสัปดาห์ เพื่อเตรียมความพร้อมอยู่เสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข - มีการกำหนดวัตถุประสงค์และมีเป้าหมายของงานที่ชัดเจน	- การเพิ่มองค์ความรู้ให้แก่บุคลากร - จัดซื้ออุปกรณ์ในการควบคุมโรคและป้องกันโรค - มีการติดตามและรายงานผลในการดำเนินงาน
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ - ส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตร ตลอดจนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดขึ้น และปฏิบัติตามคำแนะนำของกลุ่มการเงินจังหวัด - ให้ ผอ.กองคลัง เป็นผู้ควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี ดังนี้ - มอบหมายงานและกำกับ จนท.ที่รับผิดชอบโดยตรงดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีให้สมบูรณ์ โดยเร็ว - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจัดอบรม ร่วมกับเจ้าหน้าที่กองช่าง กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์ ดังนี้ - มอบหมายงานและกำกับ จนท.ที่รับผิดชอบโดยตรง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับงานทะเบียนพาณิชย์กับสำนักงานพัฒนาธุรกิจการค้า	ผลการประเมินผลการควบคุม มีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอโดยการติดตามตรวจสอบจากผู้อำนวยการกองคลังและเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง
กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร - ขอความอนุเคราะห์หน่วยงานอื่นที่มีบุคลากรในการออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง - ส่งพนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างโยธา เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องด้านงานก่อสร้าง - ให้ผู้อำนวยการกองช่าง ควบคุม ดูแลการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานจ้างตามภารกิจอย่างใกล้ชิด และถ่ายทอดความรู้ประสบการณ์ ด้านงานก่อสร้างให้พนักงานจ้างตามภารกิจอย่างเต็มที่ กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง - เชิญประชุมผู้นำหมู่บ้านเพื่อชี้แจงรายละเอียดเกี่ยวกับการแต่งตั้งประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง เพื่อให้ผู้นำหมู่บ้านนำไปประชาสัมพันธ์ - ออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง	กองช่าง มีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอโดยการติดตามตรวจสอบ จากผู้อำนวยการกองช่างและเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานและขอความร่วมมือผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต. หรือเยาวชน ให้มีส่วนร่วมในการดำเนินงาน กิจกรรม ต่างๆ ของ อบต. - จัดการประชุมชี้แจง และฝึกอบรมตัวแทนชุมชน ให้มีความรู้ความเข้าใจในภารกิจของ อบต. - สนับสนุนให้ความช่วยเหลือประชาชนและเยาวชนในพื้นที่ที่มีความรู้ความสามารถ ได้ร่วมงานกับ อบต. - ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง จนเกิดความเข้าใจ และสามารถนำมาปฏิบัติงานจริงได้อย่างถูกต้องแม่นยำ - หัวหน้าส่วนการศึกษาฯ และ ผอ.กองคลัง ควรควบคุมดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบอย่างใกล้ชิด และสร้างความรู้ความเข้าใจ แนะนำ วิธีการดำเนินการ ทั้งภาคทฤษฎีและภาคปฏิบัติให้เกิดความชำนาญ 	<p>มีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอโดยการติดตามตรวจสอบจากผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ และเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ปัจจุบัน งานป้องกันฯ มีข้าราชการ จำนวน ๒ คน และพนักงานจ้างจำนวน ๘ คน ปฏิบัติหน้าที่เฝ้าระวังอัคคีภัยตอนกลางคืนและช่วงเสาร์-อาทิตย์ วันหยุดนักขัตฤกษ์ - การแต่งตั้งคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือนและติดตามควบคุมตรวจสอบการทำงานของเจ้าพนักงานป้องกันและพนักงานกู้ภัยว่าปฏิบัติหน้าที่ด้วยความถูกต้องมีประสิทธิภาพ ด้วยความรวดเร็วหรือไม่ 	<p>มีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอโดยการติดตามตรวจสอบจากหัวหน้าสำนักปลัดและเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข</p> <ul style="list-style-type: none"> - การรณรงค์ให้ประชาชนมาลงทะเบียนและนำ สุนัข/แมว มาฉีดวัคซีน - รณรงค์ประชาสัมพันธ์โรคไข้เลือดออก - รณรงค์ประชาสัมพันธ์เรื่องการคัดแยกขยะ - ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้เกี่ยวกับการจัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่และเป็นระเบียบเรียบร้อย 	<ul style="list-style-type: none"> - อบต.แม่ฟ้าหลวง มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในโรคพิษสุนัขบ้า - อบต.แม่ฟ้าหลวง มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในเรื่อง โรคไข้เลือดออก - อบต.แม่ฟ้าหลวง มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในเรื่องการบริหารจัดการขยะมูลฝอย - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการจัดเก็บเอกสารแยกเป็นหมวดหมู่และข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหาและการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>- มีการจัดหาอุปกรณ์ที่เอื้อต่อการปฏิบัติตามภารกิจมีการนำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาใช้เพื่อความสะดวกในการติดต่อสื่อสาร และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน แจ้งเวียนสารสนเทศ</p> <p>- ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่มีบทบาทสำคัญในการสื่อสารภายในองค์กรโดยผ่านช่องทางต่างๆ เช่น line, E-mail, หรือโปรแกรมสำเร็จรูป เป็นต้น เพื่อให้เกิดความรวดเร็วครบถ้วนถูกต้องทันต่อสถานการณ์เพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานสามารถขับเคลื่อนงานให้เป็นไปตามแผนงานที่กำหนด</p> <p>- เพื่อความสะดวกในการเข้าถึงข้อมูล ข่าวสารที่ถูกต้อง เชื่อถือได้ ทันเหตุการณ์ของบุคคลภายนอกและประชาชนทั่วไป ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศที่มีบทบาทสำคัญในการสื่อสารผ่านช่องทางเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง https://www.maefaluang.go.th/, การใช้แอปพลิเคชัน Line Facebook เพื่อประสานงาน และแลกเปลี่ยนข้อมูลระหว่างหน่วยงานอื่น</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>- มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ โดยการจัดประชุมหารือร่วมกันอย่างสม่ำเสมอและได้นำตัวชี้วัดผลการดำเนินงานเป็นเครื่องมือหนึ่งที่ใช้ในการติดตามผลการปฏิบัติงานของบุคลากรเพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานบรรลุตามเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพเพียงใด โดยพิจารณาทั้งเรื่องการปฏิบัติตามหลักจรรยาบรรณ เชื่อมโยงกับความสำเร็จของหน้าที่ในการควบคุมภายใน</p> <p>- มีการติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน และติดตามผลอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>- มีการติดตามผลโดยผู้บังคับบัญชา เพื่อให้สามารถแก้ไขปัญหาได้ทันกาล</p> <p>- มีการกำหนดแบบ ติดตาม แบบ ปค.๕ เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามยังมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายวีรชิต วรรณชิตกุล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง

วันที่ ๘ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง อำเภอแม่ฟ้าหลวง จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินการสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ /วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม ด้านงานจัดเก็บ รายได้ วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามนโยบายผู้บริหาร</p>	<p>การยกเลิกภาษีเดิม และ ประกาศใช้ พรบ.ภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ ทำให้</p> <p>๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ใน การปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ขั้นตอนการปฏิบัติงานมี ความซับซ้อนและยุ่งยาก</p> <p>๓. กฎและระเบียบวิธี ปฏิบัติงานไม่ชัดเจน</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรที่ ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรม</p> <p>๒. ปฏิบัติตามแนวทาง ตามหนังสือสางการ และคู่มือการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับการ</p> <p>ฝึกอบรม</p> <p>๓. มีคำสั่งแต่งตั้ง ผู้ปฏิบัติงานตาม ระเบียบกฎหมาย</p>	<p>กิจกรรมด้านงาน จัดเก็บรายได้ยังมี จุดอ่อนและความ เสี่ยงอยู่ซึ่งจะต้องวาง แผนการควบคุม ต่อไป</p>	<p>๑. ขาดเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บ รายได้ และมีกร มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติหน้าที่ไม่ตรงกับ ตำแหน่งและสายงาน จึง ทำให้ ขาดความรู้ ความ เข้าใจและประสบการณ์ใน การปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ความไม่ชัดเจนในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๓. การใช้ข้อมูลจาก หน่วยงานภายนอกที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- ขอใช้บัญชีจากกรม ส่งเสริมตำบลแม่ฟ้า หลวง - ศึกษาแนวทางการ ปฏิบัติงานตามที่กรม ส่งเสริมฯ แจ้ง</p>	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม ด้านงานแผนที่ภาษี</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษีเป็นไปด้วยความถูกต้อง สามารถใช้ประโยชน์จากแผนที่ภาษีในด้านการจัดเก็บรายได้ <p>ด้านการสาธารณสุข ด้านผังเมือง</p>	<p>การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน ด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และพื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์(เป็นพื้นที่ป่าสงวน) ทำให้การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของพื้นที่แนวเขตงานทะเบียนพาณิชยกรรม เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานทะเบียนพาณิชย์</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการเก็บข้อมูล ผท. ๑, ผท.๒, และผท.๓ เพื่อรวบรวมข้อมูล กรอก แบบ ผท. ๔ ผท. ๕ - ให้ ผอ.กองคลัง เป็นผู้กำกับดูแล ณะะนักงานแผนที่ภาษี 	<p>กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีนี้ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงอยู่ซึ่งจะต้องวางแผนการควบคุมต่อไป</p>	<ul style="list-style-type: none"> - แผนที่ภาษีไม่มีมีความสมบูรณ์ - ขาดเจ้าหน้าที่ในการจัดทำแผนที่ภาษี - พื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ 	<ul style="list-style-type: none"> - ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพิ่มเติม เพื่อสรรหาพนักงานตำแหน่งช่างแผนที่ภาษีฯ และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม - โครงการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอย่างต่อเนื่อง 	<p>กองคลัง</p>
<p>๓. กิจกรรม ด้านงานทะเบียนพาณิชย์</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้งานทะเบียนเป็นไปด้วยความถูกต้องและสามารถเพิ่มจำนวนผู้ประกอบการพาณิชย์ในพื้นที่ 	<p>งานทะเบียนพาณิชย์ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานทะเบียนพาณิชย์</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการมอบหมายงานให้กับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - มอบหมายให้ผอ.กองคลังเป็นนายทะเบียน 	<p>กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์นี้ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงอยู่ซึ่งจะต้องวางแผนการควบคุมต่อไป</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานทะเบียนพาณิชย์ 	<ul style="list-style-type: none"> - มอบหมายงานและกำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานทะเบียนพาณิชย์โดยตรง - สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้อย่างเข้าใจและกำหนดมาตรการควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ที่มีความรับผิดชอบต้องงานที่ได้รับมอบหมาย 	<p>กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านการออกแบบ และควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การออกแบบและการ ประเมินการเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย	- งานด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคาร ขาด บุคลากรด้านการออกแบบ และประมาณการที่มี คุณสมบัติตามข้อบังคับสภา วิศวกร ว่าด้วยหลักเกณฑ์และ คุณสมบัติของผู้ประกอบ วิชาชีพวิศวกรรมควบคุม สาขาวิศวกรรมโยธา พ.ศ. ๒๕๕๑	๑. ขอความร่วมมือ กับหน่วยงานอื่นที่มี บุคลากรในการ ออกแบบ ๒. จ้างออกแบบและ ประมาณการตาม ระเบียบพัสดุ	- กิจกรรมด้านการ ออกแบบและควบคุม อาคาร ยังมีจุดอ่อน และความเสี่ยงอยู่ ซึ่ง จะต้องวางแผนการ ปรับปรุงให้บรรลุ วัตถุประสงค์ต่อไป	- ขาดบุคลากรที่มีคุณวุฒิ	๑. สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มความรู้ความเข้าใจ ๒. จ้างออกแบบและ ควบคุมตาม พรบ. จัดซื้อ จัดจ้าง พ.ศ. ๒๕๖๐	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๕. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ทีมงานก่อสร้างเป็นไป ตามแบบแปลนและสัญญาจ้าง ที่ อบต. กำหนดขึ้น การก่อสร้าง อยู่ในระยะเวลาที่กำหนดตาม สัญญาของ อบต. และเพื่อให้ งานก่อสร้างเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- บุคลากรในการปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานที่มีปริมาณ เพิ่มขึ้น การคำนวณ งบประมาณและปริมาณ งานไม่ตรงกับแผนพัฒนา ท้องถิ่น</p>	<p>๑. ส่งพนักงานจ้างตาม ภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วย นายช่างโยธา เข้ารับ การฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ด้านงานก่อสร้าง ๒. ให้ผู้อำนวยการ กองช่าง ควบคุม ดูแล การปฏิบัติงานหน้าที่ของ พนักงานจ้างตาม ภารกิจอย่างใกล้ชิด และถ่ายทอดความรู้ ประสบการณ์ ด้านงาน ก่อสร้างให้พนักงานจ้าง ตามภารกิจอย่างเต็มที่</p>	<p>- กิจกรรมด้านงาน ก่อสร้าง ยังมีจุดอ่อน และความเสี่ยงอยู่ ซึ่ง จะต้องวางแผนการ ปรับปรุงให้บรรลุ วัตถุประสงค์ต่อไป</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรด้านช่างฯ การออกแบบและควบคุม อาคาร ด้วยเหตุนี้จึง มอบหมายให้พนักงานจ้าง ตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างโยธา ปฏิบัติ หน้าที่ตามคำสั่ง ผู้อำนวยการกองช่าง จึง ทำให้ขาดความรู้ ความ เข้าใจ ในการปฏิบัติหน้าที่ จริง ตามระเบียบฯ ที่ กำหนดไว้</p> <p>๒. การกำหนดปริมาณงาน ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่ ตรงกับปริมาณงานในการ จัดทำงบประมาณ</p>	<p>- ส่งพนักงานจ้างตาม ภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วย นายช่างโยธา เข้ารับการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องด้านงานก่อสร้าง - ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ ประสานงานเข้ารับการ อบรมตามหลักสูตรที่ กำหนดและศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม</p>	<p>กองช่าง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๖. กิจกรรมดำเนินการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการวิสาหกิจ</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนได้เข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง เพื่อนำไปสู่การพัฒนาท้องถิ่นของตนเองต่อไป</p>	<p>ความเสี่ยงในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง ยังขาดความชำนาญตามหลักวิชาการ</p>	<p>- เชิญประชุมผู้นำหมู่บ้าน เพื่อชี้แจงรายละเอียดเกี่ยวกับโครงการก่อสร้าง ซึ่งเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบงาน</p>	<p>- กิจกรรมดำเนินการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงอยู่ ซึ่งจะต้องวางแผนการปรับปรุงให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป</p>	<p>- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจและความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง เพื่อให้ผู้นำหมู่บ้านนำไปประชาสัมพันธ์</p>	<p>- เชิญประชุมผู้นำหมู่บ้าน เพื่อชี้แจงรายละเอียดเกี่ยวกับโครงการก่อสร้าง เพื่อให้ผู้นำหมู่บ้านนำไปประชาสัมพันธ์</p>	<p>กองช่าง</p>
<p>๗. กิจกรรมดำเนินการศึกษาวิสาหกิจ</p> <p>- เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็กนักเรียนผู้ซึ่งครอบครัวมีรายได้น้อยหรือด้อยโอกาส</p>	<p>การดำเนินการให้การช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ที่มีฐานะยากจนในการจัดหาอาหารรับ-ส่งเด็กนักเรียน ยังไม่มีกฎหมายรองรับโดยตรง</p>	<p>การดำเนินการช่วยเหลือประชาชนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖</p>	<p>การดำเนินการช่วยเหลือประชาชนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖</p>	<p>ดำเนินการให้การช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ที่มีฐานะยากจน โดยการจัดหาอาหารรับ-ส่งเด็กนักเรียน ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>ดำเนินการช่วยเหลือประชาชน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>โครงการจัดหาอาหารรับ-ส่งนักเรียนในพื้นที่ตำบลแม่ฟ้าหลวง</p>	<p>กองการศึกษา</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมด้านงานศาสนา และวัฒนธรรม วิสาหกิจ - เพื่อส่งเสริมสนับสนุนอนุรักษ์ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณี วิถีวัฒนธรรมภูมิปัญญา ท้องถิ่นที่สอดคล้องกับ เอกลักษณ์ความเป็นไทย และ วิถีชีวิตของท้องถิ่นเกิดความ สามัคคีกันอยู่ร่วมกันในสังคม อย่างมีความสุขและยั่งยืน	งานด้านการอนุรักษ์ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณี วัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่นที่มีความ หลากหลายของ ชนบทร่วมประเพณี อีกทั้งยังได้รับมอบหมาย ภารกิจจากหน่วยงานอื่น	โครงการจัดหารถรับ- ส่งนักเรียนในพื้นที่ ตำบลแม่ฟ้าหลวง	โครงการจัดการ รับส่งนักเรียนใน พื้นที่ตำบลแม่ฟ้า หลวง			
- ประสานและขอความ ร่วมมือผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต. หรือเยาวชน ให้มี ส่วนร่วมในการดำเนินงาน ของ อบต. - จัดการประชุมชี้แจง และ ฝึกอบรมตัวแทนชุมชน ให้ มีความรู้ ความเข้าใจใน ภารกิจของ อบต. - สนับสนุนให้ความ ช่วยเหลือประชาชนและ เยาวชนในพื้นที่ที่มีความ ความสามารถ ได้ร่วมงาน กับ อบต.	ความแตกต่างและความ หลากหลาย เช่น - วัฒนธรรมนิยมประเพณี วัฒนธรรม - วิถีชีวิตและการดำรงชีพ ของแต่ละชนเผ่า - การสื่อสาร (ภาษา) - งานที่ได้รับมอบหมาย จากหน่วยงานอื่น นอกเหนือจากอำนาจ หน้าที่	กิจกรรมด้านงาน ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ยังมี จุดอ่อนและความ เสี่ยงอยู่ ซึ่งจะต้อง วางแผนการปรับปรุง ให้บรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป	กิจกรรมด้านงาน ส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ยังมี จุดอ่อนและความ เสี่ยงอยู่ ซึ่งจะต้อง วางแผนการปรับปรุง ให้บรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป	- ประสานและขอความ ร่วมมือผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต. หรือเยาวชน ให้มี ส่วนร่วมในการดำเนินงาน ของ อบต. - จัดการประชุมชี้แจง และ ฝึกอบรมตัวแทนชุมชน ให้ มีความรู้ ความเข้าใจใน ภารกิจของ อบต. - สนับสนุนให้ความ ช่วยเหลือประชาชนและ เยาวชนในพื้นที่ที่มีความ ความสามารถ ได้ร่วมงาน กับ อบต.	- ประสานและขอความ ร่วมมือผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภา อบต. หรือเยาวชน ให้มี ส่วนร่วมในการดำเนินงาน ของ อบต. - จัดการประชุมชี้แจง และ ฝึกอบรมตัวแทนชุมชน ให้ มีความรู้ ความเข้าใจใน ภารกิจของ อบต. - สนับสนุนให้ความ ช่วยเหลือประชาชนและ เยาวชนในพื้นที่ที่มีความ ความสามารถ ได้ร่วมงาน กับ อบต.	กอง การศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๙. กิจกรรมด้านงานบริหาร สถานศึกษา ด้านงานพิเศษของ สถานศึกษา</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้งานบริหารการศึกษา ของ ศพด.ในส่วนของงานเบิก จ่ายเงินเกี่ยวกับกิจการของ ศพด.เป็นไปตามระเบียบว่า ด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำ เงินรายได้ของสถานศึกษาไป จัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัด การศึกษาในสถานศึกษาสังกัด อปท.และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ พิเศษของหน่วยการบริหาร ราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ (แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๑๐ พ.ศ. ๒๕๕๘)</p>	<p>ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ระบบและระเบียบการ จัดซื้อจัดจ้างมีการพัฒนา และปรับปรุงบ่อยครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้อง ทำการศึกษาให้เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ</p>	<p>- ส่งเสริมและสนับสนุน ให้บุคลากรและ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ เข้ารับการฝึกอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง จน เกิดความเข้าใจ และ สามารถนำมาปฏิบัติ งานจริงได้อย่างถูกต้อง - ผู้อำนวยการกอง การศึกษาศาสนาและผอ.กอง คลัง ควบคุมดูแล การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ อย่างใกล้ชิด และสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ แนะนำวิธีการ ดำเนินงานทั้ง ภาคทฤษฎีและ ภาคปฏิบัติให้เกิดความ ชำนาญ</p>	<p>กิจกรรมด้านงาน บริหารการศึกษา (การเบิกจ่ายเงินของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ยังมีจุดอ่อนและ ความเสี่ยงอยู่สูง จะต้องวางแผนการ ปรับปรุงให้บรรลุ วัตถุประสงค์ต่อไป</p>	<p>- บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานขาดความรู้ ความเข้าใจ ความแม่นยำ ในระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และการจัดทำเอกสาร - ระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ ที่ประกาศให้ใช้ ปรับปรุง อยู่บ่อยครั้ง ทำ ให้การติดตามเคลือบ และผิดพลาด</p>	<p>- ส่งเสริมและสนับสนุนให้ บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบเข้าร่วมการ ฝึกอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้อง จนเกิดความ เข้าใจ และสามารถนำมา ปฏิบัติงานจริงได้อย่าง ถูกต้อง - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง และมีกา ปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง ตามระเบียบอยู่เสมอ</p>	<p>กอง การศึกษาฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรม ด้านงานบริหาร สถานศึกษา ด้านงานการเงิน และบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเป็นการควบคุมและ ป้องกันไม่ให้เกิดผิดพลาดใน การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ และปฏิบัติ ให้ถูกต้องตาม ระเบียบ กฎหมาย ขอบบังคับ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	งานด้านการบริหาร สถานศึกษาไม่มีบุคลากร ตามกรอบอัตรากำลังของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- มีคำสั่งแบ่งงาน หน้าที่ ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่ - มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนา ศักยภาพการเรียนรู้ และการปฏิบัติงาน - มีผู้อำนวยการกอง คลัง เป็นที่ปรึกษา ให้ คำแนะนำในการ ปฏิบัติงาน	กิจกรรมด้านงาน บริหารการศึกษายัง ในส่วนของกอง การศึกษา และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังมี จุดอ่อนและความ เสี่ยงอยู่ ซึ่งจะต้อง วางแผนการปรับปรุง ให้บรรลุวัตถุประสงค์	- บุคลากรไม่เชี่ยวชาญ และขาดความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับงานการเงิน และบัญชี	- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพ การเรียนรู้และการ ปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่ เกี่ยวข้อง และมีกร ปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้อง ตามระเบียบอยู่เสมอ	กอง การศึกษาฯ
๑๑. กิจกรรมงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้แผนการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ภัย ธรรมชาติและภัยอื่น ๆ มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ซึ่งสามารถปฏิบัติได้จริง ให้	มีการแต่งตั้งคำสั่งปฏิบัติ หน้าที่ประจำเดือนและ ติดตามควบคุมตรวจสอบ การทำงานของเจ้าพนักงาน ป้องกันฯ และพนักงานภัย ว่าปฏิบัติหน้าที่ด้วยความ ถูกต้องมีประสิทธิภาพ ด้วย ความรวดเร็วหรือไม่ แต่	- จัดทำแผนการใช้ จ่ายเงิน - จัดทำแผนการ ปฏิบัติงานร่วมกับ หน่วยงานอื่น และ อพท. โกลด์เคียง (กรณี เกิดเหตุ)	กิจกรรมด้านการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย ยังมี จุดอ่อนและความ เสี่ยงอยู่ ซึ่งจะต้อง วางแผนการปรับปรุง ให้บรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป	- ภัยธรรมชาติ เช่น ไฟป่า , ภัยแล้ง, ฝนตก, น้ำท่วม, ดินพังทลาย เป็นต้น - ขาดความเข้าใจของ ลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติ - คำสั่งยังไม่ครอบคลุม ของการปฏิบัติทั้งหมด	- จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน - จัดทำแผนการปฏิบัติงาน ร่วมกับหน่วยงานอื่น และ อพท. โกลด์เคียง (กรณีเกิด เหตุ) - มีกิจกรรมทบทวนสมาชิก อพท. - มีคำสั่งการปฏิบัติหน้าที่	สำนักงาน ปลัด งานป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐหรือการดำเนินงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>ความช่วยเหลือประชาชนได้ทันที ทำให้เกิดสัมฤทธิ์ผลตามเป้าหมาย</p>	<p>พบว่าพนักงานปฏิบัติงานเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว เข้า-ออกเร็วไม่ตรงต่อเวลา</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ฝึกอบรมทบทวนสมาชิก อปพร. - มีคำสั่งมอบหมายงานและแผนงานที่ต้องปฏิบัติ 			<p>ประจำเดือน</p>	
<p>๑๒.กิจกรรมงานสาธารณสุขุ วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อควบคุมและป้องกันโรคติดต่อในพื้นที่ - เพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ได้รับข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับโรคติดต่อได้อย่างรวดเร็ว - เพื่อให้ประชาชนตระหนักถึงความสำคัญเกิดการโรคติดต่อในพื้นที่ 	<p>คือประชาชนไม่มีความสำคัญของการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคติดต่อ และมีความเชื่อแบบเดิมที่เคยปฏิบัติกันมา มีพื้นที่ติดแนวชายแดน ประชาชนทั้งสองประเทศ จึงอาจเป็นช่องทางหนึ่งในการแพร่เชื้อโรคได้</p>	<p>- จัดทำโครงการป้องกันและระงับโรคติดต่อ ต.แม่ฟ้าหลวงพร้อมเสนอขออนุมัติ</p> <p>- ดำเนินการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ความรู้ สร้างความเข้าใจแก่กลุ่มเป้าหมาย</p> <p>- สรุปผลการดำเนินงานโครงการ รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ และติดตามประเมินผลต่อไป</p>	<p>- กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชน จากโรคติดต่อ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงอยู่ ซึ่งจะต้องวางแผนการปรับปรุงให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป</p> <p>- มีการรายงานประเมินผลการปฏิบัติเป็นรายไตรมาส</p>	<p>- ประชาชนไม่มีความสำคัญของการป้องกันและแก้ไขปัญหาระบาด</p> <p>- มีความเชื่อแบบเดิมที่เคยปฏิบัติกันมา มีพื้นที่ติดแนวชายแดน ประชาชนทั้งสองประเทศ มีพิธีกรรมที่เชื่อโรคติดต่อ</p>	<p>- จัดทำโครงการป้องกันและระงับโรคติดต่อ ต.แม่ฟ้าหลวงพร้อมเสนอขออนุมัติ</p> <p>- ดำเนินการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ความรู้ สร้างความเข้าใจแก่กลุ่มเป้าหมาย</p> <p>- สรุปผลการดำเนินงานโครงการ รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ และติดตามประเมินผลต่อไป</p>	<p>สำนักงานปลัดสาธารณสุข</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานภาครัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<ul style="list-style-type: none"> - มีแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย ในแต่ละหมู่บ้าน - ปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้น ตามหมู่บ้าน 					<ul style="list-style-type: none"> - มีการประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้โรคพิษสุนัขบ้า - มีการประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ในเรื่อง โรค ไข้เลือดออก - มีการประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เรื่องการบริหาร จัดการขยะมูลฝอย - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานมี การจัดเก็บเอกสารแยก เป็นหมวดหมู่และข้อมูล อิเล็กทรอนิกส์ 	

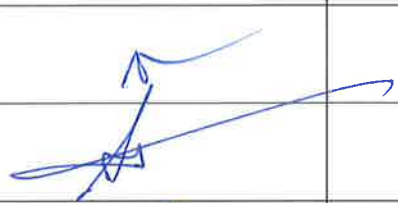


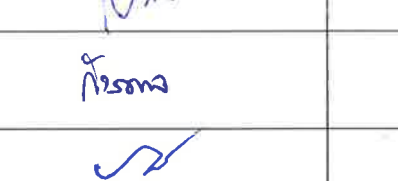
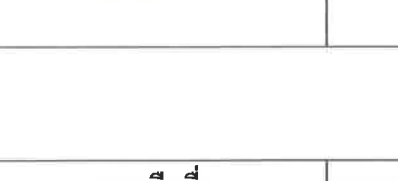



(ลงชื่อ)

(นายธีรวิทย์ วรรณชิตกุล)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง
วันที่ ๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

รายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง
วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ เวลา ๑๕.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง (ห้องประชุมร่วมคิด)

ผู้มาประชุม

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑.	นายเผ่าพันธ์ อินทร์บัณฑิต	ประธานกรรมการ		
๒.	นายสมบุญ ประเทือง	กรรมการ		
๓.	นายจตุพร หนูน้อย	กรรมการ		
๔.	นางสาวกมลวรรณ วังมณี	กรรมการ		
๕.	นายอุทัย ทวะดี	กรรมการ		
๖.	นายอรรถวุฒิ แผ่นทอง	กรรมการ		
๗.	นางสาวกัญชดา กั้นทะสร	กรรมการและเลขานุการ		
๘.	นายจรัสชัย อุปกิจ	ผู้ช่วยเลขานุการ		

ผู้เข้าร่วมประชุม

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	หมายเหตุ
๑.				
๒.				
๓.				

เริ่มประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.

นายเผ่าพันธุ์อิน ธรรมบัณฑิต ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง เป็นประธานในการประชุม เมื่อที่ประชุมพร้อมแล้ว จึงได้เริ่มการประชุมตามระเบียบวาระ ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

นายเผ่าพันธุ์อิน ธรรมบัณฑิต
ประธานฯ

- แจ้งคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง ที่ ๑๑๘๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖ ดังนี้
๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง กรรมการ
๓. หัวหน้าสำนักปลัด กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง กรรมการ
๕. ผู้อำนวยการกองช่าง กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ กรรมการ
๗. หัวหน้าฝ่ายนโยบายและแผน กรรมการและเลขานุการ
๘. นายจรีสชัย อุปกิจ ผู้ช่วยเลขานุการ
มีหน้าที่

๑. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวงให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้ บรรลุผลสำเร็จอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๒. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการ ควบคุมภายใน
๓. จัดทำแบบรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

นายเผ่าพันธุ์อิน ธรรมบัณฑิต
ประธานฯ

-เชิญฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการฯชี้แจงหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

นางสาวกังสดาล กันทะสร
กรรมการ/เลขานุการ

-หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑ หน่วยงานของรัฐ หมายความว่า (๖) องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น

นางสาวกังสดาล กันทะสร
กรรมการ/เลขานุการ

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคล หรือคณะบุคคล ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ” หมายความว่า ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของรัฐ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ

“คณะกรรมการ” หมายความว่า คณะกรรมการที่ทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหาร และบุคลากรของหน่วยงานของรัฐจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

“ความเสี่ยง” หมายความว่า ความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งอาจเกิดขึ้นและเป็นอุปสรรคต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่

กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ ๓ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙

ข้อ ๔ ให้ฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการกำกับดูแลให้มีการนำมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่

กระทรวงการคลังกำหนด ใช้เป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๕ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการคณะหนึ่งโดยมีหน้าที่ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๓.รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมิน การควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ

๔.ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับ หน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕.จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับ หน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ องค์กรประกอบและคุณสมบัติของคณะกรรมการ ให้ เป็นไปตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนด

ข้อ ๖ รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายในของ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒.รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยย่อ ง่ายน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

๒.๑ การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๒.๒ วัตถุประสงค์การดำเนินงานตามข้อ ๒.๑

๒.๓ ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมของ หน่วยงานของรัฐ

๒.๔ ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

๒.๕ กิจกรรมการควบคุมที่สำคัญที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยง ตามข้อ ๒.๔

๒.๖ ผู้รับผิดชอบในกิจกรรมการควบคุมตามข้อ ๒.๕

ทั้งนี้ แบบรายงานดังกล่าวให้เป็นไปตามแบบรายงานที่ แนบท้ายหลักเกณฑ์ปฏิบัตินี้

ข้อ ๗ ให้หน่วยงานของรัฐจัดส่งรายงานการจัดวางระบบการ ควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๖ ให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่จัดวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ

ข้อ ๘ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประกอบด้วย

๑.การรับรองการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติที่กระทรวงการคลัง กำหนด

๒.การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

๒.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒.๒ การประเมินความเสี่ยง

๒.๓ กิจกรรมการควบคุม

๒.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร

๒.๕ กิจกรรมการติดตามผล

๓.การประเมินผลการควบคุมภายในของภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ

๔.ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานรัฐ

ข้อ ๙ ให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐ เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

มติที่ประชุม

-ที่ประชุมรับทราบ-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

นายเผ่าพันธ์อิน ธรรมบัณฑิต
ประธานฯ

๔.๑ พิจารณากลับกรองรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวง สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (ตามเอกสารแนบ)
- เชิญฝ่ายเลขาได้ชี้แจงรายละเอียด

นางสาวกัญสตาล กันทะสร
กรรมการ/เลขานุการ

- ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน อบต.แม่ฟ้าหลวง ให้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ให้ฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการ นั้น จากการวิเคราะห์สำรวจ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ได้รวบรวมรายงาน ความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- การจัดเก็บรายได้ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้โดยตรง

- หน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้อง ตาม พรบ.ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง เช่น กรมธนารักษ์ ยังไม่ได้ออกประกาศ การใช้บัญชีทุนทรัพย์ใหม่ ทำให้การประเมินไม่ถูกต้อง

๑.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี

- ขาดเจ้าหน้าที่ในการจัดทำแผนที่ภาษี

นางสาวกังสดาล กันทะสร
กรรมการ/เลขานุการ

- พื้นที่ไม่มีเอกสารสิทธิ์ และความไม่ชัดเจนของแนวเขตพื้นที่

๑.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์

- ขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานทะเบียนพาณิชย์

๑.๔ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

- การออกแบบและควบคุมอาคาร ขาดบุคลากรด้านการออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง ตาม พรบ.ควบคุมอาคาร

๑.๕ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- งานก่อสร้าง บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่มีปริมาณเพิ่มขึ้น การคำนวณงบประมาณและปริมาณงานไม่ตรงกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๖ กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง

- ประชาชนขาดความรู้ ความเข้าใจและความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง

๑.๗ กิจกรรมด้านการศึกษา

- ประชาชนในพื้นที่ ส่วนใหญ่มีฐานะยากจน สถานศึกษาอยู่ห่างไกล การเดินทางไปยังสถานศึกษา มีความยากลำบาก เนื่องจากพื้นที่เป็นภูเขาสลับซับซ้อน

- การดำเนินการให้การช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ ในการจัดการรับ-ส่งเด็กนักเรียนยังไม่มีระเบียบกฎหมายรองรับโดยตรง

๑.๘ กิจกรรมด้านงาน ศาสนา และวัฒนธรรม

- ประชาชนในพื้นที่ มีความแตกต่างและหลากหลายในวิถีชีวิตและการดำรงชีพของแต่ละชนเผ่า ทั้งการสื่อสาร (ภาษา) การดำรงชีวิต และภูมิปัญญาท้องถิ่น

- การดำเนินงานด้านการอนุรักษ์ ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม จารีต ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น ที่มีความหลากหลายของชนบทร่วมประเพณี อีกทั้งยังได้รับมอบหมายภารกิจจากหน่วยงานอื่น

๑.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานพัสดุของสถานศึกษา

- บุคลากรและเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน และบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ความแม่นยำ ในระเบียบและการจัดทำเอกสาร

- การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ระบบและระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ การจัดซื้อจัดจ้างมีการพัฒนาและปรับปรุงอยู่บ่อยครั้ง เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องทำการศึกษาให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

๑.๑๐ กิจกรรม ด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานการเงินและบัญชี

- บุคลากรไม่มีความเชี่ยวชาญและขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงาน

นางสาวกั้งสตาล กันทะสร
กรรมการ/เลขาธิการ

การเงินและบัญชี และงานด้านการบริหารสถานศึกษาไม่มีบุคลากรตาม
กรอบอัตรากำลังของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ด้านการเงินและบัญชีมี
การปรับปรุงอยู่ตลอด เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องศึกษาระเบียบที่
เกี่ยวข้องให้สอดคล้องและเป็นปัจจุบัน

๑.๑๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ขาดบุคลากรในการดำเนินการตามภารกิจและบทบาทหน้าที่ที่มีภาระ
ในปริมาณงานที่มากขึ้น

- วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ ในการดับเพลิงมีอายุการใช้งานนาน

- ขาดวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
เช่น ชุดผจญเพลิง

- บุคลากรขาดความรู้ในการอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการช่วยเหลือ
ประชาชนให้มีประสิทธิภาพสาเหตุ

- งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือใน
การดับเพลิงมีจำกัด

๑.๑๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข

- บุคลากรมีการวางแผนในการปฏิบัติงานตามโครงการ

- งบประมาณไม่เพียงพอ

- การจัดการเก็บเอกสารของราชการเป็นระบบภายนอก

- สุนัข/แมว มีจำนวนมากและไม่มีเจ้าของ

- มีแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลายในแต่ละหมู่บ้าน

- ปริมาณขยะมูลฝอยที่เกิดขึ้นตามหมู่บ้าน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้

- ขอใช้บัญชีจากกรมส่งเสริมตำแหน่งเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

- ศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานตามที่กรมส่งเสริมฯ แจ้ง

๒.๒ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษี

- ปรับปรุงแผนอัตรากำลังเพิ่มเติม เพื่อสรรหาพนักงานตำแหน่งช่าง

แผนที่ภาษีฯ และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมโครงการจัดทำแผนที่
ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ กิจกรรมด้านงานทะเบียนพาณิชย์

- มอบหมายงานและกำกับ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานทะเบียนพาณิชย์
โดยตรง

- สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจ
และกำหนดมาตรการควบคุมดูแลเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบต่อ
งานที่ได้รับมอบหมาย

นางสาวกั้งสดาล กันทะสร
กรรมการ/เลขานุการ

๒.๔ กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

- สนับสนุนให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจ
- จัดออกแบบและควบคุมตาม พรบ.จัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐

๒.๕ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

- ส่งพนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างโยธา เข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องด้านงานก่อสร้าง
- ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ประสานงานเข้ารับการอบรมตามหลักสูตรที่กำหนด และศึกษา กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม

๒.๖ กิจกรรมด้านการให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง

- เชิญประชุมผู้นำหมู่บ้าน เพื่อชี้แจงรายละเอียดเกี่ยวกับการแต่งตั้งประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการตรวจสอบงานโครงการก่อสร้าง เพื่อให้ผู้นำหมู่บ้านนำไปประชาสัมพันธ์

๒.๗ กิจกรรมด้านการศึกษา

- ดำเนินการช่วยเหลือประชาชน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ โครงการจัดการรถรับ-ส่งนักเรียนในพื้นที่ตำบลแม่ฟ้าหลวง

๒.๘ กิจกรรมด้านงาน ศาสนา และวัฒนธรรม

- ประสานและขอความร่วมมือผู้นำชุมชน ผู้ใหญ่บ้าน สมาชิกสภาอบต. หรือเยาวชน ให้มีส่วนร่วมในการดำเนินงาน ของ อบต.
- จัดการประชุมชี้แจง และฝึกอบรมตัวแทนชุมชน ให้มีความรู้ ความเข้าใจในภารกิจของ อบต.
- สนับสนุนให้ความช่วยเหลือประชาชนและเยาวชนในพื้นที่ที่มีความรู้ความสามารถ ได้ร่วมงานกับ อบต.

๒.๙ กิจกรรมด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานพัสดุของสถานศึกษา

- ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้อง จนเกิดความเข้าใจ และสามารถนำมาปฏิบัติงานจริงได้อย่างถูกต้อง
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง และมีการปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องตามระเบียบอยู่เสมอ

๒.๑๐ กิจกรรม ด้านงานบริหารสถานศึกษา ด้านงานการเงินและบัญชี

- จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการ เรียนรู้และการปฏิบัติงาน
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง และมีการปรับปรุงข้อมูลให้ถูกต้องตามระเบียบอยู่เสมอ

นางสาวกัญชดา กันทะสร
กรรมการ/เลขานุการ

๒.๑๑ กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน
- จัดทำแผนการปฏิบัติงานร่วมกับหน่วยงานอื่น และอปท. ใกล้เคียง (กรณีเกิดเหตุ)
- ฝึกอบรมทบทวนสมาชิก อปพร.
- มีคำสั่งการปฏิบัติหน้าที่ประจำเดือน

๒.๑๒ กิจกรรมด้านงานสาธารณสุข

- จัดทำโครงการป้องกันและระงับโรคติดต่อ ต.แม่ฟ้าหลวงพร้อมเสนอขออนุมัติ
- ดำเนินการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับรณรงค์ให้ความรู้ สร้างความเข้าใจแก่กลุ่มเป้าหมาย
- สรุปผลการดำเนินโครงการ รายงานผลให้ผู้บริหารทราบ และติดตามประเมินผลต่อไป
- มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในโรคพิษสุนัขบ้า
- มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในเรื่อง โรคไข้เลือดออก
- มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในเรื่องการบริหารจัดการขยะมูลฝอย
- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการจัดเก็บเอกสารแยกเป็นหมวดหมู่และข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์

นายเผ่าพันธุ์อิน ธรรมบัณฑิต
ประธานฯ

- ขอเชิญคณะกรรมการทุกท่าน ได้พิจารณาถ้อยแถลงผลการประเมินของทุกส่วนราชการ
- ตามที่ทุกส่วนราชการได้ประเมิน วิเคราะห์ความเสี่ยงมานั้น เห็นว่าเพียงพอแล้ว เห็นควรเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ฟ้าหลวงเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอและส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ
- มีท่านใดจะเสนอเรื่องอื่นได้อีกหรือไม่ หากไม่มีขอมติที่ประชุม


มติที่ประชุม


-ที่ประชุมมีมติเห็นชอบเป็นเอกฉันท์-

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่นๆ(ถ้ามี)

- ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

ลงชื่อ  ผู้จัดรายงานการประชุม
(นางสาวกัญชดา กิ่งทะเลสร)
กรรมการและเลขานุการ
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ลงชื่อ  ผู้ตรวจรายงานการประชุม
(นายเผ่าพันธ์อิน ธรรมบัณฑิต)
ประธานกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน