รายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน



ระดับองค์กร

(ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564)

องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ

อำเภอไพรบึง จังหวัดศรีสะเกษ

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้หน่วยงานของรัฐจัดวางระบบการควบคุมภายใน โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน เพื่อให้หน่วยรับตรวจมีแนวทางในการจัดระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงานและแก่การใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของประเทศชาติโดยรวม

เพื่อให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นไปตามระเบียบฯ ดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ อำเภอไพรบึง จังหวัดศรีสะเกษ ในฐานะหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่น ได้ดำเนินงานจัดวางระบบการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน รวมทั้ง จุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในที่มีนัยสำคัญพร้อมข้อเสนอแนะและแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางต่อการปฏิบัติงานในปีต่อๆ ไป พร้อมทั้งเป็นประโยชน์ต่อการควบคุมภายในในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอได้ โดยมีส่วนช่วยในการสร้างความมั่นใจเกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอที่จะสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในได้อย่างมีประสิทธิผลและประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ในองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี อีกด้วย

คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ อบต. ปราสาทเยอ (ระดับองค์กร)	
๑. สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน	๑
๒. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)	๑๐
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)	๑๓
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)	๒๐

สภาพทั่วไปและข้อมูลพื้นฐาน

๑. <u>ด้านกายภาพ</u>

๑.๑ ที่ตั้งของหมู่บ้านหรือชุมชนหรือตำบล

ตำบลปราสาทเยอ ตั้งอยู่ทางทิศเหนือของอำเภอไพรบึง ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ อยู่ที่บ้านปราสาทเยอ ห่างจากที่ว่าการอำเภอไพรบึงโดยทางรถยนต์สายศรีสะเกษ – ขุนหาญ เป็นระยะทาง ๘ กิโลเมตร อยู่ห่างจากตัวเมืองจังหวัดศรีสะเกษ ๓๔ กิโลเมตร

เนื้อที่ ตำบลปราสาทเยอมีเนื้อที่ทั้งหมดประมาณ ๑๙,๓๗๕ ไร่ หรือประมาณ ๓๑ ตารางกิโลเมตร

๑.๒ ลักษณะภูมิประเทศ

สภาพพื้นที่ส่วนใหญ่ของตำบลปราสาทเยอ เป็นที่ราบและเนิน ตั้งอยู่ทางภาคตะวันออกเฉียงเหนือตอนล่าง พื้นที่เป็นที่ลุ่มประมาณ ๖๐ % เป็นที่ดอนประมาณ ๔๐ % มีแหล่งน้ำธรรมชาติคือ ห้วยทาไหลผ่านทางด้านทิศตะวันออกช่วงรอยต่อกับอำเภอศรีรัตนะ

๑.๓ ลักษณะภูมิอากาศ

ลักษณะอากาศมีลักษณะร้อนชื้น อากาศเปลี่ยนแปลงไปตามฤดู ซึ่งมี ๓ ฤดู ดังนี้

ฤดูร้อน เริ่มตั้งแต่กลางเดือนกุมภาพันธ์ไปจนถึงกลางเดือนพฤษภาคม อากาศร้อนและแห้งแร้ง แต่บางครั้งอาจมีอากาศเย็น บ้างครั้งเกิดพายุฝนฟ้าคะนองและลมกระโชกแรงหรืออาจมีลูกเห็บตกก่อให้เกิดความเสียหายแก่ประชาชนทุกปี เรียกว่า “พายุฤดูร้อน” อากาศร้อน จะมีอุณหภูมิระหว่าง ๓๕ – ๓๙.๙ องศาเซลเซียส ร้อนจัด มีอุณหภูมิประมาณ ๔๐ องศาเซลเซียสขึ้นไป

ฤดูฝน เริ่มตั้งแต่กลางเดือนพฤษภาคม ฝนตกมากในช่วงเดือน พฤษภาคม – ตุลาคม แต่อาจเกิด“ช่วงฝนทิ้ง” ซึ่งอาจนานประมาณ ๑ – ๒ สัปดาห์หรือบางปีอาจเกิดขึ้นรุนแรงและมีฝนน้อยนานนับเดือน ในเดือนกรกฎาคม แต่ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลไม่เคยเกิดอุทกภัยรุนแรง มีฝนตกเฉลี่ยประมาณ ๙๐๐ มิลลิเมตร

ฤดูหนาว เริ่มตั้งแต่กลางเดือนตุลาคมถึงกลางเดือนกุมภาพันธ์ ในช่วงกลางเดือนตุลาคมนานราว ๑-๒ สัปดาห์ เป็นช่วงเปลี่ยนฤดูจากฤดูฝนเป็นฤดูหนาว อากาศแปรปรวนไม่แน่นอน อาจเริ่มมีอากาศเย็นหรืออาจยังมีฝนฟ้าคะนอง อากาศหนาวอุณภูมิต่ำสุด ประมาณ ๑๕ องศา

๑.๔ ลักษณะของดิน

ดินเป็นดินร่วนปนทรายทำให้พื้นที่ที่เก็บน้ำไม่ได้นาน ซึ่งเป็นปัญหาแก่เกษตรกรเพราะเมื่อฝนตกลงมาดินไม่สามารถเก็บน้ำไว้ได้นานทำให้ขาดแคลนน้ำเกิดความเสียหายแก่พืชผลทางการเกษตร

๑.๕ ลักษณะของแหล่งน้ำ

มีแหล่งน้ำธรรมชาติคือ ห้วยชลังและห้วยทาไหลผ่านทางด้านทิศตะวันออกช่วงรอยต่อกับอำเภอศรีรัตนะมีแหล่งน้ำที่ใช้สำหรับ อุปโภค-บริโภค จำนวน ๒ แห่ง แหล่งน้ำทั้ง ๒ แห่งเคยเป็นแหล่งน้ำที่เกิดขึ้นตามธรรมชาติและองค์การบริหารส่วนตำบลได้ดำเนินการปรับปรุงก่อสร้างขึ้นใหม่เพื่อเพียงพอกับการอุปโภคและบริโภคของประชาชน ดังนี้

ลำห้วย	๒	แห่ง	สระน้ำ	-	แห่ง
หนองน้ำ	-	แห่ง	บ่อน้ำตื้น	-	แห่ง
ลำคลอง	-	แห่ง	บ่อบาดาล	๑๑	แห่ง
บึง	-	แห่ง	อ่างเก็บน้ำ	-	แห่ง
แม่น้ำ	-	แห่ง	ฝาย	๑	แห่ง
อื่นๆ *(ระบุ)*	-	แห่ง	เหมือง	-	แห่ง

๑.๖ ลักษณะของไม้และป่าไม้ ป่าสาธารณะโคกคูขาด เนื้อที่ประมาณ ๕๓๐ ไร่

๒. ด้านการเมือง/การปกครอง

๒.๑ เขตการปกครอง

ตำบลปราสาทเยอ ยกฐานะจากสภาตำบลปราสาทเยอ เป็นองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอตามที่กระทรวงมหาดไทย ได้มีประกาศลงวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๓๙ จัดตั้งเป็นองค์การบริหารส่วนตำบล และมีผลบังคับใช้ ในวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๓๙

อาณาเขตติดต่อ

- ทิศเหนือ ติดต่อกับ ตำบลสุขสวัสดิ์ อำเภอไพรบึง จังหวัดศรีสะเกษ
- ทิศใต้ ติดต่อกับ ตำบลไพรบึง อำเภอไพรบึง จังหวัดศรีสะเกษ
- ทิศตะวันออก ติดต่อกับ ตำบลศรีโนนงาม อำเภอศรีรัตนะ จังหวัดศรีสะเกษ
- ทิศตะวันตก ติดต่อกับ ตำบลสุขสวัสดิ์ ตำบลดินแดง ตำบลโนนปูน

จำนวนหมู่บ้านในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีทั้งหมด ๑๑ หมู่บ้าน ได้แก่

- หมู่ที่ ๑ บ้านปราสาทเยอ ผู้ปกครอง นายกิตติศักดิ์ สุนันท์
- หมู่ที่ ๒ บ้านปราสาทเยอใต้ ผู้ปกครอง นายอุรา บริสุทธิ์
- หมู่ที่ ๓ บ้านประอาง ผู้ปกครอง นายกรกฎ พวงเพชร
- หมู่ที่ ๔ บ้านหนองพัง ผู้ปกครอง นายสง่า มักสัน
- หมู่ที่ ๕ บ้านเตร็ียะ ผู้ปกครอง นายมนตรี พิจารณ์
- หมู่ที่ ๖ บ้านกันตรุม ผู้ปกครอง นายบัญชา สมาคม
- หมู่ที่ ๗ บ้านคูสี่แจ ผู้ปกครอง นางเหลี่ยม เงินดี (กำนัน)
- หมู่ที่ ๘ บ้านคูสี่แจเหนือ ผู้ปกครอง น.ส.ณิชานันท์ ศรีมะณี
- หมู่ที่ ๙ บ้านพิทักษ์ ผู้ปกครอง นายปรีชา สาระไทยวีรกุล
- หมู่ที่ ๑๐ บ้านปราสาทเยอตะวันตก ผู้ปกครอง นายสุชาติ โยธี
- หมู่ที่ ๑๑ บ้านประอางเหนือ ผู้ปกครอง นายอำนาจ ประอาง

๒.๒ การเลือกตั้ง

เดิมองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ ได้แบ่งเขตการเลือกตั้งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอทั้งเขตองค์การบริหารส่วนตำบล เป็น ๑ เขตเลือกตั้ง สมาชิกสภาออกเป็น ๑๑ เขต ดังนี้

เขตเลือกตั้งที่ ๑ ประกอบด้วย บ้านปราสาทเยอ ม.๑
เขตเลือกตั้งที่ ๒ ประกอบด้วย บ้านปราสาทเยอใต้ ม.๒
เขตเลือกตั้งที่ ๓ ประกอบด้วย บ้านประอาง ม.๓
เขตเลือกตั้งที่ ๔ ประกอบด้วย บ้านหนองพัง ม.๔
เขตเลือกตั้งที่ ๕ ประกอบด้วย บ้านเตร็ียะ ม.๕
เขตเลือกตั้งที่ ๖ ประกอบด้วย บ้านกันตรุม ม.๖
เขตเลือกตั้งที่ ๗ ประกอบด้วย บ้านคูสี่แจ ม.๗
เขตเลือกตั้งที่ ๘ ประกอบด้วย บ้านคูสี่แจเหนือ ม.๘
เขตเลือกตั้งที่ ๙ ประกอบด้วย บ้านพิทักษ์ ม.๙
เขตเลือกตั้งที่ ๑๐ ประกอบด้วย บ้านปราสาทเยอตะวันตก ม.๑๐
เขตเลือกตั้งที่ ๑๑ ประกอบด้วย บ้านประอางเหนือ ม.๑๑

ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ ส่วนใหญ่ร่วมกิจกรรมทางการเมืองเสมอมาและประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ ยังมีส่วนร่วมในการบริหารงาน การช่วยเหลืองานองค์การ

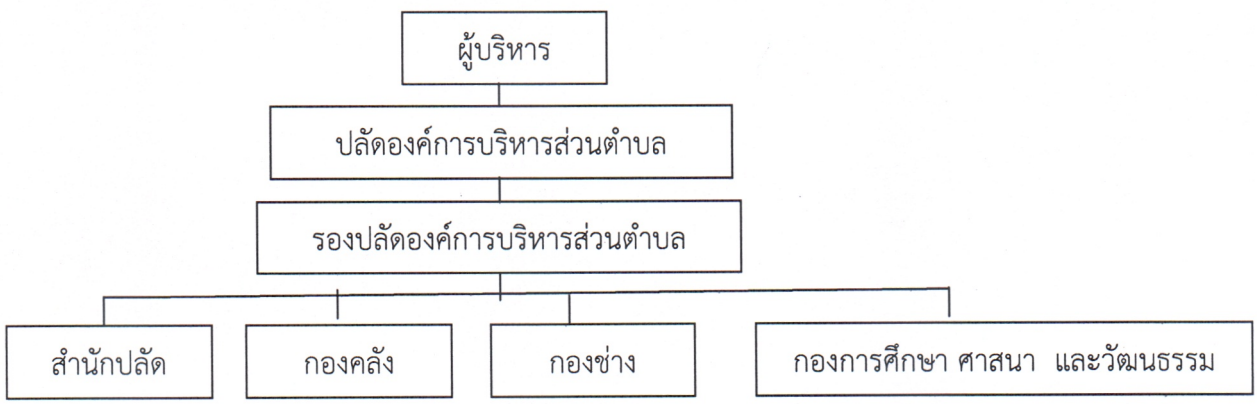
บริหารส่วนตำบล เสนอแนะในกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบล ในการดำเนินงานต่างๆ เช่น การประชุมประชาคมในการจัดแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล ประชุมประชาคมแก้ไขปัญหาความยากจน ฯลฯ

๑) สภาองค์การบริหารส่วนตำบล ทำหน้าที่นิติบัญญัติ และควบคุมฝ่ายบริหาร ประกอบด้วย สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ที่มาจากการเลือกตั้งจากประชาชนในหมู่บ้าน จำนวน ๑๑ คน (หมู่บ้านละ ๑ คน) อยู่ในตำแหน่งคราวละ ๔ ปี สภาองค์การบริหารส่วนตำบล มีประธานสภา ๑ คน รองประธานสภา ๑ คน ซึ่งนายอำเภอแต่งตั้งจากสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ตามมติของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล

๒) คณะผู้บริหาร ทำหน้าที่บริหารกิจการขององค์การบริหารส่วนตำบลตามกฎหมาย ประกอบด้วย นายกองค์การบริหารส่วนตำบล ๑ คน รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ๒ คน และเลขานุการนายกองค์การบริหารส่วนตำบล จำนวน ๑ คน ซึ่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นผู้แต่งตั้ง

การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นผู้บังคับบัญชาของพนักงาน และเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานประจำทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบล โดยแบ่งส่วนการบริหารงานออกเป็น ๔ ส่วน โดยมีหัวหน้าส่วนราชการ เรียกว่า ผู้อำนวยการกอง/หัวหน้าส่วน เป็นผู้บังคับบัญชาของส่วนราชการภายใน มีลักษณะโครงสร้างการบริหารงานองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ ดังนี้

โครงสร้างการบริหารงานองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ



๒.๒ อัตรากำลังของเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ

สำนัก/กอง	พนักงานส่วนตำบล	พนักงานจ้าง	รวม
สำนักปลัด	๘	๑๐	๑๘
กองคลัง	๓	๓	๔
กองช่าง	-	๒	๒
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๓	๔	๗

องค์การบริหารส่วนตำบล

- ว่าง — ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (บริหารท้องถิ่น ระดับกลาง)
- นายนฤทธิ์ กาเมือง — รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (บริหารท้องถิ่น ระดับต้น)

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- นางสาวจิรนันท์ เตมีย์ — หัวหน้าสำนักปลัด (อำนวยการท้องถิ่น ระดับต้น)
- นายอุทัย บัวภา — นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
- นายทนงศักดิ์ วัฒนสกุลชล — นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

- นางสาวมัณฑนา มีมานะ นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ
- นายธวัชชัย น้อยจิตต์ นิติกรปฏิบัติการ
- นางสาวถิรนันท์ ประจักจิตร นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ
- นางสุดารัตน์ อินทะเสน เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

พนักงานจ้าง

- นางจินตนา กล้วยนิจ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
- นางสาวนฤมล แก้วเกิด ผู้ช่วยเจ้าพนักงานประชาสัมพันธ์ (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
- นางสาวรัตนา สุนันท์ ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
- นางสาวศิริรัตนา สาระไทยวีรกุล ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
- นางสาวจุฑามณี แสนพันธ์ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
- นายพิภพ เกษกรณ์ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันฯ (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
- นายสมาน โยธี นักการภารโรง (พนักงานจ้างทั่วไป)
- นางจันเพ็ญ ชรินทร์ คนงานทั่วไป (พนักงานจ้างทั่วไป)
- นายทศพล บุญคุ้ม ยาม (พนักงานจ้างทั่วไป)
- นายสันติ ชินทอง พนักงานขับรถยนต์ (พนักงานจ้างทั่วไป)

กองคลัง

พนักงานส่วนตำบล

- ว่าง ผู้อำนวยการกองคลัง (อำนวยการท้องถิ่น ระดับต้น)
- นางสาวปรีดาพร พุ่มไม้ นักวิชาการพัสดุชำนาญการ
- นางสมจิตต์ เดือนเพ็ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
- นางชนัสนันท์ พรหมภา นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ

พนักงานจ้าง

- นางสาววิไลลักษณ์ ชินทอง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
- นางสาวเยาวลักษณ์ สีสังขาร ผู้ช่วยเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
- นางสาววิไลวรรณ โยธี ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ (พนักงานจ้างตามภารกิจ)

กองช่าง

พนักงานส่วนตำบล

- ว่าง ผู้อำนวยการกองช่าง (อำนวยการท้องถิ่น ระดับต้น)
- ว่าง นายช่างโยธา

พนักงานจ้าง

- นายวรชัย บุญประสงค์ ผู้ช่วยนายช่างโยธา (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
- นายอภิวัฒน์ คำพินิจ ผู้ช่วยนายช่างสำรวจ (พนักงานจ้างตามภารกิจ)

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

พนักงานส่วนตำบล

- ว่าง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ (อำนวยการท้องถิ่น ระดับต้น)
- นางสาวยุพิน พาลี นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ
- ว่าง ครูผู้ดูแลเด็ก
- นางสงวน ตอนศรี ครู คศ. ๒
- นางเปลี่ยน ทองคณทา ครู คศ ๑

พนักงานจ้าง

- นางสาวเสงี่ยม โพนปลัด ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
- นางสาววรรณิภา กาบบัว ผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ) (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
- นางทิวาพร วงศ์สวัสดิ์ ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ (พนักงานจ้างตามภารกิจ)
- นางสาวสุวนันท์ สุนันท์ ผู้ดูแลเด็ก (พนักงานจ้างทั่วไป)

๓. ประชากร

ตำบลปราสาทเยอ มี ๑,๒๔๗ ครัวเรือน มีประชากร ทั้งหมด ๔,๔๗๖ คน แยกเป็น ชาย ๒,๒๔๒ คน หญิง ๒,๒๓๔ คน ดังนี้

หมู่ที่	บ้าน	จำนวนครัวเรือน	จำนวนประชากร		
			ชาย	หญิง	รวม
๑	ปราสาทเยอ	๑๕๖.๐๐	๒๖๒	๒๗๙	๕๔๑
๒	ปราสาทเยอใต้	๑๓๗.๐๐	๒๓๒	๒๓๐	๔๖๒
๓	ประอาง	๑๓๘.๐๐	๒๒๔	๒๒๕	๔๔๙
๔	หนองพัง	๑๐๙.๐๐	๒๓๓	๒๑๑	๔๔๔
๕	เตรี๊ยะ	๗๗.๐๐	๑๓๖	๑๔๔	๒๘๐
๖	กันตรุม	๖๑.๐๐	๑๑๘	๑๑๘	๒๓๖
๗	คูสี่แจ	๑๐๗.๐๐	๑๕๕	๑๖๔	๓๑๙
๘	คูสี่แจเหนือ	๑๗๘.๐๐	๓๐๖	๓๑๒	๖๑๘
๙	พิทักษ์	๓๕.๐๐	๘๑	๖๑	๑๔๒
๑๐	ปราสาทเยอตะวันตก	๑๐๒.๐๐	๑๙๐	๑๙๗	๓๘๗
๑๑	ประอางเหนือ	๑๔๗.๐๐	๓๐๕	๒๙๓	๕๙๘
รวม		**๑,๒๔๗**	**๒,๒๔๒**	**๒,๒๓๔**	**๔,๔๗๖**

ที่มา: สำนักทะเบียนอำเภอไพรบึง (ข้อมูล ณ วันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๔)

๔. สภาพทางสังคม

๔.๑ การศึกษา

- โรงเรียน ระดับช่วงชั้น ๑ – ๓ จำนวน ๒ โรงเรียน
- โรงเรียน ระดับช่วงชั้น ๑ – ๒ จำนวน ๒ โรงเรียน
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จำนวน ๓ ศูนย์

๔.๒ สาธารณสุข

- โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพฯ จำนวน ๑ แห่ง
- อัตราการมีและใช้ส้วมราดน้ำ ร้อยละ ๑๐๐

๔.๓ อาชญากรรม

- องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีเหตุอาชญากรรมเกิดขึ้นน้อย

๔.๔ ยาเสพติด

- องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีปัญหายาเสพติดเบาบาง

๔.๕ การสังคมสังเคราะห์

องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอได้ดำเนินการด้านสังคมสงเคราะห์ ดังนี้

๑. ดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๒. รับลงทะเบียนและประสานโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

๓. ประสานการทำบัตรผู้พิการ

๔. ตั้งโครงการช่วยเหลือผู้ยากจน ยากไร้ รายได้น้อย และผู้ด้อยโอกาสไร้ที่พึ่ง

๕. ตั้งโครงการปรับปรุงซ่อมแซมบ้านคนจน

๕. ระบบบริการพื้นฐาน

๕.๑ การคมนาคมขนส่ง

- การติดต่อระหว่างหมู่บ้านในตำบล ลักษณะส่วนใหญ่เป็นถนนมาตรฐาน (แอสฟัล/คสล.) และยังเป็นลำลองในบางส่วน

การจัดการขนส่งมวลชน ประกอบด้วย

- รถโดยสารประจำทาง สายศรีสะเกษ – อำเภอขุนหาญ

๕.๒ การไฟฟ้า

- ในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลมีไฟฟ้าใช้ครบทุกหมู่บ้าน

๕.๓ การประปา

- ประปาบาดาล ๑๑ แห่ง

หมู่ที่ ๑	จำนวน	๑	แห่ง
หมู่ที่ ๒	จำนวน	๑	แห่ง
หมู่ที่ ๓	จำนวน	๑	แห่ง
หมู่ที่ ๔	จำนวน	๑	แห่ง
หมู่ที่ ๕	จำนวน	๑	แห่ง
หมู่ที่ ๖	จำนวน	๑	แห่ง
หมู่ที่ ๗	จำนวน	๑	แห่ง
หมู่ที่ ๘	จำนวน	๑	แห่ง
หมู่ที่ ๙	จำนวน	๑	แห่ง
หมู่ที่ ๑๐	จำนวน	๑	แห่ง
หมู่ที่ ๑๑	จำนวน	๑	แห่ง

๕.๔ โทรศัพท์

- เสาสัญญาณโทรศัพท์ในพื้นที่ จำนวน ๓ แห่ง

๕.๕ ไปรษณีย์หรือการสื่อสารหรือการขนส่ง และวัสดุ ครุภัณฑ์

- หอกระจายข่าว จำนวน ๑๑ แห่ง

๕.๖ ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

- ตู้ยามตำรวจ ๑ แห่ง

๖. ระบบเศรษฐกิจ

๖.๑ การเกษตร

ตำบลปราสาทเยอมีการประกอบอาชีพต่างๆ ดังนี้

- อาชีพทำนา ตำบลปราสาทเยอมีอาชีพทำนาทั้งหมด ประมาณ ๑๖,๖๗๔ ไร่ หรือประมาณ ๒๗.๐๐ ตารางกิโลเมตร

- อาชีพทำสวนผลไม้ ตำบลปราสาทเยอมีการทำสวนผลไม้ ทั้งหมดประมาณ ๒๓ ไร่ หรือประกอบอาชีพประมาณ ๗ ครัวเรือน

- อาชีพทำสวนยางพารา ในพื้นที่ตำบลปราสาทเยอมีอาชีพใหม่ที่ทำรายได้ให้กับเกษตรกร ซึ่งถือว่าเป็นรายได้ที่สูง จึงทำให้เกษตรในปัจจุบันหันมาทำการปลูกยางพารา มากขึ้น โดยปัจจุบันมีเนื้อที่ปลูกยางพาราประมาณ ๖๐๐ ไร่

๖.๒ การประมง

(ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอไม่มีการประมง)

๖.๓ การปศุสัตว์

- เป็นการประกอบการในลักษณะเลี้ยงในครัวเรือนเป็นอาชีพหลักและอาชีพเสริม เช่น การเลี้ยงไก่ เป็ด โค สุกร กระบือ จำนวนสัตว์ในพื้นที่โดยประมาณ ดังนี้

โค	๓๔๓ ตัว	กระบือ	๙๕๖ ตัว	สุกร	๒๘๑ ตัว
เป็ด	๙๘๗ ตัว	ไก่	๑๐,๘๐๕ ตัว	อื่นๆ	- ตัว

๖.๔ การบริการ

(ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอไม่มี)

๖.๕ การท่องเที่ยว

ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอมีวัดปราสาทเยอ(รูปเหมือนหลวงพ่อมุม)เป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงวัฒนธรรม และได้ส่งเสริมการท่องเที่ยวให้เกิดขึ้นในชุมชน เช่น การจัดงานประเพณีต่างๆ

๖.๖ อุตสาหกรรม

- จำนวนกิจการอุตสาหกรรมขนาดกลาง (โรงงานสับไม้ยูคา) จำนวน ๑ แห่ง

(มีคนงานต่ำกว่า ๑๐ คน หรือมีทรัพย์สินถาวรที่เกิน ๑ ล้านบาท)

๖.๗ การพาณิชย์และกลุ่มอาชีพ

- ปั้มน้ำมันและก๊าช	จำนวน ๓	แห่ง
- โรงสี	จำนวน ๙	แห่ง
- ร้านค้าย่อย	จำนวน ๒๘	แห่ง

มีกลุ่มอาชีพ จำนวน ๓ กลุ่ม

๑. กลุ่มผลิตปุ๋ย

๒. กลุ่มทอผ้าไหม

๓. กลุ่มผลิตสุรากลั่น

๖.๘ แรงงาน

จากการสำรวจข้อมูลพื้นฐาน พบว่า ประชากรที่มีอายุ ๑๕ – ๖๐ ปี อยู่ในกำลังแรงงาน ร้อยละ ๙๕ เมื่อเทียบกับอัตราส่วนกับจังหวัด ร้อยละ ๗๓.๙๙ ซึ่งสูงกว่ามาก แต่ค่าแรงในพื้นที่ต่ำกว่าระดับจังหวัด โดยเฉพาะแรงงานด้านการเกษตร ประชากรอายุระหว่าง ๒๕ – ๕๐ ปี บางส่วน ไปรับจ้างทำงานนอกพื้นที่ รวมทั้งแรงงานที่ไปทำงานต่างประเทศ ปัญหาที่พบคือ ประชากรต้องไปทำงานนอกพื้นที่ในเมืองที่มีโรงงานอุตสาหกรรม บริษัท ห้างร้านใหญ่ๆ เพราะในพื้นที่ไม่มีโรงงานอุตสาหกรรมที่มีการจ้างแรงงานเยอะ ปัญหานี้ยังไม่สามารถแก้ไขได้

๗. <u>ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม</u>

๗.๑ การนับถือศาสนา

- ผู้ที่นับถือศาสนาพุทธ ร้อยละ ๑๐๐

วัด	๕	แห่ง
สำนักสงฆ์	๑	แห่ง

๗.๒ ประเพณีและงานประจำปี

- ประเพณีบุญข้าวจี่ ประมาณเดือน มกราคม
- ประเพณีบุญข้าวสาก ประมาณเดือน มกราคม
- ประเพณีไหว้พระธาตุหลวงปู่มุม ประมาณเดือน เมษายน
- ประเพณีวันเข้าพรรษา ออกพรรษา ประมาณเดือน กรกฎาคม ตุลาคม

๗.๓ ภูมิปัญญาท้องถิ่น ภาษาถิ่น

ภูมิปัญญาท้องถิ่น ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอได้อนุรักษ์ภูมิปัญญาท้องถิ่น ได้แก่ วิธีการทำเครื่องจักสานใช้สำหรับในครัวเรือน วิธีการเลี้ยงไหมและการทอผ้าไหม รำแม่มด รำเชนียง ปราชญ์ชาวบ้าน หมอชาวบ้าน และวิธีการจับปลาธรรมชาติ

ภาษาถิ่น ส่วนมากร้อยละ ๘๐ % พูดภาษาเยอ

๗.๔ สินค้าพื้นเมืองและของที่ระลึก

ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอได้ผลิตของใช้พื้นเมืองขึ้นใช้ในครัวเรือนและเหลือเอาไว้จำหน่ายบ้าง ได้แก่ ผ้าที่ทอจากผ้าไหมลายลูกแก้ว ลายพริกไทย หมูกรอบแก้ว

๘. <u>ทรัพยากรธรรมชาติ</u>

๘.๑ น้ำ ที่ใช้ในการอุปโภค-บริโภค เป็นน้ำที่ได้จากน้ำฝน และน้ำผิวดิน ซึ่งจะต้องนำมาผ่านกระบวนการของระบบประปา สำหรับน้ำใต้ดินมีปริมาณน้อย ไม่สามารถนำขึ้นมาใช้ให้พอเพียงได้ และบางแห่งเค็ม ไม่สามารถใช้ดื่มและอุปโภคได้

๘.๒ ป่าไม้ ป่าสาธารณะโคกคูคาด เนื้อที่ประมาณ ๕๓๐ ไร่

๘.๓ ภูเขา ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอไม่มีภูเขา

๘.๔ คุณภาพของทรัพยากรธรรมชาติ

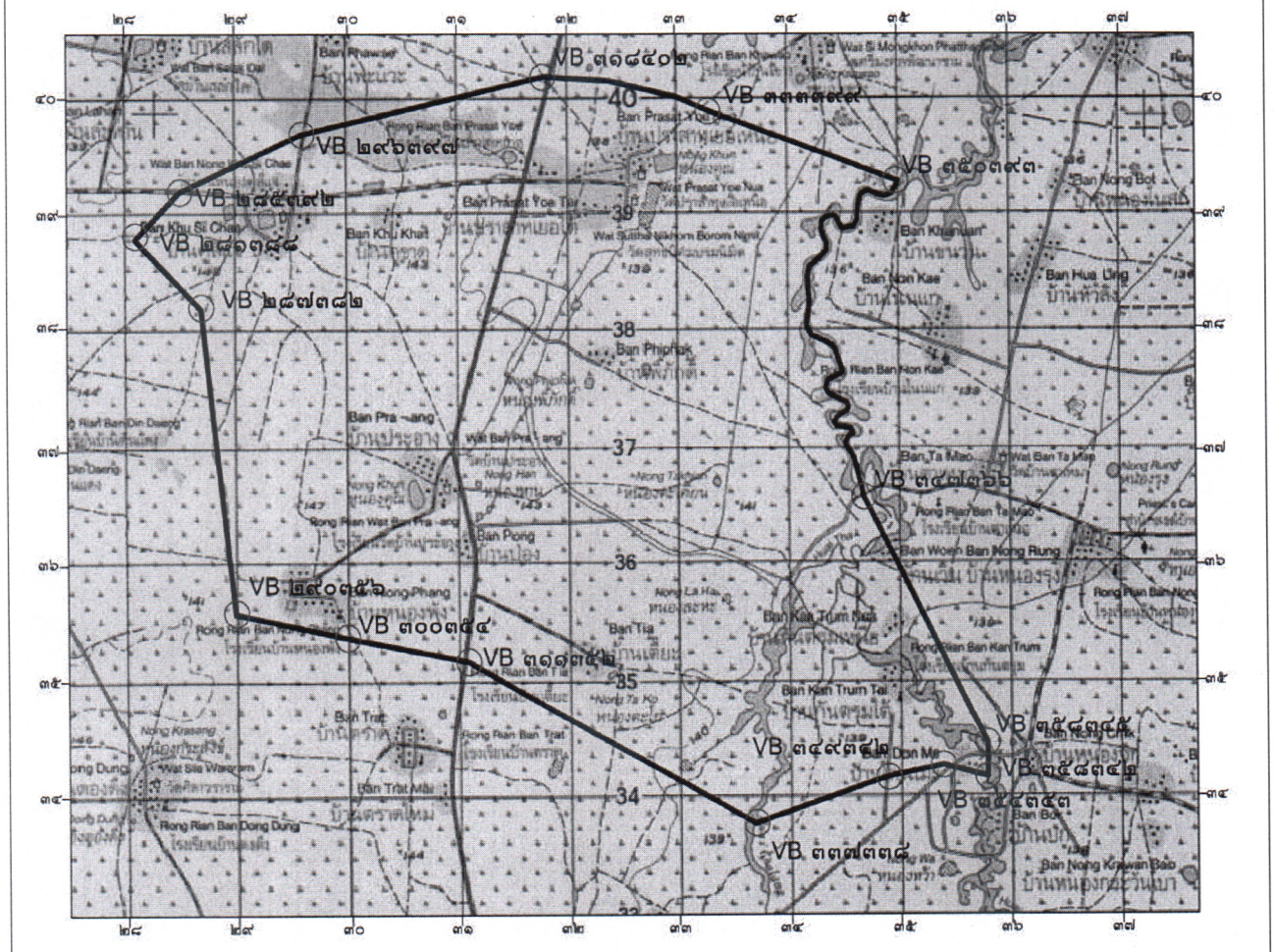
ทรัพยากรธรรมชาติในพื้นที่ ก็ได้แก่ ดิน น้ำ ต้นไม้ อากาศที่ไม่มีมลพิษ ปัญหาคือ เนื่องจากว่าพื้นที่บางส่วนเป็นดินเค็ม น้ำใต้ดินก็เค็ม หรือไม่ก็เป็นน้ำกร่อย ไม่สามารถที่จะนำน้ำจากใต้ดินมาใช้ในการอุปโภค-บริโภคได้ ต้องอาศัยน้ำดิบจากแหล่งอื่น และน้ำฝน

๙. <u>จุดยืนทางยุทธศาสตร์ขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ</u>

จากประเด็นความเชื่อมโยงยุทธศาสตร์ที่สำคัญของแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติฉบับที่ ๑๑ ยุทธศาสตร์ชาติ และยุทธศาสตร์จังหวัด จะเห็นได้ว่ามีความเชื่อมโยงกันอย่างชัดเจนในการนำมาเป็นแนวทางกำหนดประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งการกำหนดประเด็นยุทธศาสตร์การพัฒนาที่ชัดเจนจะเป็นการเตรียมการพัฒนา เป็นการนำภูมิคุ้มกันที่มีอยู่ พร้อมทั้งเร่งสร้างภูมิคุ้มกันในท้องถิ่นให้เข้มแข็งขึ้น เพื่อเตรียมความพร้อมคน สังคม และระบบเศรษฐกิจของชุมชนให้สามารถปรับตัวรองรับผลกระทบจากการสภาวการณ์เปลี่ยนแปลงได้อย่างเหมาะสม โดยให้ความสำคัญกับการพัฒนาคน สังคมเศรษฐกิจภายในชุมชนให้มีคุณภาพใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ภายในชุมชนอย่างคุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด รวมทั้งสร้างโอกาสทางเศรษฐกิจด้วยฐานความรู้ เทคโนโลยี นวัตกรรม และความคิดสร้างสรรค์ บนพื้นฐานการผลิตและการบริโภคที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม ซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนาเพื่อประโยชน์สุขที่ยั่งยืนของชุมชนตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ จึงได้กำหนดจุดยืนทางยุทธศาสตร์ (Positioning) คือ **“สังคมปราสาทเยออยู่ร่วมกันอย่างสงบสุขภายใต้สิ่งแวดล้อมที่ดี”**

✧✧✧✧✧✧✧✧✧✧✧✧✧✧✧

แผนที่องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ
อำเภอไพรบึง จังหวัดศรีสะเกษ



องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีพื้นที่ประมาณ ๓๑ ตารางกิโลเมตร

เครื่องหมาย

- เขตตำบล
- ถนนคอนกรีต ถนนลาดยาง
- ทางเดิน
- คลองส่งน้ำ
- เส้นชั้นความสูง
- หนอง บึง
- โรงเรียน
- วัด
- สำนักสงฆ์
- สถานีอนามัย

หมายเหตุ : ขอบเขตตำบลของแผนที่ฉบับนี้
จัดทำขึ้นจากหนังสือราชกิจจานุเบกษา
ประกาศกระทรวงมหาดไทย

สงวนลิขสิทธิ์ โดยสำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดศรีสะเกษ
เพื่อใช้เผยแพร่ทางเว็บไซต์เท่านั้น

(นายสุรชัย วงษ์สาลี)
พนักงานผังเมือง

(นายประพันธ์ เอื้อสามาลย์)
นายช่างโยธาชำนาญงาน ปฏิบัติหน้าที่
หัวหน้ากลุ่มงานวิชาการผังเมือง

(นายโสรัจ สายบัว)
โยธาธิการและผังเมืองจังหวัดศรีสะเกษ

สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดศรีสะเกษ
กรมโยธาธิการและผังเมือง กระทรวงมหาดไทย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ

เรียน นายอำเภอไพรบึง

องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเสี่ยงสำคัญ โดยกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ อำเภอไพรบึง ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. งานธุรการและสารบรรณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ระบบการค้นหาหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้าหากมีข้อราชการด่วนจะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันต่อกำหนดเวลา การพิมพ์และการตรวจทานงานยังไม่ถูกต้องครบถ้วนในแบบฟอร์มเนื้อหา รวมทั้งการตกหล่นของหนังสือหรือเอกสารที่จัดเก็บไม่ถูกหมวดหมู่

๒. งานการเจ้าหน้าที่ การพิจารณาบุคลากรและระบบยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๓. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน เนื่องจากขาดแรงจูงใจทำให้ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชาคม ขาดการให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องการประชาคมว่าประชาชนได้ประโยชน์อะไรบ้างจากการประชาคม ประชาชนมีทัศนคติต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ จะต้องเป็นผู้ดำเนินการ

๔. งานพัฒนาชุมชน ระบบข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้อและผู้ด้อยโอกาส ที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ เนื่องจากผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยติดเชื้อ บางคนไม่ได้อาศัยอยู่จริงในพื้นที่ทำให้การประสานข้อมูล กรณีการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่หรือกรณีบัตรประจำตัวหมดอายุทำให้ข้อมูลการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยง

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ

๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑) การควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้

(๒) **การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก** ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง หน่วยงานสาธารณสุขใน

พื้นที่ องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคภัยร่วมกันอย่างชัดเจน

(๓) การควบคุมป้องกันโรคติดต่อ (โควิด-๑๙ โรคติดเชื้ออุบัติใหม่) หน่วยงานขาดแคลนวัสดุและอุปกรณ์ เครื่องมือ และบุคลากรเฉพาะด้านในการป้องกันและควบคุมโรค

กองคลัง

๗. งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ระยะเวลาในการตรวจเอกสารการเบิกจ่ายกะชั้นชิด เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องครบถ้วน ต้องแก้ไขอยู่บ่อยครั้งจึงทำให้มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายในภายหลัง

๘. งานแผนที่ภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๙. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๑๐. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

กองช่าง

๑๑. กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง ยังคงมีจุดอ่อน คือ ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านช่างมาปฏิบัติงานราชการทำให้ประมาณการช่างก่อนที่จะมีการเสนอขออนุมัติดำเนินงานเกิดความผิดพลาดได้ง่าย

๑๒. กิจกรรมงานสำรวจ/ตรวจงานการก่อสร้างซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ความไม่ชัดเจนจากการประสานความร่วมมือในการอุทิศที่ดินของพื้นที่ที่จะดำเนินการทำให้ประสบปัญหาในการทำงาน และรายละเอียดประกอบแบบไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริงของพื้นที่

๑๓. กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้านในการจัดการงานไฟฟ้า และการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่และบุคคลในพื้นที่เมื่อเกิดเหตุมีความล่าช้าทำให้การช่วยเหลือไม่ทันท่วงที

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑๔. กิจกรรมส่งเสริมพัฒนาครูผู้สอน ยังมีจุดอ่อน คือ ครู ผดด. และ ผช.ผดด. บางคนยังขาดทักษะความชำนาญในด้านเทคโนโลยี/การนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนให้มีประสิทธิภาพ เช่น การใช้งานคอมพิวเตอร์เพราะครูผู้ดูแลเด็กบางคนยังมีข้อจำกัดในการใช้งานในระบบ internet เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์

๑๕. กิจกรรมส่งเสริมพัฒนาครูผู้เรียน ยังมีจุดอ่อน คือ ขาดความชัดเจนและเหมาะสมของหลักสูตรการจัดการเรียนการสอน ซึ่งไม่มีหลักสูตรเฉพาะที่ใช้ต่อกรณี

๑๖. กิจกรรมปรับปรุงสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ยังมีจุดอ่อน คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (บางศูนย์ฯ) มีงบประมาณที่จำกัด และการให้ความสำคัญ/ความร่วมมือ/การมีส่วนร่วมของผู้ปกครอง คณะกรรมการศูนย์ฯ และ อปท. ยังมีน้อย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

คณะทำงานและติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในระดับองค์กร ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ ร่วมกันประชุม วางแผน และปรับปรุง พร้อมทั้งติดตามระบบการควบคุมภายในขององค์กร ให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามความเสี่ยงของกิจกรรมทั้ง ๑๖ กิจกรรม

(นายนฤทธิ์ กาเมือง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ
วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ ได้พิจารณาแต่ละปัจจัยที่มีผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมการควบคุมพิจารณาว่าองค์กรมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ดี มีการยอมรับและปฏิบัติตามนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานดังนี้	
๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ▪ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก ▪ มีทัศนคติที่มีเหมาะสมต่อการรายงานทางการเงินงบประมาณและการดำเนินงาน	**๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร** ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของภายในองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ เพื่อให้องค์กรขับเคลื่อนการดำเนินงานไปในทิศทางที่อยู่ในระเบียบ ตามหลักเกณฑ์ที่บังคับให้ปฏิบัติตาม และรวมถึงการติดตามผลการตรวจสอบและการประเมินผล ทั้งจากการตรวจสอบภายในและการตรวจสอบภายนอก โดยให้ความร่วมมือกับหน่วยตรวจสอบภายในและหน่วยตรวจสอบภายนอก โดยสนับสนุนหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๒๑ และผู้บริหาร
๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ▪ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนลงนามรับทราบเป็นครั้งคราว ▪ พนักงานทราบและเข้าใจลักษณะของพฤติกรรมที่ยอมรับและไม่ยอมรับและบทลงโทษตามข้อกำหนดจริยธรรมและแนวทางการปฏิบัติ ▪ ฝ่ายบริหารส่งเสริมสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความสำคัญของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	**๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม** องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีข้อกำหนดด้านจริยธรรมและบทลงโทษเป็นลายลักษณ์อักษร และเวียนให้พนักงานทุกคนทราบ พร้อมทั้งกำชับและการสั่งการจากผู้บริหาร ผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติตนให้อยู่ในหลักเกณฑ์ข้อกำหนดด้านจริยธรรม
๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ▪ มีการจัดทำเอกสารคำบรรยายคุณลักษณะงานของแต่ละตำแหน่งและเป็นปัจจุบัน ▪ มีการระบุและแจ้งให้พนักงานทราบเกี่ยวกับความรู้ทักษะและความสามารถที่ต้องการสำหรับการปฏิบัติงาน ▪ มีแผนการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานทั้งหมดอย่างเหมาะสม	**๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร** องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอได้ปฏิบัติตามการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากรโดยการจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔-๒๕๖๖) เป็นแนวทางในการกำหนดกรอบอัตรากำลังในการสรรหาบุคลากร เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ และมีการคัดเลือกบุคลากรให้เข้ารับการฝึกอบรมตามความเหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๔ โครงสร้างองค์กร ▪ มีการจัดโครงการและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานของหน่วยตรวจรับ ▪ มีการแสดงแผนภูมิการจัดการองค์กรที่ถูกต้อง และทันสมัยให้พนักงานทุกคนทราบ	**๑.๔ การจัดโครงสร้างองค์กร** องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔-๒๕๖๖) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนดตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ
๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ▪ มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้องและมีการแจ้งพนักงานทุกคนให้ทราบ	**๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ** องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีการมอบอำนาจความรับผิดชอบ โดยผู้บริหารได้มอบอำนาจให้ตามความเหมาะสมกับหน้าที่ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่ง เพื่อให้บรรลุเป้าหมายตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน
๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร ▪ มีการกำหนดมาตรฐานหรือข้อกำหนดในการ ว่าจ้างบุคลากรที่เหมาะสม โดยเน้นถึงการศึกษา ประสบการณ์ ความซื่อสัตย์และมีจริยธรรม ▪ การเลื่อนตำแหน่งและอัตราเงินเดือน และการโยกย้ายขึ้นอยู่กับการประเมินผลการปฏิบัติงาน	**๑.๖ นโยบายวิธีการบริหารด้านบุคลากร** องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ความรู้ทักษะและความสามารถของบุคลากรในการรับสมัคร บรรจุแต่งตั้ง เพื่อให้ตรงกับงานที่จะปฏิบัติ
๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ▪ มีผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบภายในต่อหัวหน้าส่วนราชการ	**๑.๗ กลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน** องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอมีการวางระบบการตรวจสอบภายใน ซึ่งมีหน่วยตรวจสอบภายใน ขึ้นตรงกับนายกและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล โดยการจัดทำแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในและมีการเสนอผลการตรวจสอบ เพื่อให้ผู้บริหารนำไปพิจารณาวางแนวทางการบริหารงานตามนโยบายให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน
<u>๒.การประเมินความเสี่ยง</u> องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีการประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อ วัตถุประสงค์และเป้าหมายของการดำเนินงานในองค์กร ด้วยวิธีที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม ดังนี้ **๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ** ▪มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ มีแผนการเผยแพร่และชี้แจงให้บุคลากรทุกระดับ ทราบและเข้าใจตรงกัน	**๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ** องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยยึดตามแนวนโยบายของผู้บริหาร ที่สอดคล้องกับอำนาจหน้าที่ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และ พระราชบัญญัติกำหนดและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ■ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ในระดับกิจกรรม และวัตถุประสงค์นี้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ■ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ	**๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม** องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามกิจกรรมโดยให้บุคลากรทุกคนประเมินความเสี่ยงจากหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายของตนเอง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน โดยไม่ถูกทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก
๒. ๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ■ มีการระบุและการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก เช่น การปรับลดบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ การเกิดภัยธรรมชาติ การเปลี่ยนแปลงทางการเมือง เศรษฐกิจและสังคม เป็นต้น	**๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง** องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงจากทั้งภายในและภายนอก เช่น การปรับลดหรือเพิ่มบุคลากร การใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ e-LLAS e-GP และระบบฐานข้อมูลบุคลากร รวมถึงระบบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ เข้ามาอีกทั้งการเปลี่ยนแปลงระเบียบข้อกฎหมาย การเมือง
๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ■ มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง ■ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	**๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง** องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอก ดังนั้น จึงได้กำหนดเกณฑ์ความสำคัญและผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการปฏิบัติงานของแต่ละกอง เปรียบเทียบกับผลการตรวจสอบจากผู้ตรวจสอบภายในและภายนอก
๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง ■ มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการพิจารณาความคุ้มค่าของต้นทุนที่จะเกิดขึ้นจากการกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ■ มีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง	**๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง** องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ กำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติงานขององค์กร โดยให้ข้าราชการพนักงานทุกคนถือปฏิบัติงานระเบียบ ข้อบังคับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานแต่ละด้าน และให้หน่วยตรวจสอบภายในสอบทานการวางระบบควบคุมภายในเสนอผู้บริหารทราบอยู่เสมอ
<u>๓. กิจกรรมควบคุม</u> องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในโดยพิจารณา จากกิจกรรมควบคุมที่สำคัญเหมาะสมเพื่อความเพียงพอและมีประสิทธิผล ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจการควบคุม	**<u>กิจกรรมการควบคุม</u>** องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ ได้มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุม ตามวัตถุประสงค์และผลของการประเมินความเสี่ยง ซึ่งบุคลากรทุกคนทราบถึงความสำคัญของการดำเนินงานตามภารกิจหน้าที่เป็นอย่างดี และมีการกำหนดมาตรฐานในการปฏิบัติงานโดยมีการจัดทำแผนผังโครงสร้างองค์กร และออกคำสั่งการมอบหมายหน้าที่ปฏิบัติราชการตามโครงสร้างส่วนราชการและตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (๒๕๖๔-๒๕๖๖) โดยระบุหน้าที่ของแต่ละบุคคลให้รับผิดชอบงานในด้านต่างๆ ตามโครงสร้างส่วนราชการที่กำหนด และถือปฏิบัติงานตามระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ มาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน ๓.๕ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบให้การดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ และคณะรัฐมนตรี	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ ผู้ประเมินควรประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงาน การเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๔.๓ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่ ๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๕ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือเสนอแนะในการปรับปรุงการ ดำเนินงานขององค์กร ๔.๖ มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน	**๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล โดย มีการจัดทำบัญชีและการเงิน ผ่านระบบ e-LLAS การจัดซื้อจัดจ้างทางระบบ e-GP ทำให้ลดความเสี่ยงในการบันทึกข้อมูลผิดพลาด รวมถึงการดำเนินงานด้านต่างๆ ในการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน
๕. การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๕.๓ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์	**๕. การติดตามประเมินผล** การติดตามประเมินผล องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ มีการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมและเป้าหมายในการดำเนินงานระดับกิจกรรม และมีการติดตามประเมินผลความพอเพียงการวางระบบการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งติดตามแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเอง หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลสำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตาม ๑๖ กิจกรรม คือ ผลการประเมินโดยรวม จากการวิเคราะห์ผลสำรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ ยังมีความเสี่ยงที่ต้องติดตามกิจกรรม คือ

สำนักปลัด

๑. งานธุรการและสารบรรณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ระบบการค้นหาหนังสือราชการจากหน่วยงานอื่นยังล่าช้าหากมีข้อราชการด่วนจะทำให้ปฏิบัติงานไม่ทันต่อกำหนดเวลา การพิมพ์และการ

ตรวจทานงานยังไม่ถูกต้องครบถ้วนในแบบฟอร์มเนื้อหา รวมทั้งการตกหล่นของหนังสือหรือเอกสารที่จัดเก็บไม่ถูกหมวดหมู่

๒. งานการเจ้าหน้าที่ การพิจารณาบุคลากรและระบบยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน มีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๓. งานวิเคราะห์นโยบายและแผน เนื่องจากขาดแรงจูงใจทำให้ประชาชนไม่เห็นความสำคัญของการประชาคม ขาดการให้ความรู้เกี่ยวกับเรื่องการประชาคมว่าประชาชนได้ประโยชน์อะไรบ้างจากการประชาคม ประชาชนมีทัศนคติต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ จะต้องเป็นผู้ดำเนินการ

๔. งานพัฒนาชุมชน ระบบข้อมูลผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยติดเชื้อและผู้ด้อยโอกาส ที่มีอยู่ไม่ตรงกับข้อมูลในระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมฯ เนื่องจากผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยติดเชื้อ บางคนไม่ได้อาศัยอยู่จริงในพื้นที่ทำให้การประสานข้อมูล กรณีการเสียชีวิต การย้ายที่อยู่หรือกรณีบัตรประจำตัวหมดอายุทำให้ข้อมูลการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพยังมีความเสี่ยง

๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไม่สามารถพยากรณ์ล่วงหน้าได้ ประกอบกับขาดแคลนกำลังเจ้าหน้าที่และวัสดุ อุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอ

๖. งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑) การควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้

(๒) **การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก** ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่ องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคภัยร่วมกันอย่างชัดเจน

(๓) การควบคุมป้องกันโรคติดต่อ (โควิด-๑๙ โรคติดเชื้ออุบัติใหม่) หน่วยงานขาดแคลนวัสดุและอุปกรณ์ เครื่องมือ และบุคลากรเฉพาะด้านในการป้องกันและควบคุมโรค

<u>กองคลัง</u>

๗. งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ระยะเวลาในการตรวจเอกสารการเบิกจ่ายกะชั้นชิด เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเอกสารประกอบฎีกาไม่ถูกต้องครบถ้วน ต้องแก้ไขอยู่บ่อยครั้งจึงทำให้มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายในภายหลัง

๘. งานแผนที่ภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือ การจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงครบถ้วนเนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ อยู่ระหว่างขั้นตอนการจัดทำแผนที่ภาษี จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๙. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุม และบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น คือประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในเรื่องของการเสียภาษี และประชาชนบางส่วนมาชำระภาษีล่าช้า ไม่ตรงตามวันเวลาที่กำหนด จึงจำเป็นต้องมีการบริหารความเสี่ยงต่อไป

๑๐. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน และมีระเบียบ กฎหมาย ที่ออกมาใช้บังคับใหม่

<u>กองช่าง</u>

๑๑. กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง ยังคงมีจุดอ่อน คือ ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านช่างมาปฏิบัติงานราชการทำให้ประมาณการช่างก่อนที่จะมีการเสนอขออนุมัติดำเนินงานเกิดความผิดพลาดได้ง่าย

๑๒. กิจกรรมงานสำรวจ/ตรวจงานการก่อสร้างซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน ยังคงมีจุดอ่อน คือ ความไม่ชัดเจนจากการประสานความร่วมมือในการอุทิศที่ดินของพื้นที่ที่จะดำเนินการทำให้ประสบปัญหาในการทำงาน และรายละเอียดประกอบแบบไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริงของพื้นที่

๑๓. กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ยังคงมีจุดอ่อน คือ ไม่มีบุคลากรที่มีความรู้เฉพาะด้านในการจัดการงานไฟฟ้า และการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่และบุคคลในพื้นที่เมื่อเกิดเหตุมีความล่าช้าทำให้การช่วยเหลือไม่ทันท่วงที

<u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u>

๑๔. กิจกรรมส่งเสริมพัฒนาครูผู้สอน ยังมีจุดอ่อน คือ ครู ผดด. และ ผช.ผดด. บางคนยังขาดทักษะความชำนาญในด้านเทคโนโลยี/การนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนให้มีประสิทธิภาพ เช่น การใช้งานคอมพิวเตอร์เพราะครูผู้ดูแลเด็กบางคนยังมีข้อจำกัดในการใช้งานในระบบ internet เนื่องจากมีข้อจำกัดด้านความรู้ด้านคอมพิวเตอร์

๑๕. กิจกรรมส่งเสริมพัฒนาผู้เรียน ยังมีจุดอ่อน คือ ขาดความชัดเจนและเหมาะสมของหลักสูตรการจัดการเรียนการสอน ซึ่งไม่มีหลักสูตรเฉพาะที่ใช้ต่อกรณี

๑๖. กิจกรรมปรับปรุงสถานศึกษา (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ยังมีจุดอ่อน คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (บางศูนย์ฯ) มีงบประมาณที่จำกัด และการให้ความสำคัญ/ความร่วมมือ/การมีส่วนร่วมของผู้ปกครอง คณะกรรมการศูนย์ฯ และ อปท. ยังมีน้อย

(นายนฤทธิ์ กาเมือง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ
วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานด้านสารบรรณ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้งานธุรการเกิดความเป็นระบบ สามารถสืบค้นได้สะดวก รวดเร็ว	- การค้นหาหนังสือราชการ ระเบียบ กฎหมายในระบบอิเล็กทรอนิกส์ต้องใช้เวลามากและบางครั้งค้นหาไม่เจอ - การจัดเก็บและแยกประเภทหนังสือแต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ	- ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้มีความชัดเจน กรณีที่เจ้าหน้าที่ประจำไม่อยู่ให้มีผู้ทำหน้าที่แทนเพื่อไม่ให้งานหยุดชะงัก - เจ้าหน้าที่ต้องติดตามและประสานงานกับทุกส่วนงานเพื่อให้เกิดความชัดเจนและทันต่อเวลา - ตรวจสอบข้อมูลข่าวสารราชการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจากระบบอินเตอร์เน็ตทุกวัน - มีทะเบียนคุมแฟ้มหนังสือราชการอย่างชัดเจน	- มีการติดตามตรวจสอบระบบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	- เจ้าหน้าที่ขาดความรอบคอบในการรับส่งหนังสือราชการทำให้การจัดเก็บและนำส่งหนังสือราชการผิดพลาด เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน	- ลงทะเบียนรับหนังสือทุกฉบับและนำไปจ่ายให้กับผู้รับผิดชอบทันที - ตรวจสอบเอกสารข้อมูลข่าวสารราชการจากอินเตอร์เน็ตทุกวัน	๓๐ ก.ย. ๖๕ งานธุรการ / สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานการเจ้าหน้าที่ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพบุคลากรในหน่วยงานให้มีคุณภาพและเพื่อให้การกำหนดอัตรากำลังที่เหมาะสมกับภารกิจงานไม่ให้เกิดปัญหาคนล้นงาน	- เนื่องจากมีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากและมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องมีความรู้ความเข้าใจและมีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน	- ส่งบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรมในหลักสูตรเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ระเบียบแนวทางปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอและถ่ายทอดให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ - ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง - ศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แม่นยำเพื่อการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างถูกต้องเพื่อไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	- ประชุมวางแผนการจัดทำกรอบอัตรากำลัง - กำหนดกรอบอัตรากำลังโดยคำนึงถึงความจำเป็นและภาระค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด - มีการรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเป็นลายลักษณ์อักษร	มีระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเป็นจำนวนมากอยู่เสมอ ทำให้เกิดความไม่ชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานจำเป็นต้องศึกษาเพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานต่อไป	- ศึกษาจากคู่มือการทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๖๕ งานการเจ้าหน้าที่ / สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมงานวิเคราะห์นโยบายและแผน การจัดทำประชาคม **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/ กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน	- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงประโยชน์ของแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างแท้จริง - ประชาชนมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนเพื่อผลประโยชน์ต่อประชาชนโดยตรง	กำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแต่ละส่วนให้ชัดเจนและสอดคล้องกับภารกิจและแผน	- การจัดตั้งงบประมาณราย จ่ายประจำปีไม่สามารถจัดสรรงบประมาณตามแผนพัฒนาที่ตั้งไว้ - แผนพัฒนามีโครงการจำนวนมากและไม่สามารถแก้ไขปัญหาได้ตรงตามความต้องการของประชาชน	- ทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาโดยทบทวนนโยบาย เป้าหมายและวัตถุประสงค์ให้ชัดเจน - ให้คำปรึกษาและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับต่าง ๆ ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง	๓๐ ก.ย. ๖๕ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน / สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานพัฒนาชุมชน **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อให้การดำเนินการสวัสดิการเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับผู้สูงอายุคนพิการเป็นไปโดยรวดเร็วเป็นธรรมถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- ข้อมูลระบบสารสนเทศยังไม่เชื่อมต่อกัน เช่น TPMAP ไม่เชื่อมต่อกับระบบสารสนเทศการจ่ายเบี้ยยังชีพของกรมส่งเสริมฯ/กรมบัญชีกลาง - การดำเนินการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสในด้านต่างๆ ยังไม่ปรากฏผลที่เป็นรูปธรรม ชัดเจน - ผู้รับเบี้ยยังชีพแจ้งข้อมูลเป็นเท็จ เช่น กรณีเสียชีวิตแล้วไม่แจ้งแก่เจ้าหน้าที่ การย้ายถิ่นที่อยู่โดยไม่มีการแจ้ง - ระบบการจ่ายเงินสดเกิดความเสี่ยงแก่เจ้าหน้าที่นำจ่ายเบี้ย	- จัดทำรายงานการจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือน ประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคาร - สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและผู้พิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและผู้พิการที่มีคุณสมบัติครอบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง - ประสานงานกับสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียนในปีงบประมาณนั้นๆ	- ประชาสัมพันธ์ข้อมูลการขึ้นทะเบียนสำหรับผู้มีสิทธิรับเบี้ยเพื่อสร้างความเข้าใจกับประชาชนและเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมให้กับผู้มีสิทธิรับเบี้ยในการจัดเตรียมเอกสารให้ครบถ้วนถูกต้อง และรวดเร็ว	- ผู้สูงอายุมีแนวโน้มมากขึ้นและมีจำนวนมาก และย้ายที่อยู่บ่อยอาจเกิดปัญหาในการรับลงทะเบียน และรับเงินซ้ำซ้อน	- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ข้อมูลการขึ้นทะเบียนสำหรับผู้มีสิทธิรับเบี้ยเพื่อสร้างความเข้าใจกับประชาชนและเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมให้กับผู้มีสิทธิรับเบี้ยในการจัดเตรียมเอกสารให้ครบถ้วนถูกต้อง และรวดเร็ว	๓๐ ก.ย. ๖๕ งานสวัสดิการและสังคม / สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรมงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อป้องกันและบรรเทา ระงับ ยับยั้ง การเกิดสาธารณะภัยได้ทันท่วงทีและมีประสิทธิภาพ	เมื่อเกิดภัยพิบัติ เช่น วาตภัย อุทกภัย อัคคีภัย อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ หากเกิดวาตภัยประชาชนอาจได้รับความเดือดร้อนจากน้ำท่วมขังบ้านเรือน เส้นทางสัญจรและพื้นที่การเกษตร	- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักปลัดเพื่อแบ่งหน้าที่รับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน - จัดทำแผนการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดฝึกอบรมทบทวนการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม	- บุคลากรมีความรู้เพิ่มขึ้น - การช่วยเหลือบริการประชาชนมีประสิทธิภาพมากขึ้น - สามารถออกปฏิบัติหน้าที่เมื่อได้รับแจ้งเหตุได้ทันท่วงที	- ช่วงฤดูมรสุมประชาชนได้รับความเดือดร้อนจากวาตภัยและน้ำท่วมขังบ้านเรือนเส้นทางการสัญจรและท่วมขังพื้นที่การเกษตร - ประชาชนยังขาดความรู้ในการบริหารจัดการภัย - อุปกรณ์ในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยยังไม่เพียงพอ	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่อยู่เวรระวังเหตุรับเรื่องราวร้องทุกข์จากประชาชนกรณีเกิดเหตุภัยพิบัติต่าง ๆ - จัดทำเอกสารเผยแพร่ให้ความรู้กับประชาชนเรื่องการบริหารจัดการเมื่อเกิดภัยพิบัติ - ให้ความรู้แก่บุคลากรทั้งภาครัฐและอาสาสมัครให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นและต่อเนื่อง - จัดหาวัสดุครุภัณฑ์เพื่องานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอ	๓๐ ก.ย. ๖๕ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย/สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม **งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า** **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อให้สัตว์พาหะได้รับการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและให้ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และให้ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าที่ติดต่อจากสัตว์มาสู่คน โดยการนำสุนัขไปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓. เพื่อป้องกันการระบาดของโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่	- จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ - มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้	- มีการจ้างเหมาบุคคลสำรวจจำนวนสัตว์พาหะเพื่อจัดซื้อวัคซีน - มีการจัดซื้อวัคซีนจัดซื้อตามจำนวนที่ดำเนินการสำรวจ - มีการบูรณาการร่วมระหว่างปศุศัตว์และ อบต. ในการฉีดวัคซีน - มีการสร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนเกี่ยวกับการฉีดวัคซีนเพื่อควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า	- การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอและครอบคลุม	- จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ - มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้	๑. สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรคมากยิ่งขึ้น	๓๐ ก.ย. ๖๕ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม /สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑.๑ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันโรคไข้เลือดออกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๒ เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้มีความสะอาดและมีการกำจัดขยะน้ำเสียไม่ให้เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของพาหะนำโรค	๑. ประชาชนยังไม่มีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง ๒. หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคภัยร่วมกันอย่างชัดเจน	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๓. พ่นหมอกควันครอบคลุมทุกพื้นที่ปีละครั้ง ๔. แต่งตั้งชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้งจากสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง	๑. มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการประสานงานในการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่	การปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อย ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันการณ์	๑. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจนยิ่งขึ้น และให้มีผู้ปฏิบัติงานแทน ๒. สร้างความรู้ความเข้าใจและเข้าถึงชุมชนในการรณรงค์ควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ได้แก่ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ ป้ายไวนิล แผ่นพับ เสียงตามสาย	๓๐ ก.ย. ๖๕ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม /สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙ **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๒.๑ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อและไม่ติดต่อโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒.๒ เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙	๑. วัสดุอุปกรณ์ไม่พร้อมในการปฏิบัติงานกรณีต้องปฏิบัติงานควบคุมการแร่ระบาดด่วน ๒. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙	๑. มีการปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและตระหนักถึงอันตรายของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ ๓. ประสานงานและสร้างเครือข่ายจากทุกภาคส่วนให้เกิดแนวทางการทำงานที่ชัดเจนในการควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙ ๓. มีการจัดเตรียมอุปกรณ์พื้น ฐานไว้กรณีเกิดโรคอุบัติใหม่	๑. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและบริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่	๑. มีวัสดุเวชภัณฑ์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วนฉุกเฉิน ซึ่งต้องออกปฏิบัติงานควบคุมป้องกันในทันทีที่มีเหตุเกิดขึ้น ๒. ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือ สั่งการมีการเปลี่ยนแปลงไปตามศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด- ๑๙	๑. มีการเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและรณรงค์เพิ่ม ๒. จัดทีมในการออกปฏิบัติงานให้พร้อมทั้งในและนอกเวลาราชการ ๓. เตรียมความพร้อมด้านวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคโควิด-๑๙ เพื่อพร้อมปฏิบัติงาน	๓๐ ก.ย. ๖๕ งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม/สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมการจัดทำแผนที่ภาษี **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม ๒. เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น	- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินไม่แล้วเสร็จเนื่องจากขาดบุคลากรผู้จัดทำงานทางด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินทำให้การสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างยังไม่ครอบคลุมทั้งตำบลปราสาทเยอ - ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	- ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ - มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่มีความเพียงพอ เนื่องจากจะต้องมีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านแผนที่ภาษีที่มีความรู้ความสามารถและเชี่ยวชาญในการใช้คอมพิวเตอร์และการใช้โปรแกรมแผนที่ภาษีโดยตรง (Ltaxgis)	- ขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนามเนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบซึ่งปัจจุบันมีภาระมาก - ขาดงบประมาณในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทรัพย์สิน - มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษียังไม่ครบถ้วน	- จัดหาเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านแผนที่ภาษีโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม และให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไปอบรบเพิ่มพูนความรู้ ในการจัดทำแผนที่ภาษี - จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอในการจัดทำโครงการปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน โดยจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจ	๓๐ ก.ย. ๖๕ งานพัฒนารายได้ / กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด สามารถจัดเก็บรายละเอียดครบทุกประเภทถูกต้อง เป็นธรรมกับทุกฝ่ายและเกิดประโยชน์สูงสุด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันมาปรับปรุงทะเบียนผู้เสียภาษีและเป็นข้อมูลพื้นฐานในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย - เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์การจัดเก็บรายได้มี	- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการชำระภาษี - งานจัดเก็บรายได้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของที่ดินและสิ่งปลูกสร้างให้มาชำระภาษีเนื่องจากย้ายที่อยู่และไม่ได้เป็นคนในพื้นที่	- ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ โดยเคร่งครัด - ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๑๐และแก้ไขเพิ่มเติมและปฏิบัติตามกฎกระทรวงอัตราภาษีป้าย พ.ศ. ๒๕๖๓ - มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร - จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพการเรียนรู้และการปฏิบัติงาน - ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายให้ประชาชนรับทราบ	- การปฏิบัติงานจะต้องยึดระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น พรบ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย - เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ได้อย่างประสิทธิภาพ - ทำหนังสือแจ้งผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์เมื่อมีการซื้อขายที่ดินและให้นำสำเนาโฉนดที่เกี่ยวข้องมาแจ้งให้มาแจ้งยื่นเปลี่ยนแปลงประโยชน์การใช้ที่ดินกับงานจัดเก็บรายได้ทราบทุกครั้งเพื่อนำมาปรับปรุงเป็นฐานข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบันหรือกรณีเปลี่ยนแปลง ที่อยู่ใหม่ในการชำระภาษี	- ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของการเสียภาษีผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ไม่สะดวกที่จะเดินทาง มาเสียภาษี จึงทำให้ มียอดภาษีค้างชำระ - ไม่สามารถติดต่อผู้เสียภาษีได้ เนื่องจากที่อยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	- จัดทำสื่อในการประชาสัมพันธ์ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์การชำระภาษีประจำปี โดยมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายทุกเช้า - มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์อัตราภาษีและแนะนำช่องทางการชำระภาษี - มีการรับชำระภาษีผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ครบถ้วนทุกรายเพื่ออำนวยความสะดวกในสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัส covid-๑๙	๓๐ ก.ย. ๖๕ งานพัฒนารายได้ / กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ประสิทธิภาพเป็นไปตามแผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ถูกต้องครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระสามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย		ข้อมูลข่าวสารภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - ทำการออกหนังสือแจ้งและทวงถามตามระเบียบทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่ เสียภาษี - การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	- รายงานผลการปฏิบัติงานการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและภาษีป้าย			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมการเงินและบัญชี **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงิน การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณ การบันทึกบัญชี การเก็บรักษาเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงินและบัญชีมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน ๔. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ	- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษางบประมาณระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความผิดพลาดต้องแก้ไขฎีกาบ่อยๆ - หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาล่าช้าและเร่งด่วนทำให้หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจฎีกาน้อย	- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ โดยเคร่งรัด -มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร	- สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ - มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีให้เป็นไปตามระเบียบ	- การจัดเก็บเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกจ่าย - หน่วยงานผู้เบิกจัดทำฎีกาส่งเบิกให้	- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย - เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน - กำหนดขั้นการจัดส่งฎีกาในแต่ละประเภทให้เวลาเป็นตัวกำหนด	๓๐ ก.ย. ๖๕ งานบริหารงานคลัง / กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และงานพัสดุ **<u>วัตถุประสงค์</u>** ๑. เพื่อให้การวางแผน การใช้ จัดหา จัดซื้อจัดจ้างพัสดุ ทรัพย์สินเป็นไปตามความเหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส เกิดประสิทธิภาพมากที่สุดต่อทางราชการประชาชน มีระบบการควบคุมเป็นไปตามระเบียบของทางราชการอย่างเคร่งครัดและถูกต้อง ๒. เพื่อให้การบริการงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจที่ไม่ชัดเจน - การใช้จ่ายงบประมาณตามโครงการมีความสุ่มเสี่ยงต่อข้อกฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับ	- ระเบียกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อศึกษาระเบียบกฎหมาย ในงานพัสดุ - การจัดซื้อจัดจ้างและการจำหน่ายทรัพย์สินมีการปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการของทางราชการ - มีการจัดทำทะเบียนคุมตามระเบียบฯ - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง โดยตำแหน่งรับผิดชอบ	- การจัดซื้อจัดจ้างได้มีการเพิ่มความละเอียดรอบคอบของเอกสารทำให้มีความครบถ้วนของเอกสารได้ดีในระดับหนึ่ง แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ขาดการตรวจสอบอย่างต่อเนื่อง และระเบียบที่เกี่ยวข้องมีการแก้ไขปรับปรุงอยู่เสมอ - มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ เพราะเป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ด้านพัสดุอย่างมากและเป็นงาน - มีการตรวจสอบเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างอย่างละเอียด	- เอกสารเบิกจ่ายที่ยังไม่ครบถ้วน - การควบคุมวัสดุสิ้นเปลืองมีการบันทึกรับ-จ่าย ช้า - มีระเบียบกฎหมายที่ออกมาใช้บังคับใหม่ - พัสดุบางอย่างที่ใช้ไม่ได้ยังไม่มีการจำหน่าย	- กำชับให้หน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำแผนการเบิกจ่ายแต่ละไตรมาสให้ตรงกับความต้องการใช้งานมากที่สุด - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสิ้นเปลืองให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้ทุกเวลา - มีหัวหน้าพัสดุกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด	๓๐ ก.ย. ๖๕ งานพัสดุ / กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อให้การประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องและการปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมาควบคุมงาน	๑. บุคลากรที่มีอยู่ศึกษาค้นคว้า ข้อมูลตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการต่างๆ ๒. ประชาสัมพันธ์ถึงการดำเนินงานต่างๆให้ประชาชนได้รับทราบข้อมูลข่าวสาร	มีบุคลากรผู้รับผิดชอบแต่ไม่เพียงพอกับปริมาณของงาน	๑. บุคลากรที่มียังขาดความรู้ความชำนาญในการใช้เครื่องมือระบบสารสนเทศในการออกแบบ ประมาณราคา ควบคุมงานก่อสร้าง ๒. โปรแกรมการคำนวณ ราคามีการปรับปรุงระบบ ๓. รายละเอียดประกอบแบบไม่สอดคล้องกับสภาพความเป็นจริงของพื้นที่ที่จะดำเนินงานก่อสร้าง	๑. จัดให้บุคลากรได้รับการอบรม โดยการใช้เครื่องมือระบบสารสนเทศในการออกแบบ ประมาณราคาควบคุมงานก่อสร้าง ๒. ปรับปรุงระบบการคำนวณให้เป็นปัจจุบัน ๓. ในระหว่างดำเนินการตรวจสอบข้อมูลต่างๆที่เกี่ยวข้องให้มีการตรวจสอบอย่างละเอียดถี่ถ้วน	๓๐ ก.ย. ๖๕ กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรมงานสำรวจ/ตรวจงานการก่อสร้างซ่อมแซมด้านโครงสร้างพื้นฐาน **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อการบริหารงานเป็นไปอย่างอย่างถูกต้อง เหมาะสม โปร่งใสมีประสิทธิภาพ คุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมาควบคุมงาน	๑. บุคลากรมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน ๒. สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานการก่อสร้างในพื้นที่และประชาสัมพันธ์ในการอำนวยความสะดวกของประชาชน	๑. รายละเอียดประกอบแบบไม่สอดคล้องกับสภาพพื้นที่จริงที่จะดำเนินงาน ๒. การสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการดำเนินงานการก่อสร้างในพื้นที่และประชาสัมพันธ์ในการอำนวยความสะดวกของประชาชน	๑. การดำเนินงานมีการผิดพลาดเนื่องจากงานต้องใช้ความถนัดความสามารถเฉพาะด้าน ๒. เกิดปัญหาในการควบคุมงาน การติดต่อและประสานงานด้านต่างๆ ๓. ไม่สามารถดำเนินการได้เนื่องจากไม่ได้รับความยินยอมจากเจ้าของพื้นที่	๑. รายละเอียดประกอบงานการก่อสร้างต้องมีความชัดเจนตามแบบแปลนที่กำหนด ๒. กำหนดให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบทางราชการและต้องออกสำรวจงานในพื้นที่จริงร่วมกับผู้ควบคุมงาน ผู้นำชุมชนก่อนการส่งงาน ๓. การประสานงานต้องมีความชัดเจนและต้องมีเอกสารยืนยันในการยินยอมของเจ้าของพื้นที่ที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร	๓๐ ก.ย. ๖๕ กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ **<u>วัตถุประสงค์</u>** เพื่อการบริหารงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุด	ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทางในการปฏิบัติงาน	๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน ๒. ประสานขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนในการลงพื้นที่สำรวจ/ตรวจสอบพื้นที่ ๓. การตั้งงบประมาณสำหรับจัดซื้อวัสดุเพื่อดำเนินการ	๑. วางแนวทางขั้นตอนในการจัดการที่เกี่ยวข้อง ๒. การประสานงานระหว่างหน่วยงานและบุคคลในพื้นที่๓. ดำเนินการซ่อมแซมพร้อมประชาสัมพันธ์ให้ทราบพร้อมจัดทำรายงานผลการดำเนินการ	๑. ไฟฟ้าสาธารณะเกิดการชำรุดบ่อยอาจก่อให้เกิดการร้องเรียนและความไม่ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน ๒. การดำเนินงานเกิดความล่าช้าเนื่องจากการประสานงาน ๓. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่เพียงพอต่อเหตุที่เกิดขึ้น	๑. จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับเหตุที่เกิดโดยการประมาณการ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพ เพิ่มความรู้เฉพาะด้าน ๓. ประสานกับชุมชนหรือผู้นำชุมชนให้มีส่วนร่วมช่วยในการสอดส่องดูแลไฟฟ้าสาธารณะ	๓๐ ก.ย. ๖๕ กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๔. กิจกรรมการจัดกระบวนงานด้านการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งเสริมพัฒนาครูผู้สอนให้มีคุณภาพและประสิทธิภาพได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้ครูผู้ดูแลเด็กที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนมีความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน - เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมของครูผู้ดูแลเด็ก - เพื่อให้การจัดทำหลักสูตรการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม - เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาคุณภาพการศึกษาเป็นไปตามมาตรฐานการศึกษา - เพื่อให้การจัดหาสื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ และ	- ครู และ ผช.ผดด. ขาดทักษะความชำนาญในด้านสื่ออิเล็กทรอนิกส์/การนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนให้มีประสิทธิภาพ - เจ้าหน้าที่ด้านการสอนยังขาดความรู้และประสบการณ์ด้านการสอน - เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระบบการบริหารและสารสนเทศ - งบประมาณยังมีไม่เพียงพอต่อการพัฒนา	- มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรของกองการศึกษาฯ อย่างชัดเจน. - มีการติดตามร่วมกับคณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อตรวจสอบเกี่ยวกับการเรียนการสอนของครูผู้ดูแลเด็ก - นโยบายและวิธีปฏิบัติงาน - มีคำสั่งแบ่งงาน - เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและพัฒนามาตรฐานการศึกษาตลอด - การตรวจสอบความ	- การวางแผนพัฒนาบุคลากรเพิ่มเติมด้านระบบ สารสนเทศโดยจัดครูผู้ดูแล เด็กเข้าร่วมฝึกอบรมในส่วนที่เกี่ยวข้อง - ออกตรวจเยี่ยมครูผู้ดูแลเด็กเป็นประจำและ สม่ำเสมอ เพื่อรับทราบการดำเนินงานและปัญหาในการปฏิบัติงานของครู ผู้ดูแลเด็ก - ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของการใช้งบประมาณด้าน การศึกษา ตรวจสอบการ ดำเนินงาน - มีการควบคุมที่เหมาะสม มีเหตุมีผลที่จะป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่	- ครู ผดด. และ ผช.ผดด. ยังขาดทักษะความชำนาญในด้านสื่ออิเล็กทรอนิกส์/การนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนให้มีประสิทธิภาพและความรอบคอบในการจัดทำข้อมูลสารสนเทศ - เจ้าหน้าที่ด้านการสอนยังขาดความรู้และประสบการณ์ด้านการสอน - เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระบบการบริหารและ	- จัดให้มีการเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาทักษะการใช้เทคโนโลยีและสารสนเทศ - เสนอเรื่องในที่ประชุมประจำเดือนเพื่อขอเพิ่มงบประมาณในการพัฒนาและการจัดหาสื่อด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ - ผู้ปฏิบัตินำกิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่นำมาทบทวน และปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง	๓๐ ก.ย.๖๕ นักวิชาการศึกษาฯ /กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
นวัตกรรมให้เป็นไปอย่างเหมาะสม - เพื่อให้การจัดองค์กรโครงสร้างและระบบการบริหารงานที่เหมาะสม	และการจัดหาสื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ - เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระบบงานบริหาร - งานบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังปฏิบัติไม่ครบถ้วนตามบทบาทและภารกิจ - การบริหารจัดการเรียนการสอนยังไม่ดึงดูดความสนใจของผู้ปกครองให้นำลูกหลานเข้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ถูกต้อง - นโยบายและวิธีปฏิบัติงาน - มีคำสั่งแบ่งงาน - เจ้าหน้าที่ศึกษาระเบียบและพัฒนามาตรฐานการศึกษาตลอด - การตรวจสอบความถูกต้อง	ยังมีอยู่ - มีการกำหนดคำสั่งอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติงานตามการควบคุม - มีการตรวจสอบความถูกต้องของงานอย่างก่อนมีการอนุมัติ - เจ้าหน้าที่มีการศึกษาด้านเทคนิคการสอนจริง - มีการควบคุมที่เหมาะสม มีเหตุมีผลที่จะป้องกัน หรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ - มีการกำหนดคำสั่งอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติงานตามการควบคุม - มีการตรวจสอบความถูกต้องของงานอย่างก่อนมีการอนุมัติ -เจ้าหน้าที่มีการศึกษาด้านเทคนิคการสอนจริง	สารสนเทศ - งบประมาณยังมีไม่เพียงพอต่อการพัฒนาและการจัดหาสื่อเทคโนโลยีสารสนเทศ - เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจระบบงานบริหาร - งานบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังปฏิบัติไม่ครบถ้วนตามบทบาทและภารกิจ - การบริหารจัดการเรียนการสอนยังไม่ดึงดูดความสนใจของผู้ปกครองให้นำลูกหลานเข้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรมส่งเสริมพัฒนาผู้เรียน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้เด็กด้านการเรียนให้เกิดความรู้ ความเข้าใจและประสบการณ์ที่เพียงพอ - เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมของเด็กเล็ก - เพื่อให้การจัดทำหลักสูตรการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม	การจัดการเรียนการสอนบางรายวิชาไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด เนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์ ระบาดของ Covid-๑๙	- ปรับเปลี่ยนรูปแบบ/วิธีจัดการเรียนการสอน - ผลิตหรือสืบค้นสื่อการสอนที่แพร่หลายในเครือข่ายออนไลน์ที่ไม่ติดลิขสิทธิ์ เพื่อให้ นักเรียนเรียนรู้ทดแทนการสอนที่ขาดหาย	- ประชุมสร้างความเข้าใจครูและผู้รับผิดชอบ กิจกรรมพัฒนาผู้เรียนเกี่ยวกับการใช้ หลักสูตรทั้งในส่วนของการจัดการเรียนการ สอนและการจัดกิจกรรมพัฒนาผู้เรียน	๑. ขาดความชัดเจนและเหมาะสมของหลักสูตร ๒. การจัดการเรียนการสอน ซึ่งไม่มีหลักสูตรเฉพาะที่ใช้ต่อกรณี	- ปรับเปลี่ยนรูปแบบ/วิธีจัดการเรียนการสอนให้สอดคล้องกับสถานการณ์ให้มากขึ้น	๓๐ ก.ย.๖๕ นักวิชาการศึกษาฯ /กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรมงานปรับปรุงสถานศึกษา และการบริหารจัดการด้านการเงินการบัญชีพัสดุ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด) วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดสภาพแวดล้อมและบรรยากาศที่เอื้อต่อการเรียนรู้ในการจัดการเรียนการสอนทั้งภายในและภายนอก	- เด็กประสบอุบัติเหตุ/ออกจากศูนย์ฯ จากความไม่ปลอดภัย/ความไม่มิดชิดของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ (บางศูนย์ฯ)ที่ไม่ได้มาตรฐาน - บุคลากรปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุยังไม่ถูกต้องครบถ้วน - บุคคลเดียวดำเนินการตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ - เจ้าหน้าที่การเงิน/เจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีเป็นบุคคลคนเดียวกัน	- จัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม เพื่อจะดำเนินการปรับปรุงต่อเติม อาคารศูนย์ฯ เพื่อให้เด็กเล็กเกิดความสะดวกสบายปลอดภัยมากยิ่งขึ้น - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ประจำหน่วยงานและมีนักวิชาการศึกษา ออกตรวจเยี่ยม ประเมินและให้คำแนะเป็นประจำสม่ำเสมอ - ประชุมประชาชนผู้ปกครอง คณะกรรมการศูนย์เด็กเล็กฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อ	- มีการประชุมติดตามและตรวจสอบอยู่เป็นประจำทั้งรูปแบบของคณะกรรมการฯ - มีการปรับปรุงต่อเติมอาคาร เพื่อความปลอดภัยของบุตรหลาน - กิจกรรมการควบคุมยังไม่เพียงพอ ในการ ลดระดับความเสี่ยงมีอยู่	- เด็กประสบอุบัติเหตุ/ออกจากศูนย์ฯ จากความไม่ปลอดภัย/ความไม่มิดชิดของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ (บางศูนย์ฯ)ที่ไม่ได้มาตรฐาน - การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุยังไม่ถูกต้องครบถ้วน - บุคคลเดียวดำเนินการตั้งแต่ต้นจนจบกระบวนการ - เจ้าหน้าที่การเงิน/เจ้าหน้าที่บันทึกบัญชีเป็นบุคคลคนเดียวกัน	- จัดสรรงบประมาณเพิ่มเติม เพื่อจะดำเนินการปรับปรุง ต่อเติม อาคารศูนย์ฯ เพื่อให้เด็กเล็กเกิดความสะดวกสบายปลอดภัยมากยิ่งขึ้น - ประชุมประชาชนผู้ปกครอง คณะกรรมการศูนย์เด็กเล็กฯ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อระดมหาทุน แรงงานมาปรับปรุงสถานศึกษา - วางระบบการจัดทำแผนควบคุมบริหารจัดการ	๓๐ ก.ย.๖๕ นักวิชาการศึกษาฯ /กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		ระดมหาทุน แรงงานมาปรับปรุงสถานศึกษา - มีคำสั่งแบ่งงาน/มอบหมายงาน ผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้บริหาสสถานศึกษา เจ้าหน้าที่พัสดุ โดยเป็นลายลักษณ์ - มีการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจและทักษะในด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ โดยให้เข้ารับการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ - มีคู่มือ ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการเงิน บัญชีและพัสดุได้ศึกษาและใช้เป็นคู่มือในการปฏิบัติงาน			- กรณีมีปัญหาหรือข้อสงสัยให้ขอความช่วยเหลือหรือแนะนำจากเจ้าหน้าที่ใน อบต. หรือบุคลากรที่มีความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดการบัญชีของสถานศึกษาให้ถูกต้องตามระเบียบ ฯ - แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินและการจัดทำบัญชีของสถานศึกษาให้ถูกต้องตามระเบียบ ฯ	

(นายนฤทธิ์ กาเมือง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาทเยอ
วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔