



รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
(วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

องค์การบริหารส่วนหนองสิม
อำเภอบรบือ จังหวัดมหาสารคาม

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิมใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล คณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิมทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล ตำบล คณะกรรมการองค์การบริหารส่วนตำบลตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม และประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) ๑
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ ระดับองค์กร) ๔
- รายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕ ระดับองค์กร) ๗
- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔ สำนัก/กอง) ๓๖
- รายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕ สำนัก/กอง) ๕๗

ภาคผนวก

- สำเนาหนังสือ อบท.หนองสิม ที่ มค ๘๒๙๐๑/๖๔๙ เรื่อง ขอนำส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๑) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓
- บันทึกข้อความรายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน(คณะกรรมการและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน)
- บันทึกข้อความรายงานการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน(คณะกรรมการและติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของแต่ละสำนัก/กอง)
- บันทึกข้อความการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ อบท.
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของ สำนัก/กอง

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินการควบคุมภายใน

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอบรบือ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม กำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิมเห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอบรบือ

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น
- ๑.๒ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง)
- ๑.๖ กิจกรรมงานก่อสร้าง
- ๑.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา
- ๑.๘ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ/การแพร่ระบาดของ

ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมการให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น

๑) ควรจัดประชุมประชาคมเชิงปฏิบัติการจัดทำแผน ชี้แจงผ่านกิจกรรม ให้ ประชาชนตระหนักและเล็งเห็นความสำคัญ และเสริมสร้างกระบวนการเรียนรู้และมีส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่นและการบริหารงานของ อบต.

๒.๒ กิจกรรมด้านป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

๑) แผนปฏิบัติการจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการต่อสู้เพื่อเอาชนะยาเสพติด
๒) กลไกการเสริมสร้างภูมิคุ้มกันให้กับเยาวชน ให้เยาวชนได้ใช้เวลาว่างเป็น ประโยชน์และเป็นการลดความเสี่ยงที่เยาวชนจะเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด

๒) ให้การสนับสนุน จัดทำแผน/โครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ เพื่อป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด การประสานงานและร่วมมือกับกลไกต่าง ๆ

๒.๓ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา

๑) ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบและ บำรุงรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถพร้อมใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุข่าจรุดเสียหายให้แต่ละ คนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับทราบทันที

๒) ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตามตรวจสอบทะเบียนคุมการขออนุญาตใช้รถยนต์เป็น ประจำทุกครั้ง และตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ

๒.๔ กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑) มีการประชาสัมพันธ์ถึงขั้นตอนกระบวนการ วันเวลาสถานที่ และอัตราในการ จัดเก็บภาษีให้ชัดเจน

๒) จัดให้มีการอบรมชี้แจงให้ความรู้แก่กลุ่มผู้เสียภาษีได้ทราบและเข้าใจตรงกันใน การเสียภาษี

๓) ออกพื้นที่บริการการเก็บภาษีตามหมู่บ้านเพื่อเป็นการบริการและอำนวยความสะดวกให้กับกลุ่มผู้เสียภาษี

๑) ดำเนินการปรับขยายฐานภาษีเพื่อสร้างประสิทธิภาพของการจัดเก็บรายได้ให้ เพิ่มมากขึ้น

๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง)

๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมเพื่อพัฒนาและศึกษาทำความเข้าใจในขั้นตอนและ แนวทางการปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ

๒) จัดทำคู่มือขั้นตอนและแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบพัสดุฯ

๓) เร่งรัดและกำชับให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนและระเบียบต่าง ๆ

ที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ กิจกรรมงานก่อสร้าง

๑) จัดทำแผนออกตรวจสอบและแผนการออกซ่อม

๒) ออกดำเนินการซ่อมแซมทันทีที่ได้รับแจ้ง

๓) จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้

งานได้นานยิ่งขึ้น

๔) ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะ ทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒.๗ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้ครบทุกคนเพื่อพัฒนาศักยภาพของผู้ดูแลเด็กให้มี ทักษะขึ้น

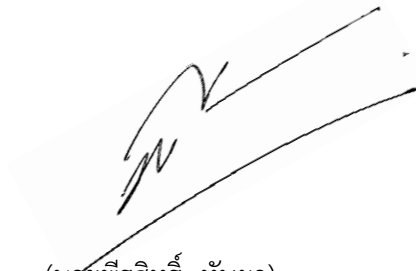
๒. ตั้งงบประมาณสนับสนุนการสรรหาวัสดุอุปกรณ์สื่อ ต่าง ๆ ให้ได้มาตรฐานตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดดำเนินการจัดเตรียมสื่อการเรียนการสอนเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับการเรียนการสอน

๒.๘ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ/การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

๑) มาตรการป้องกันและประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโรคติดต่อ/การแพร่ระบาดของ

ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) . วิธีลดความเสี่ยงในการติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)

๒) ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราการป่วย อัตราการตาย



(นายพิรสิทธิ์ ทับผา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสีม

วันที่ ๒๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

แบบ ปค. ๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดมหาสารคาม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการซื่อสัตย์ มีศีลธรรม จรรยาบรรณ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ จัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบและการกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิมในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรม เพิ่มความรู้ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิมจะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิมเป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กร และต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชน ในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างไรก็ตาม หน่วยงานย่อยบางหน่วยงานยังมีการมอบหมายงานในหน้าที่ให้บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p>
<p>๒ การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน บุคลากรทุกคนมีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด และให้การยอมรับ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อภารกิจสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม เช่น การเกิดภัยธรรมชาติ</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓ กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- นโยบายและกิจกรรมการควบคุมกำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์ เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ มีการติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานขององค์กรเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>๔ สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>- มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ การสื่อสารอย่างชัดเจนพนักงานทุกคนทราบ ระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรอย่างไรก็ตามองค์กรไม่สามารถระบุความเสี่ยงในทุกจุดได้แต่ก็มีการกำชับให้บุคลากรทุกหน่วยงานปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัดตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่กำหนดไว้</p> <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานราชการทั้งในจังหวัดและต่างจังหวัด รูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก ผ่านระบบเครือข่าย</p> <p>๑) การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิมมีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒) การประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เช่น การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบล ตั้งแต่ พนักงาน ลูกจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อบต. เทศบาล อบจ. สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมทั้งการติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลได้เป็นอย่างดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>- การประเมินผลมีความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องรายงานผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับฯ</p>	<p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอหน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กรเพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่าและพอเพียง

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป

ชื่อผู้รายงาน

(นายพีรสิทธิ์ ทับผา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับองค์กร)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>ภารกิจตามแผนงาน ดำเนินการที่สำคัญ ๑.๑ งานบริหารงานบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิภาพ การให้บริการประชาชนมาก ยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม และขาดความต่อเนื่อง</p> <p>๒. ขาดกระบวนการ สร้างขวัญและกำลังใจใน การปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่ ตามมาตรฐานตำแหน่ง แต่ ละคนไว้</p> <p>๓. มีพนักงานจ้างปฏิบัติ หน้าที่แทนตำแหน่ง พนักงานส่วนตำบลที่ว่าง แต่ยังขาดทักษะ ความ รับผิดชอบโดยตรง</p>	<p>๑. มีการปฏิบัติตาม มาตรฐานการควบคุมที่ กำหนด</p> <p>๓. มีการควบคุมกำกับ ดูแลจากหัวหน้า หน่วยงาน</p>	<p>๒. การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสมและขาดความ ต่อเนื่อง</p> <p>๓. ขาดกระบวนการสร้าง ขวัญและกำลังใจในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๔. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ภายในบ่อยทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงาน ในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการ ประเมินผลการทำงานทั้งด้าน ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน</p> <p>๓. ส่งเสริมกระบวนการสร้าง วัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อ สร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>หน่วยงานที่ รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด/ ปลัด อบต./ หัวหน้าสำนักปลัด/ นักทรัพยากรบุคคล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๑.๒ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้มีนโยบายและแผนงานโครงการและหน่วยงานมีความสอดคล้องกับภารกิจหลักและเป้าหมายขององค์กร รวมทั้งมีความคุ้มค่าต่อการจัดสรรงบประมาณไปดำเนินงานตามนโยบายแผนงานและโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ภายใต้อำนาจหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญและไม่เข้าร่วมต่อองค์การเข้าร่วมประชุมเท่าที่ควร และไม่มีความรู้ในด้านการศึกษา/ ฝึกฝน</p>	<p>๑. ปรับปรุงวิธีการจัดทำแผน โดยสำรวจฐานข้อมูลเพิ่ม</p> <p>๒. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการเสนอปัญหาความต้องการโครงการ</p>	<p>๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขาดความมีส่วนร่วมของประชาชน ไม่ให้ความสำคัญเข้าร่วมประชุมประชาคม</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญและไม่เข้าร่วมประชุมเท่าที่ควร และไม่มีความรู้ในด้านการศึกษา/ ฝึกฝน</p>	<p>๑. การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการจัดทำแผน ที่แจ้งผ่านกิจกรรม ให้ประชาชนตระหนักและเห็นความสำคัญ และเสริมสร้างกระบวนการเรียนรู้ และมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่นและการบริหารงานของ อบต.</p>	<p>สำนักปลัด/ งานนโยบายและแผน</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๑.๓ การบริบทความเสี่ยง</p> <p>เดือนร้อนของประชาชน กรณีภัยแล้ง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ประชาชนได้มีน้ำอุปโภค บริโภคที่เพียงพอต่อความต้องการตลอดหน้าแล้ง</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนได้มีสถานะไว้เก็บกักน้ำให้เพียงพอในชุมชนหรือบ้านเรือนในช่วงหน้าแล้ง</p>	<p>๑. การประสบปัญหาภัยแล้งอย่างต่อเนื่องและยาวนาน</p> <p>๒. ที่กักเก็บน้ำไม่เพียงพอ</p> <p>๓. ฝ่ายกักเก็บน้ำต้นเงินไม่มีการขุดลอก</p>	<p>๑. จัดทำภาชนะกักเก็บน้ำพร้อมฝาปิดไว้บริการแจกจ่ายน้ำในชุมชนกรณีฉุกเฉินหมู่บ้านละ ๒ ถึง</p> <p>๒. สำรวจฝายกักเก็บน้ำที่ชำรุดเพื่อทำการซ่อมแซมให้สามารถกักเก็บน้ำไว้สำหรับอุปโภคและเพื่อการเกษตร</p>	<p>๑. ประชาชนในชุมชนได้ใช้ประโยชน์จากการบริการน้ำที่จัดหาไว้ให้</p> <p>๒. สำรวจและซ่อมแซมฝายกักน้ำ/ เพื่อให้มีน้ำกักเก็บไว้สำหรับ เพื่อทำการเกษตร</p>	<p>๑. การประสบปัญหาภัยแล้งอย่างต่อเนื่องและยาวนาน</p> <p>๒. ที่กักเก็บน้ำไม่เพียงพอ</p> <p>๓. ฝ่ายกักเก็บน้ำต้นเงินไม่มีการขุดลอก</p>	<p>๑. สำรวจ ตรวจสอบข้อมูลผู้ประสบภัยและความเสียหาย เพื่อให้ความช่วยเหลือต่างๆ ตรงกับข้อเท็จจริง</p> <p>๒. จัดทำบัญชีรายชื่อผู้ประสบภัย และทรัพย์สินที่เสียหายไว้เป็นหลักฐาน พร้อมทั้งออกหนังสือรับรองให้ผู้ประสบภัยไว้เป็นหลักฐานในการรับการสงเคราะห์และฟื้นฟู</p> <p>๓. ประสานความช่วยเหลือจากหน่วยงานช่วยเหลือต่างๆ เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบ ภัยได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๔. รายงานข่าวและประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่อสาธารณะ</p>	<p>สำนักปลัด/ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติงานอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.๔ การประชาสัมพันธ์ เพื่อให้การประชาสัมพันธ์ การดำเนินงานของทางราชการ การให้ข้อมูลข่าวสาร</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การประชาสัมพันธ์ การดำเนินงานของทางราชการ การให้ข้อมูลข่าวสาร</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร โดยการส่งหนังสือให้กับผู้นำชุมชน/ ผู้ใหญ่บ้าน/ กำนัน เพื่อประกาศให้กับลูกบ้านได้รับทราบ</p> <p>๒. มีการจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ในกิจกรรม บางกิจกรรม</p> <p>๓. มีการประชาสัมพันธ์ ทางสถานีวิทยุคลื่น ๙๑.๗๕</p> <p>๔. มีการประชาสัมพันธ์ ผ่านเว็บไซต์ของ อบต. และทางระบบอินเตอร์เน็ต ที่ทางราชการจัดไว้ให้</p>	<p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสาร โดยการส่งหนังสือให้กับผู้นำชุมชน/ ผู้ใหญ่บ้าน/ กำนัน เพื่อประกาศให้กับลูกบ้านได้รับทราบ</p> <p>๒. มีการจัดทำแผ่นพับ ประชาสัมพันธ์ในกิจกรรม บางกิจกรรม</p> <p>๓. มีการประชาสัมพันธ์ ทางสถานีวิทยุคลื่น ๙๑.๗๕</p> <p>๔. มีการประชาสัมพันธ์ ผ่านเว็บไซต์ของ อบต. และทางระบบอินเตอร์เน็ต ที่ทางราชการจัดไว้ให้</p>	<p>ในด้านของการ ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ให้กับบุคคลภายนอกได้รับทราบ ยังไม่ทั่วถึง ยังขาดการ ประชาสัมพันธ์ในหลายรูปแบบ เช่น แผ่นพับ ใบปลิว การประชาสัมพันธ์ในรูปแบบอื่น มีน้อย</p>	<p>๑. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ ข้อมูลข่าวสารใน รูปแบบต่าง ๆ มีน้อยไม่ชัดเจน</p> <p>๒. ไม่สามารถประชาสัมพันธ์ ผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาให้ ประชาชนได้รับทราบ</p> <p>๓. ยังไม่เห็นภาพลักษณ์ที่ ชัดเจนที่ออกสู่สายตา ประชาชน</p>	<p>๑. จัดทำประเด็นด้านการสื่อสารที่ถูกต้องทันเหตุการณ์ มีช่องทางสื่อสารที่หลากหลาย ขึ้น</p> <p>๒. เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ สื่อที่มีประสิทธิภาพและได้มาตรฐาน</p> <p>๓. พัฒนาระบบสื่อสาร ประชาสัมพันธ์ที่สนับสนุน ต่อการทำงาน การสร้าง ภาพลักษณ์</p> <p>๔. ประชุมผู้เกี่ยวข้อง สร้าง ความชัดเจนในการ ดำเนินงานเผยแพร่และ ประชาสัมพันธ์ ในหน่วยงาน</p> <p>๕. กำหนดเป็นจุดเน้นในการ ดำเนินงานสื่อสารประชาสัมพันธ์ของ อบต.</p>	<p>สำนักปลัด</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการดำเนินงานตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>1.5 การป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อป้องกันการแพร่ขยาย ของยาเสพติดในเขตพื้นที่ และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติดให้ หายจากการติดยาและมีความ เป็นอยู่ที่ดี</p> <p>๒. เพื่อสร้างกระแสปลูกจิตสำนึก ในการป้องกันและแก้ไขปัญหา ยาเสพติด</p> <p>๔. เพื่อกระตุ้นให้ประชาชนเกิดความตระหนักและเข้ามามีส่วน ร่วมในการแก้ไขปัญหายาเสพ ติด</p> <p>๕. เพื่อสร้างแนวร่วมในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพ ติดอย่างเป็นระบบ โดยตั้งผู้มีส่วนเกี่ยวข้องมาเป็นแนวร่วม และเครือข่าย</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ปัญหายาเสพติด เกิดและส่งผลกระทบต่อพี่น้อง/ลูกหลานของ ชุมชน การแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในพื้นที่ที่มี เกือบทุกหมู่บ้าน/ ชุมชน โดยเฉพาะในกลุ่มวัยรุ่นเมื่อรวมกลุ่มกัน มีวามเสพยาเสพติด การทะเลาะวิวาทใน งานเทศกาลซี มอเตอร์ไซค์ซิ่ง ชอบ เทียวกลางคืน ดื่มเหล้า มั่วสุมชาย-หญิง</p>	<p>การควบคุม ภายใที่มีอยู่</p> <p>๑. มีการจัดสรร งบประมาณในการ ดำเนินโครงการเพื่อ แก้ไขปัญหายาเสพติด เช่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - โครงการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติดใน ชุมชนบ้านหัวหนอง - โครงการติดตามการ บำบัดฟื้นฟูและแก้ไข ปัญหายาเสพติด - โครงการฝึกอบรม อาชีพผู้ผ่านการบำบัด ฟื้นฟูและแก้ไขปัญหายา เสพติด 	<p>การประเมินผล ภายใ</p> <p>การดำเนินการป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพ ติดยังมีปัญหาและ อุปสรรคในการ ปฏิบัติงานทั้งจากสภาพ แวดล้อมภายในและ ภายนอก เนื่องจากยัง เข้าไม่ถึงกลุ่มเป้าหมาย และกลุ่มเสี่ยงได้อย่าง แท้จริง จึงยังต้องมีการ ดำเนิน งานอย่างจริงจัง ร่วมกับหน่วย งาน ภายนอกที่มีหน้าที่รับผิดชอบ อย่างเคร่งครัดและ ต่อเนื่อง</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p> <p>๑. ปัญหายาเสพติด เกิดและส่งผลกระทบต่อพี่น้อง/ลูกหลาน ของชุมชน การแพร่ ระบาดของยาเสพติด ในพื้นที่มีเกือบทุก หมู่บ้าน/ชุมชน โดยเฉพาะในกลุ่ม วัยรุ่นเมื่อรวมกลุ่มกัน มีวามเสพยาเสพติด การทะเลาะวิวาทใน งานเทศกาลซี มอเตอร์ไซค์ซิ่ง ชอบ เทียวกลางคืน ดื่มเหล้า มั่วสุมชาย-หญิง</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. ปัญหายาเสพติด เกิดและส่งผลกระทบต่อพี่น้อง/ลูกหลาน ของชุมชน การแพร่ ระบาดของยาเสพติด ในพื้นที่มีเกือบทุก หมู่บ้าน/ชุมชน โดยเฉพาะในกลุ่ม วัยรุ่นเมื่อรวมกลุ่มกัน มีวามเสพยาเสพติด การทะเลาะวิวาทใน งานเทศกาลซี มอเตอร์ไซค์ซิ่ง ชอบ เทียวกลางคืน ดื่มเหล้า มั่วสุมชาย-หญิง</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p> <p>๑. แผนปฏิบัติการจัดตั้งศูนย์ ปฏิบัติการต่อสู้เพื่อเอาชนะ ยาเสพติด</p> <p>๒. การเสริมสร้างกระบวนการ เรียนรู้เรื่องการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด เช่น การศึกษาดูงานในพื้นที่อื่น ๆ เพื่อให้รับรู้สถานการณ์ยา เสพติดภายนอก</p> <p>๓. กลไกการเสริมสร้าง ภูมิคุ้มกันให้กับเยาวชน ให้ เยาวชนได้ใช้เวลาว่างเป็น ประโยชน์ และเป็นการลด ความเสี่ยงที่เยาวชนจะเข้าไป เกี่ยวข้องกับยาเสพติด</p> <p>๔. ให้การสนับสนุน จัดทำ แผน/โครงการ/กิจกรรมต่างๆ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด การประสานงานและ ร่วมมือกับกลไกต่างๆ</p>	<p>หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ</p> <p>สำนักปลัด/ หัวหน้าสำนักปลัด/ จพง.ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย</p>
--	--	---	---	---	---	---	---	--

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจการตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ	
<p>๑.๖ การให้รถยนต์ของ หน่วยงานและการบำรุงรักษา วัตถุประสงค์</p> <p>-เพื่อให้การให้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการ บำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ อยู่เสมอ</p>	<p>๑.การให้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถ หรือมีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การ ติดต่อราชการ จำเป็นต้อง มีคนขับรถแทน ซึ่งอาจ ไม่ได้อยู่ในภาวะหน้าที่ หรือความรับผิดชอบของ บุคคลนั้นถ้าเกิดความ เสียหายเกิดขึ้น</p>	<p>๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ในการ ปฏิบัติงานในหน้าที่และ การปฏิบัติหน้าที่แทน</p>	<p>๑.การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม ใน การปฏิบัติงานในหน้าที่และ การปฏิบัติหน้าที่แทน</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ๒. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓. หัวหน้าสำนักงาน และมอบหมายให้พนักงาน ขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็ม ไม่รัดก่อนออกรถและรายงาน การควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครั้ง</p>	<p>๑.การให้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถ หรือมีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อ ราชการจำเป็นต้องมี คนขับรถแทน ซึ่งอาจ ไม่อยู่ในภาวะหน้าที่หรือ ความรับผิดชอบของ บุคคล</p>	<p>๑.การรายงานผู้บังคับบัญชา ตามลำดับโดยให้พนักงานขับรถทุก คนรับผิดชอบและบำรุงรักษารถยนต์ แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถพร้อม ใช้งานได้ดียิ่งเสมอ หากเกิดเหตุ ชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งทันที</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ตรวจสอบทะเบียนรถของรถที่ตรวจสอบ ตรวจสอบทะเบียนรถประจำปีให้สามารถ ใช้งานได้ดียิ่งเสมอ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
๒.๑ การรับเงินและการ นำส่งเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การรับเงิน การ นำส่งเงินได้มีการปฏิบัติที่ ถูกต้องครบถ้วนนำจำนวน เงินที่ได้รับในทุกรั้งส่ง ลงบัญชี ครบถ้วนและนำเงิน ฝากธนาคารทุกวันตาม ระเบียบฯ	๑.การนำเงินฝาก ธนาคารไม่ตรงตาม วันที่รับเงิน ๒.ในการรับเงิน ประจำวันขาดการ ตรวจสอบการรับเงิน ตามสำเนา ใบเสร็จรับเงินกับใบ นำส่งเงินทุกรั้งก่อน การนำฝากธนาคาร ๓.เจ้าหน้าที่ไม่ได้นำส่ง เงินฝากธนาคารทุก วันที่มีการรับเงิน ๔.เจ้าหน้าที่ไม่ลงรับ และบันทึกบัญชีลงใน ระบบคอมพิวเตอร์ให้ เป็นปัจจุบัน	๑. มีคำสั่งแบ่งแยก หน้าที่การทำงาน ชัดเจน ๒. การนำส่งเงินให้มี เอกสารการรับเงิน ประกอบใบนำส่งเงิน ประจำวันที่ผู้รับเงิน หรือผู้ตรวจเอกสาร ก่อนการรับเงินตาม คำสั่งที่ได้จัดทำขึ้นเพื่อ ถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด	มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ การรับ -จ่ายเงิน ประจำวัน มีคำสั่ง กรรมการ เก็บรักษา เงิน กรรมการรับเงิน และนำส่งเงิน แต่การ รับเงินประจำวันยังมี การตรวจสอบการรับ เงิน ตาม สำเนา ใบเสร็จรับเงินกับใบ นำส่งเงินทุกรั้งก่อน การนำเงินฝากธนาคาร	๑. การนำส่งเงิน รายได้ที่จัดเก็บ ไม่ได้ มีการตรวจสอบ การ รับส่งเงินรายได้ตาม ใบเสร็จรับเงิน การลง ลายมือชื่อด้านหลัง ใบเสร็จ รับเงินฉบับ สุดท้าย กับใบนำส่ง เงิน ซึ่งอาจทำให้การ รับเงินไม่ครบถ้วน ถูกต้อง	๑. ผู้บังคับบัญชากำกับให้ ผู้รับเงิน ผู้ส่งเงินและผู้ ได้รับ การ แต่งตั้งให้ ตรวจสอบการรับส่งเงิน รายได้ ลงลายมือชื่อด้าน หลังใบเสร็จรับเงินฉบับ สุดท้าย และที่ใบนำส่งเงิน และใบสำคัญสรุปใบนำส่ง เงินให้ครบถ้วน โดยให้ถือ ปฏิบัติตามระเบียบการ ทรวางมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงินฯ พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๑๐ ข้อ ๑๑ และข้อ ๑๒	กองคลัง/ ผอ.กองคลัง/ นักวิชาการการเงินฯ/ จพง.จัดเก็บรายได้

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
๒.๒ การจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การรับเงิน การ นำส่งเงินได้มีการปฏิบัติที่ ถูกต้องครบถ้วนนำจำนวน เงินที่ได้รับในทุกครั้งส่ง ลงบัญชี ครบถ้วนและนำเงิน ฝากธนาคารทุกวันตาม ระเบียบฯ	การจัดเก็บรายได้ไม่ ตรงกับเป้าหมาย ดังนี้ ๑. ไม่มีระบบแผนที่ ภาษีที่มีความสมบูรณ์ ๒. การขยายฐานภาษี ที่ไม่สามารถปรับปรุง ได้ ๓. ขาดการ ประชาสัมพันธ์และการ สร้างความเข้าใจในการ จัดเก็บภาษีเท่าที่ควร	๑. ดำเนินการจัดเก็บ ภาษีให้ได้ตามแผนที่ กำหนดไว้ รายได้ที่เป็น ลูกหนี้ภาษีก็ทำหนังสือ เตือนให้มาชำระภาษี และดำเนินการตาม ระเบียบฯ ๒. จัดทำทะเบียนคุม ผ.ท.๔ ,ผ.ท.๕ , ก.ค.๑ ,ก.ค.๒ ให้เป็นปัจจุบัน ๓. แจ้งเตือนการค้า ชำระภาษีในกรณี ที่เลิกการขายเสียภาษี ๔. จัดทำทะเบียนคุม การเร่งรัดหนี้ค้างงาน	๑. ได้มีการเร่งรัดการ จัดเก็บภาษีที่ค้างชำระ โดยทำหนังสือแจ้ง เตือนให้มาชำระภาษี แล้วแต่ก็ยังไม่สามารถ จัดเก็บภาษีที่ค้างชำระ ได้ครบถ้วน ๒. มีการจัดทำทะเบียน ลูกหนี้ภาษีให้เป็น ปัจจุบัน	การจัดเก็บรายได้ไม่ ตรงกับเป้าหมาย ดังนี้ ๑. ไม่มีระบบแผนที่ ภาษีที่มีความสมบูรณ์ ๒. การขยายฐาน ภาษีที่ไม่สามารถ ปรับปรุงได้ ๓. ขาดการ ประชาสัมพันธ์และ การสร้างความรู้เข้าใจ ในการจัดเก็บภาษี เท่าที่ควร	๑. มีการประชาสัมพันธ์ถึง ขั้นตอนกระบวนการ วัน เวลาสถานที่ และอัตราใน การจัดเก็บภาษีให้ชัดเจน ๒. จัดให้มีการอบรมชี้แจง ให้ความรู้แก่กลุ่มผู้เสีย ภาษีได้ทราบและเข้าใจ ตรงกันในการเสียภาษี ๓. ออกพื้นที่บริการการ เก็บภาษีตามหมู่บ้านเพื่อ เป็นการบริการและอำนวยความสะดวก แก่กลุ่มผู้ เสียภาษี ๔. ดำเนินการปรับขยาย ฐานภาษีเพื่อสร้าง ประสิทธิภาพของการ จัดเก็บรายได้ให้เพิ่ม มากขึ้น	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๓ การบันทึกบัญชีด้วยระบบ (E-LAAS) วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชีด้วยระบบ (E-LAAS) เป็นไปตามมาตรฐานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เพื่อให้การประมวลผลข้อมูลด้านการคลังมีความคุ้มค่า มีประสิทธิภาพและคุ้มค่า มีประสิทธิภาพและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. เพื่อให้สามารถเชื่อมโยงข้อมูลระบบ (E-LAAS) กับระบบ GFMS ของกรมบัญชีกลางได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๔. เพื่อให้รายงานการเงินการคลังมีความถูกต้องเป็นปัจจุบันและสามารถรายงานข้อมูลต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ตามกำหนด</p>	<p>๑. ด้านเทคโนโลยีระบบฐานข้อมูลมีแต่ไม่สะดวกต่อการใช้งาน</p> <p>๒. โปรแกรมที่ใช้ในระบไม่สามารถเข้าใจได้ง่าย</p> <p>๓. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้เกี่ยวกับโปรแกรมไม่มีคุณภาพ ทนทานและเพียงพอต่อการใช้งานอย่างดี</p> <p>๔. ด้านฮาร์ดแวร์หรือคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๕. ด้านฮาร์ดแวร์หรือคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีสภาพเก่าและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๖. ด้านฮาร์ดแวร์หรือคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีคุณภาพดีและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๗. ด้านฮาร์ดแวร์หรือคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีคุณภาพดีและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๘. ด้านฮาร์ดแวร์หรือคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีคุณภาพดีและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๙. ด้านฮาร์ดแวร์หรือคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีคุณภาพดีและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๑๐. ด้านฮาร์ดแวร์หรือคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีคุณภาพดีและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม ภายใน</p> <p>การจัดทำบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) ด้านบุคลากร ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการจัดทำบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) จึงทำให้การบันทึกบัญชียังไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และมีความยุ่งยากซับซ้อนเกิดความล่าช้าในการทำงาน</p>	<p>ความเสียหายที่มีอยู่</p> <p>๑. ด้านเทคโนโลยีระบบฐานข้อมูลมีความทันสมัยแต่ไม่สะดวกต่อการใช้งาน</p> <p>๒. โปรแกรมที่ใช้ในระบบไม่สามารถเข้าใจได้ง่าย</p> <p>๓. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้เกี่ยวกับโปรแกรมไม่มีคุณภาพ ทนทานและเพียงพอต่อการใช้งานอย่างดี</p> <p>๔. ด้านฮาร์ดแวร์หรือคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีสภาพเก่าและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๕. ด้านฮาร์ดแวร์หรือคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีคุณภาพดีและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๖. ด้านฮาร์ดแวร์หรือคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีคุณภาพดีและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๗. ด้านฮาร์ดแวร์หรือคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีคุณภาพดีและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๘. ด้านฮาร์ดแวร์หรือคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีคุณภาพดีและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๙. ด้านฮาร์ดแวร์หรือคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีคุณภาพดีและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p> <p>๑๐. ด้านฮาร์ดแวร์หรือคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีคุณภาพดีและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการใช้งาน</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>๑. จัดตั้งงบประมาณในการจัดหาเครือข่ายอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง และมีการจัดตั้งงบประมาณในการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพบุคลากรอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดทำวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นในการปฏิบัติงานอย่างครบครัน เครื่องคอมพิวเตอร์มีคุณภาพทันสมัย และเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน บุคลากรมีคุณภาพดีและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน บุคลากรมีคุณภาพดีและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน บุคลากรมีคุณภาพดีและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ดำเนินการปฏิบัติงานด้วยระบบบัญชีโปรแกรมสำเร็จรูป e-LAASควบคู่ไปกับการจัดทำบัญชีด้วยมือ</p>	<p>หน่วยงานที่ผู้รับผิดชอบ</p> <p>นักวิชาการเงินและบัญชี/ ผู้อำนวยการกองคลัง</p>
--	--	--	--	---	--	--

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
-	ที่ประเมินผลและเข้าใจยาก และไม่มีควมยืดหยุ่น ด้าน ระบบเครือข่ายการ เชื่อมโยงข้อมูล (Network)	๓. ได้มีการปรับปรุง ระบบคอมพิวเตอร์ให้ สามารถใช้งาน อินเทอร์เน็ตได้ ยิ่งขึ้น	-	พนักงานส่วนใหญ่เจอ ปัญหาแบบ มีรูปแบบ รายงาน ข้อมูล ที่ ประมวลผลและเข้าใจ ยาก และไม่มีควม ยืดหยุ่น ด้านระบบ เครือข่ายการเชื่อมโยง ข้อมูล (Network) มัก เกิดการล้มเหลวและ เครือข่ายการเชื่อมโยง ข้อมูลล่าช้า ด้าน ความรู้และความเข้าใจ ของผู้ใช้ระบบ พบว่ามี ปัญหา บุคลากรมี ความรู้ความเข้าใจแต่ ไม่ชำนาญในการใช้งาน โปรแกรม	๔. จัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมด้านการบันทึก บัญชีด้วยระบบ (E-LAAS) จากสถาบันที่มีความรู้ ความสามารถอย่าง ต่อเนื่อง และเข้าบัญชี มาตรฐานที่ใช้ในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.	-

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การจัดหาพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง) วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานด้านพัสดุเกี่ยวกับการจัดซื้อ การจัดจ้าง การจัดหาพัสดุ การควบคุมและการใช้ประโยชน์ เป็นไปอย่างถูกต้องเพียงพอกับและประหยัด</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจขั้นตอนและแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ</p> <p>๒. ไม่มีแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้มีพัสดุไม่เพียงพอหรือมีมากเกินไปจนสิ้นเปลือง</p> <p>๓. ผู้มีอำนาจในการจัดซื้อจัดจ้างไม่เข้าใจขั้นตอนและแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. ให้ทุกส่วนแจ้ง จพง.พัสดุก่อนการจัดหาพัสดุ เพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนตามระเบียบฯ</p> <p>๒. ก่อนซื้อ - จ้าง ทุกวิธีต้องทำรายงานรายละเอียด เหตุผล ความจำเป็น รายละเอียดของพัสดุ งานจ้าง ราคา มาตรฐาน หรือราคากลาง หรือราคาครั้ง หลังสุดไม่เกิน ๒ ปี วงเงิน กำหนด เวลา ใช้พัสดุ/งานแล้วเสร็จ วิธีการซื้อ - จ้าง เสนอผู้มีอำนาจอนุมัติก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>๑. ในขั้นตอนการจัดหาพัสดุยังไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ครังครัด จึงทำให้แผนการจัดซื้อจัดจ้างไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง ทุกกรณี จพง.พัสดุ ได้ดำเนินการจัดทำรายละเอียดของเอกสาร ครบถ้วนของเอกสาร ก่อนมีการส่งไปตั้งเบิก จ่ายเงิน แต่ก็มีเอกสารในการดำเนินการจัดซื้อ/จ้างบางอย่างยังไม่ครบถ้วนถูกต้องทั้งหมด</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามขั้นตอนได้แก่</p> <p>๑. แผนการจัดซื้อจัดจ้างมีมากเกินไปจนสิ้นเปลือง</p> <p>๒. ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง ทุกกรณี จพง.พัสดุ ได้ดำเนินการจัดทำรายละเอียดของเอกสาร ครบถ้วนของเอกสาร ก่อนมีการส่งไปตั้งเบิก จ่ายเงิน แต่ก็มีเอกสารในการดำเนินการจัดซื้อ/จ้างบางอย่างยังไม่ครบถ้วนถูกต้องทั้งหมด</p>	<p>การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมเพื่อพัฒนาและศึกษาทำความเข้าใจในขั้นตอนและแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ</p> <p>๒. จัดทำคู่มือขั้นตอนและแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ</p> <p>๓. เร่งรัดและกำกับให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนและระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองคลัง/ ผู้อำนวยการกองคลัง นักวิชาการพัสดุ</p>
--	---	---	--	--	---	--

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๒.๕ การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเบิกจ่ายเงิน มีความถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ทางราชการ ไม่ทำให้ส่วนราชการเกิดความเสียหาย และประหยัดงบประมาณของทางราชการได้อย่างคุ้มค่า</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำของและหน่วยงาน ภายใน อบต. ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการเบิกจ่าย</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้ระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินเพิ่มขึ้น เนื่องจากต้องส่งฎีกากลับคืนหน่วยงานผู้เบิกแก้ไข</p>	<p>๑. ได้มีคำสั่งแบ่งแยกงานในหน้าที่ภายในกองคลัง และกำหนดตัวผู้รับผิดชอบโดยให้ นวก.การเงินฯ เป็นผู้ตรวจ สอบความถูกต้องของราย ละเอียดเอกสารประกอบฎีกา และงบประมาณคงเหลือ เพื่ออนุมัติเบิกจ่ายเงินก่อนที่จะนำเสนอมติฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ยังมีบางฎีกาที่เอกสารประกอบหลักฐานประกอบกรเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องในสาระ สำคัญ ก่อนที่จะเสนอมติฎีกาอนุมัติ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาของแต่ละหน่วยงาน ภายใน อบต. ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการเบิกจ่าย</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกแบบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้ระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่ายดำเนินการในแต่ละกิจกรรม เบิกจ่าย</p>	<p>๑. ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน</p> <p>๒. กำชับเจ้าหน้าที่การเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบฯ</p> <p>๓. ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรม เบิกจ่าย</p>	<p>กองคลัง ผู้อำนวยการคลัง/ นักวิชาการเงิน และบัญชี/ ท.ส่วนราชการ</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการถือกรรมแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๒.๖ การจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินเรียบร้อยครบถ้วนเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่ทางราชการกำหนดและเพื่อประโยชน์งายต่อการตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาของแต่ละหน่วยงาน ภายใน อบต. ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบการเบิกจ่าย</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกแนบเอกสารประกอบการฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้ระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินนานขึ้น เนื่องจากต้องส่งฎีกากลับคืนหน่วยงานผู้เบิกแก้ไข</p>	<p>๑.การจัดเก็บฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน โดยเรียงลำดับตามรายการ การจัดทำเช็คในแต่ละวัน</p> <p>๒. มีการให้ลำดับเลขที่ของแฟ้มจัดเก็บฎีกา เลขที่ฎีกา วัน เดือน ปี เพื่อง่ายต่อการค้นหา และจัดเก็บไว้ในตู้เอกสารที่ปลอดภัย</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ยังมีบางฎีกาจัดเก็บยังไม่เรียบร้อย เนื่องจากเอกสารหลักฐานประกอบฎีกายังไม่ครบถ้วนถูกต้องจึงยังไม่สามารถจัดเก็บ ซึ่งเสี่ยงต่อการสูญหายได้ง่าย</p>	<p>๑. การจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินยังไม่เรียบร้อย และรัดกุม ทำให้เสียต่อการสูญหายของเอกสารทางการเงินที่สำคัญ</p>	<p>๑. เมื่อถึงกำหนดเบิกจ่ายเงิน ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำฎีกาเบิกเงิน และรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน โดยเรียงตามเลขที่เช็คพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องเสนอผู้บริหารเพื่ออนุมัติและลงนามในเช็ค/ใบถอน และเมื่อได้บันทึกบัญชีเรียบร้อยแล้ว ให้จัดเก็บฎีกาเบิกเงินพร้อมเอกสารรวมกับรายงานการจัดทำเช็คในแต่ละวันโดยเรียงลำดับตามรายงานการจัดทำเช็ค</p> <p>๒. จัดหาสถานที่ในการจัดเก็บฎีกาให้เรียบร้อยและปลอดภัย ง่ายต่อการตรวจสอบทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร</p>	<p>กองคลัง ผู้อำนวยการเงิน และบัญชี/</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๓.๑ การออกแบบและการ ประมาณการ วัตถุประสงค์ ๑. ให้ทราบถึงงบประมาณค่า ก่อสร้างเพื่อกำหนดราคา กลางสำหรับค่าก่อสร้างใน โครงการ ทั้งนี้เพื่อใช้เป็น บรรทัดฐานในการประเมิน ราคาของผู้รับจ้างในการ ประมูลงาน ๒. เพื่อกำหนดค่างวดงานใน การก่อสร้างซึ่งจะประมาณ การตามแบบและแผนงานเพื่อ กำหนดค่างวดงานและสะดวก ในการเบิกจ่ายค่างวดในแต่ละ งวด หรือในบางกรณีที่จะต้อง</p>	<p>๑. ไม่สามารถกำหนด ราคาได้ตามราคาขาย ตามท้องตลาด เนื่อง จากใช้ราคาควบคุม จากกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งบางครั้งราคาขาย จริงในท้องตลาดและ สำนักงานประมาณขาย ตัวสูงขึ้นแล้ว ๒. วัสดุ มอก.เดียวกัน มีราคาแตกต่างกัน ๓. ข้อจำกัดในเรื่อง ของเวลากับปริมาณ งานที่เข้ามา และ จำนวนเจ้าหน้าที่คิด ราคาไม่สมดุลกัน</p>	<p>ซึ่งโดยทั่วไปแล้วจะเป็น การประมาณการในเรื่อง ต่างๆ ดังนี้ ๑. ประมาณการหา ปริมาณงานและวัสดุ ก่อสร้าง โดยวิธีการถอด แบบ ๒. ประมาณการหาราคา วัสดุก่อสร้าง ๓. ประมาณการหา ค่างวดงานในการ ก่อสร้าง ๔. ประมาณการหา ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ในการ ก่อสร้าง ได้แก่ ค่า อำนวยความสะดวกและ</p>	<p>๑. ปัญหาที่ข้อมูลราคา - ไม่ได้รับความ ร่วมมือจากราคาค่าที่ สอบถามราคา - ใบเสนอราคาไม่ตรง กับราคาซื้อขายจริง ๒. ภาระเยียบทาง ราชการ - ไม่สามารถกำหนด ราคาได้ตามราคาขาย ตามท้องตลาด เนื่องจาก ใช้ราคาควบคุมจาก กระทรวงพาณิชย์ ซึ่ง บางครั้งราคาขายจริงใน ท้องตลาดและสำนัก งบประมาณขายตัว สูงขึ้นแล้ว</p>	<p>๑. ไม่สามารถกำหนด ราคาได้ตามราคาขาย ตามท้องตลาด เนื่อง จากใช้ราคาควบคุม จากกระทรวง พาณิชย์ ซึ่งบางครั้ง ราคาขายจริงใน ท้องตลาดและสำนัก งบประมาณขายตัว สูงขึ้นแล้ว ๒. วัสดุ มอก. เดียวกันมีราคา แตกต่างกัน (ต่อ)</p>	<p>๑. ต้องติดตามราคาวัสดุ ในท้องตลาดตลอดเวลา ๒. จัดทำหลักฐานที่มาของ ข้อมูลที่ใช้ไว้ให้ครบถ้วน ๓. จะต้องมีการวางแผนใน การทำงานโดยมีการจัด ลำดับความสำคัญเร่งด่วน ของงาน</p>	<p>กองช่าง/ ผู้อำนวยการกองช่าง/ นายช่างโยธา</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่ผู้รับผิดชอบ</p>
<p>คำนวณเพื่อหาปริมาณงานที่ทำได้จริงและทำการประเมินราคาเพื่อกำหนดค่างาน</p> <p>๓. เพื่อคิดค่างานเพิ่มหรือลดจากสัญญาในงอกก่อสร้าง ใช้สำหรับกรณีที่ว่าจ้างกำหนดให้ผู้รับจ้างทำงานเพิ่มเติมจากที่กำหนดในแบบและข้อกำหนดประกอบสัญญาจ้าง ซึ่งจะต้องทำการประมาณการหาปริมาณงานจากแบบที่เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมโดยราคาต่อหน่วยที่ใช้ในการคิดราคาเป็นราคาที่แสดงอยู่ในสัญญาจ้างเดิม</p> <p>๔. เพื่อจัดทำเอกสารเสนอราคาก่อสร้างในการประมูลของผู้รับเหมา (ต่อ)</p>	<p>การประมาณราคาที่ได้รับบางครั้งแบบไม่สมบูรณ์ มีการแก้ไข และเปลี่ยนแปลงทำให้เกิดข้อผิดพลาด</p>	<p>ดำเนินงาน ค่าดอกเบี้ย ค่ากำไร และค่าภาษีอากร</p>	<p>- วัสดุ มอก.เดียวกัน มีราคาแตกต่างกัน ๓. ข้อจำกัดในเรื่องของเวลากับปริมาณงานที่เข้ามา และจำนวนเจ้าหน้าที่ที่คิดราคาไม่สมดุลกัน การประมาณราคาที่เร่งรีบบางครั้งแบบไม่สมบูรณ์ มีการแก้ไขและเปลี่ยนแปลงทำให้เกิดข้อผิดพลาด</p> <p>๔. มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลงแบบและไม่ได้รับการประสาน ทำให้การประมาณราคากับแบบไม่ตรงกัน</p> <p>๕. แบบที่ไม่ชัดเจนทำให้เกิดความล่าช้าในการคิดราคา (ต่อ)</p>			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ทั้งนี้การประมาณราคาต้องทำ อย่างละเอียดและรอบคอบ ทั้งนี้หากผิดพลาดอาจทำให้ ทางราชการเสียหายผลประโยชน์ ได้	-	-	๖. งานประสานช่างที่ทำ ไว้แล้วไม่ตรงกับงานที่ ออกเรื่องจริง ทำให้เกิด ความคลาดเคลื่อน ลำช้า ต้องคิดราคาใหม่	-	-	-

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการกิจกรรมอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๒ การให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อควบคุมดูแลการก่อสร้างให้ดำเนินไปตามรูปแบบรายการข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ทางเทคโนโลยีการก่อสร้างที่ดีหรือไม่</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานทางด้านนี้เป็นไปอย่างถูกต้องและให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความโปร่งใสชัดเจนและตรวจสอบได้</p>	<p>ความเสียง</p> <p>๑. ประชาชนไม่เข้าใจในกระบวนการมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน</p> <p>๒. การสื่อสารไม่ตรงกันระหว่างประชาชนกับช่างผู้ควบคุมงานและช่างผู้รับเหมางานก่อสร้าง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. ผู้ควบคุมงานมีหน้าที่โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำงานของผู้ทำการก่อสร้าง ซึ่งเป็นผู้ทำการประสานงานในระหว่างกลุ่มผู้เกี่ยวข้องในงานก่อสร้างแต่ละโครงการ</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการควบคุมงานมากขึ้นกว่าแต่ก่อน แต่ก็ยังขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเข้าดำเนินการงานก่อสร้างและรายละเอียดงานตามสัญญาจ้าง จึงต้องให้ช่างผู้ควบคุมงานคอยประสานอยู่เสมอ</p>	<p>ความเสียงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. ประชาชนไม่เข้าใจในกระบวนการมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน</p> <p>๒. การสื่อสารไม่ตรงกันระหว่างประชาชนกับช่างผู้ควบคุมงานและช่างผู้รับเหมางานก่อสร้าง</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. กำชับให้ผู้มีส่วนร่วมในการควบคุมงานปฏิบัติตามขั้นตอนและกระบวนการในขั้นตอนการทำงานที่ได้ศึกษา ค้นคว้าอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. กำชับ ให้คำชี้แนะผู้มาชุมชน/ประชาชนหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองช่าง/ ผู้อำนวยการกองช่าง/ นายช่างโยธา</p>
--	---	--	--	---	--	---

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
๓.๓ งานประมาณราคา กลาง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การประมาณราคา ค่าก่อสร้างเป็นปัจจุบัน ถูกต้อง ๒. เพื่อให้การประมาณราคา ไม่เกิดความล่าช้าส่วนงาน ราชการไม่เกิดความเสียหาย	๑. การประมาณราคา เกิดความล่าช้า เนื่องจากต้อง ตรวจสอบราคาจาก อินเทอร์เน็ต ๒. ก่อนการประมาณ ราคาต้องมีการสำรวจ อยู่ห่างไกลและการเดิน ทางเข้าพื้นที่ลำบาก	๑. มีการตรวจสอบการ ประมาณราคา ๒. มีการสำรวจก่อน ประมาณราคา	๑. มีเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบการ ประมาณราคาทาง อินเทอร์เน็ต ๒. มีการลงพื้นที่สำรวจ ก่อนประมาณราคา	๑. การประมาณราคา เกิดความล่าช้า เนื่องจากต้อง ตรวจสอบราคาจาก อินเทอร์เน็ต ๒. ก่อนการประมาณ ราคาต้องมีการ สำรวจอยู่ห่างไกล และการเดินทางเข้า พื้นที่ลำบาก	๑. มีการตรวจสอบราคา จากอินเทอร์เน็ต เป็น ประจำทุกวัน ๒. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ ที่รู้จักเส้นทางที่มีความ ชำนาญลงพื้นที่เพื่อให้การ ปฏิบัติงานรวดเร็ว	กองช่าง/ ผู้อำนวยการกองช่าง/ นายช่างโยธา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๓.๔ งานไฟฟ้าสาธารณะ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีแสงสว่าง ในการเดินทางเวลากลางคืน และมีความปลอดภัยมากขึ้น</p>	<p>๑. ปริมาณงานไฟฟ้า สาธารณะเสียหาย จำนวนมาก</p> <p>๒. การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะตามหนังสือแจ้งซ่อมยังไม่สามารถ ดำเนินการได้ทันเวลาที่</p> <p>๓.งบประมาณมีจำนวน จำกัด</p>	<p>๑. การสำรวจความเสียหายของไฟฟ้า</p> <p>๒. หนังสือแจ้งซ่อม ไฟฟ้า</p> <p>๓. จำนวนงบประมาณ</p>	<p>๑. มีการสำรวจความ ต้องการไฟฟ้า สาธารณะ</p> <p>๒. มีการดำเนินการซ่อมแซมตามหนังสือแจ้งซ่อม</p>	<p>๑. ปริมาณงานไฟฟ้า สาธารณะเสียหาย จำนวนมาก</p> <p>๒. การดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะตาม หนังสือแจ้งซ่อมยังไม่ สามารถดำเนินการได้ทันเวลาที่</p> <p>๓. งบประมาณมี จำนวนจำกัด</p>	<p>๑. จัดทำแผนงาน ดำเนินการออกตรวจสอบ และแผนการออกซ่อมแซม</p> <p>๒. ออกดำเนินการซ่อมแซมทันทีที่ได้รับแจ้ง</p> <p>๓. จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>๔. ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้า เป็นการศึกษาเฉพาะทางและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงาน</p>	<p>กองช่าง/ ผู้อำนวยการกองช่าง/ นายช่างโยธา/</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔.๑ การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาศูนย์เด็ก เล็กได้มีการปฏิบัติหน้าที่ ถูกต้องมีการประสานความ ร่วมมือระหว่าง อบต. และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อ ดำเนินการในส่วนของการ การศึกษาให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	๑. ด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความ ปลอดภัย โดยรวมการจัด ห้องเรียนยังไม่เป็นสัดส่วน พื้นที่ภายนอกอาคารยังอยู่ ในระหว่างการพัฒนาปรับปรุงและ ตกแต่ง ทั้งสนามเด็กเล่น สนามหญ้า ต้นไม้ ดอกไม้ ประดับที่จะทำให้เกิดความ ร่มรื่น ยังมีเพียงพอ ไม่มี รั้วรอบขอบชิด	๑. ครูผู้ดูแลเด็กต้องคอย ดูแลเด็กอย่างใกล้ชิดใน เวลาที่เด็กเล่นเครื่องเล่น ในสนามเด็กเล่นโดยไม่ให้ คลาดสายตา ๒. พื้นห้องน้ำ ต้องใช้พรม หรือผ้าซับน้ำเพื่อไม่ให้เด็ก ลื่นล้มได้	ด้านอาคารสถานที่ สิ่ง แวดล้อมและความ ปลอดภัย ยังไม่ได้ มาตรฐานเท่าที่ควร	๑. ด้านอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมและความ ปลอดภัย โดยรวมการ จัดห้องเรียนยังไม่เป็น สัดส่วน พื้นที่ภายนอก อาคารยังอยู่ในระหว่าง การพัฒนาปรับปรุงและ ตกแต่ง ทั้งสนามเด็ก เล่น สนามหญ้า ต้นไม้ ดอกไม้ประดับที่จะ ทำให้เกิดความร่มรื่น ยังมีเพียงพอ ไม่มีรั้ว รอบขอบชิด	๑. ควรมีการปรับปรุงสภาพ แวดล้อมภายนอกให้ร่มรื่นมาก ยิ่งขึ้น สนามเด็กเล่นควรมีเครื่อง เล่นให้เพียงพอ มีศาลาที่พัก หรือพักผ่อนสำหรับผู้ปกครอง โดยเฉพาะช่วงการรับส่งเด็ก ๒. ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องควร จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับ ห้องน้ำ ห้องล้างมือให้เพียงพอ รวมทั้งบริเวณอื่นๆ ที่มีความเปียก ชื้น เพื่อความปลอดภัยและเป็น การป้องกันการเกิดอุบัติเหตุ และ ลดอันตรายจากการบาดเจ็บ	ผ.กองการศึกษาฯ ครู/ผู้ดูแลเด็ก/ นักวิชาการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๔.๒ งานบริหารการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้งานส่งเสริม การศึกษา และการพัฒนา ศูนย์เด็กเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายที่กำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้การบริการ จัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี คุณภาพ</p> <p>๓. เพื่อให้มีอาคารเรียนที่ได้ มาตรฐานและมีครูผู้ดูแล เด็กที่มีความชำนาญในด้าน การจัดการเรียนการสอน ด้านปฐมวัย</p>	<p>๑. ด้านสถานที่ การ ปรับปรุงภูมิทัศน์รอบ บริเวณสำหรับจัด กิจกรรมนันทนาการยังไม่เสร็จ สมบูรณ์ และขาดอุปกรณ์ สยามเด็กเล่น</p> <p>๒. บุคลากรขาด ประสบการณ์ด้านการสอน เด็กอนุบาลและปฐมวัย โดยตรง</p> <p>๓. งบประมาณไม่เพียงพอ กับการบริหารงาน อาคารสถานที่ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมและ ศึกษาดูงานในระดับ บริษัทยาตราศึกษาเอก ปฐมวัยให้ครบทุกคน</p> <p>๒. จัดทำแผนการ พัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ ครอบคลุมทั้งด้านการ เรียนการสอน การ ปรับปรุงอาคาร</p> <p>๓. มีการมอบหมาย งานให้หัวหน้าส่วน การศึกษา</p>	<p>๑. บุคลากรยังขาด ประสบการณ์และยังไม่ เข้าใจในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. งบประมาณมี จำนวนจำกัด</p> <p>๓. สถานที่การเรียน การสอนไม่เหมาะสม</p> <p>๔. มีคำสั่งมอบหมาย งานให้หัวหน้าส่วน การศึกษา</p>	<p>๑. ด้านสถานที่ การ ปรับปรุงภูมิทัศน์รอบ บริเวณสำหรับจัดกิจกรรม นันทนาการยังไม่เสร็จ สมบูรณ์ และขาดอุปกรณ์ สยามเด็กเล่น</p> <p>๒. บุคลากรขาด ประสบการณ์ด้านการสอน เด็กอนุบาลและปฐมวัย โดยตรง</p> <p>๓. งบประมาณไม่เพียงพอ กับการบริหารงาน อาคารสถานที่ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมให้ ครบทุกคนเพื่อพัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะขั้น ๒. ตั้งงบประมาณสนับสนุนการ สรรหาวัสดุอุปกรณ์สื่อ ต่าง ๆ ให้ ได้มาตรฐานตามที่กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นกำหนด</p> <p>ดำเนินการจัดเตรียมสื่อการเรียน การสอนเพื่อเตรียมความพร้อม สำหรับการเรียนการสอน</p>	<p>ผอ.กองการศึกษาฯ ครู/ผู้ดูแลเด็ก/ นักวิชาการศึกษา</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองลิ้ม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.๑ การจ่ายเบี้ยยังชีพ วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้การดำเนินการ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่ทางราชการกำหนด ๒. เพื่อเป็นหลักประกันรายได้ ให้แก่ผู้สูงอายุไว้ใช้จ่ายยามแก่ ชรา	เกิดความยุ่งยากใน ขั้นตอนการเบิก จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุที่แสดงความ จำเป็นขอรับเบี้ยยังชีพ เป็นเงินสดและเสี่ยง ต่อการได้รับความ เสียหายจากการ จ่ายเงินให้แก่บุคคล อื่นซึ่งมิได้เป็นผู้มีสิทธิ รับเงิน และไม่ สามารถตรวจสอบ ความถูกต้องได้	กำหนดจ่ายเป็นราย เดือนๆละ ๑ ครั้ง ตามที่ ผู้สูงอายุได้แจ้งความ จำนวนไว้ ๒ กรณี ดังนี้ ๑. จ่ายเป็นเงินสด โดย จ่ายให้ผู้มีสิทธิได้รับเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุหรือ บุคคลที่รับมอบหมาย จากผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ย ยังชีพผู้สูงอายุเป็นลาย ลักษณ์อักษร ๒. โอนเงินเข้าบัญชีเงิน ฝากธนาคาร ในนามผู้มี สิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุหรือบุคคลที่ ได้รับมอบหมายจากผู้มี สิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพ	เกิดความยุ่งยากในขั้นตอนการ เบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุที่ แสดงความจำเป็นขอรับเบี้ยยัง ชีพเป็นเงินสดและเสี่ยงต่อการ ได้รับความเสียหายจากการ จ่ายเงินให้แก่บุคคลอื่นซึ่งมิได้ เป็นผู้มีสิทธิรับเงิน และไม่ สามารถตรวจสอบความถูกต้อง ได้หากในแต่ละวันการจ่ายเงิน ไม่แล้วเสร็จผู้ที่มีสิทธิรับ ทำการเก็บรักษาเงินสดไว้โดย ไม่ได้ฝากในลักษณะที่พอไว้ที่ ฝ่ายการคลัง ซึ่งสร้างความ ลำบากใจและความเสี่ยงให้กับผู้ เก็บรักษาเงินสด	เกิดความยุ่งยากใน ขั้นตอนการเบิก จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุที่แสดง ความจำเป็นขอรับ เบี้ยยังชีพเป็นเงิน สดและเสี่ยงต่อการ ได้รับความเสียหาย จากการจ่ายเงิน ให้แก่บุคคลอื่นซึ่ง มิได้เป็นผู้มีสิทธิรับ เงิน และไม่มีความ ตรวจสอบความ ถูกต้องได้	๑. ผู้รับผิดชอบควรรักษาบัญชีผู้ที่ ได้รับมอบหมายให้ทำการ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ จำเป็นต้องใช้ความระมัดระวัง ความละเอียดรอบคอบในการ จ่ายเงินและเก็บรักษาเงิน ๒. ผู้รับผิดชอบต้องลงพื้นที่ ติดตามการจ่ายเงินกับผู้มีสิทธิ รับเงินอย่างสม่ำเสมอ เพื่อ ป้องกันปัญหาการจ่ายเงินไม่ถึง มือผู้มีสิทธิรับเงิน ที่สำคัญ อย่างยิ่งคือการบริการที่ให้ ผู้สูงอายุเกิดความประทับใจ และการพูดคุยกับผู้สูงอายุจุด ญาติผู้ใหญ่ จักเป็นการบริการ ที่ดีเลิศของเจ้าหน้าที่ฝ่าย พัฒนาชุมชนฯ ที่มอบให้แก่ ผู้สูงอายุ	ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการ สังคม/ ผอ.เจ้าหน้าที่ธุรการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๕.๒ การฟื้นฟูเศรษฐกิจชุมชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อสนับสนุนกลไกการทำงาน ในการส่งเสริมและสนับสนุนการ ดำเนินงานของวิสาหกิจชุมชนใน ลักษณะบูรณาการและมีเอกภาพ</p> <p>๒. เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ ทักษะเกี่ยวกับกระบวนการ การคิด และการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ ในการส่งเสริมวิสาหกิจชุมชน</p>	<p>กลุ่มอาชีพยังไม่ เข้มแข็งพอ ยังมีบาง กลุ่มๆ ที่ยังไม่สามารถ พึ่งตนเองได้อย่าง ยั่งยืนและไม่สามารรถ ดำเนินงานได้ตามวิสัยทัศน์ที่ตั้งไว้</p>	<p>มีการส่งเสริมและ สนับสนุนงบประมาณ ให้กับกลุ่มอาชีพและจัด ศึกษาดูงานนอกสถานที่</p>	<p>จากการส่งเสริมและสนับสนุน งบประมาณและการศึกษา ฝึกอบรม และจัดตั้ง รับผิดชอบไม่ได้มีการติดตาม ผลการดำเนินงานของกลุ่ม อาชีพว่าได้ตามเป้าหมาย วิสัยทัศน์ที่ตั้งไว้หรือไม่ มี ปัญหาและอุปสรรคอะไรบ้าง</p>	<p>กลุ่มอาชีพยังไม่ เข้มแข็งพอ ยังมีบาง กลุ่มๆ ที่ยังไม่ สามารถพึ่งตนเองได้ อย่างยั่งยืนและไม่สามารถ ดำเนินงานได้ตามวิสัยทัศน์ที่ตั้งไว้</p>	<p>๑. จัดโครงการพัฒนา กลุ่ม อาชีพ/วิสาหกิจชุมชนเพื่อเพิ่ม ทักษะ กระบวนการคิดอย่างเป็น ระบบ</p> <p>๑. ส่งเสริม สนับสนุนการ ประกอบอาชีพ การรวมกลุ่ม สร้างรายได้จัดโครงการพัฒนา สินค้าชุมชน OTOP ตลอดจน เผยแพร่สินค้าให้เป็นที่รู้จักกับ คนทั่วไปเป็นการกระตุ้น เศรษฐกิจชุมชนให้เข้มแข็ง อย่างยั่งยืน</p>	<p>ผู้อำนวยการกอง สวัสดิการสังคม/ ผช.เจ้าหน้าที่ธุรการ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๖.๑ การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ/ การระบาดของโรคติดต่อเชื้อ โคโรนาไวรัส ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมสุขภาพประชาชนใน การป้องกันโรคติดต่อ/การระบาดของ ของโรคติดต่อโคโรนาไวรัส ๒๐๑๙</p> <p>๒. เพื่อให้ประชาชนได้มีความรู้ เกี่ยวกับอันตรายของโรคติดต่อ และวิธีป้องกันโรคติดต่อ</p> <p>๓. เพื่อให้ประชาชนสามารถที่จะ ควบคุมโรคไม่ติดต่อไปสู่คนอื่นได้</p>	<p>ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับโรคติดต่อ วิธี ป้องกันและการ ควบคุมโรคติดต่ออย่าง แท้จริง ยังมีประชาชน ที่ป่วยเป็นโรคติดต่อที่ ต้องทำการรักษาอยู่</p>	<p>๑. ได้มีการจัดโครงการ ป้องกันและระงับโรคติดต่อ เป็นประจำทุกปีโดยทาง อบ.หนองสิมร่วมกับ อ.ส.ม. เพื่อประชาสัมพันธ์ และให้ความรู้เกี่ยวกับการ ป้องกันและระงับโรคติดต่อ แก่ประชาชน ๒. มีมาตรการป้องกันและ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับการแพร่ระบาด ของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) . วิธี ลดความเสี่ยงในการติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)</p>	<p>ยังมีประชาชน ส่วนมากที่ไม่ได้เข้า ร่วมในกิจกรรม/ โครงการดังกล่าว จึง ทำให้ประชาชนยังขาด ความรู้และวิธีป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ ได้อย่างทั่วถึง</p>	<p>ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับโรคติดต่อ วิธี ป้องกันและการ ควบคุมโรคติดต่ออย่าง แท้จริง ยังมีประชาชน ที่ป่วยเป็นโรคติดต่อที่ ต้องทำการรักษาอยู่</p>	<p>๑.ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยน พฤติกรรมของประชาชนให้ ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. ๒.มาตรการป้องกันและประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้เกี่ยวกับการแพร่ระบาดของ โรคติดต่อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) . วิธีลดความเสี่ยงในการ ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID- ๑๙) ๓.จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้าน รักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณ ลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ ๔.ใช้แบบสอบถามการลดลงของ การแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราการป่วย อัตราการตาย</p>	<p>ผอ.กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม/ นักวิชาการสาธารณสุขฯ/ ผ.เจ้าพนักงานธุรการ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๖.๑ การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ/ การระบาดของโรคติดต่อเชื้อ โคโรนาไวรัส ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมสุขภาพประชาชนใน การป้องกันโรคติดต่อ/การระบาดของ ของโรคติดต่อเชื้อโคโรนาไวรัส ๒๐๑๙ ๒. เพื่อให้ประชาชนได้มีความรู้ เกี่ยวกับอันตรายของโรคติดต่อ และวิธีป้องกันโรคติดต่อ ๓. เพื่อให้ประชาชนสามารถที่จะ ควบคุมโรคไม่ให้เกิดต่อไปสู่คนอื่นได้</p>	<p>ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับโรคติดต่อ วิธี ป้องกันและการ ควบคุมโรคติดต่ออย่าง แท้จริง ยังมีประชาชน ที่ป่วยเป็นโรคติดต่อที่ ต้องทำการรักษาอยู่</p>	<p>๑. ได้มีการจัดโครงการ ป้องกันและระงับโรคติดต่อ เป็นประจำทุกปีโดยทาง อบต.หนองสิมร่วมกับ อ.ส.ม. เพื่อประชาสัมพันธ์ และให้ความรู้เกี่ยวกับการ ป้องกันและระงับโรคติดต่อ แก่ประชาชน ๒. มีมาตรการป้องกันและ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เกี่ยวกับการแพร่ระบาด ของโรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) . วิธี ลดความเสี่ยงในการติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)</p>	<p>ยังมีประชาชน ส่วนมากที่ไม่ได้เข้า ร่วมในกิจกรรม/ โครงการดังกล่าว จึง ทำให้ประชาชนยังขาด ความรู้และวิธีป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ ได้อย่างแท้จริง</p>	<p>ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับโรคติดต่อ วิธี ป้องกันและการ ควบคุมโรคติดต่ออย่าง แท้จริง ยังมีประชาชน ที่ป่วยเป็นโรคติดต่อที่ ต้องทำการรักษาอยู่</p>	<p>๑. ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยน พฤติกรรมของประชาชนให้ ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. ๒. มาตรการป้องกันและระงับโรคติดต่อ ให้ความรู้เกี่ยวกับอาการและ โรคติดต่อเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) . วิธีลดความเสี่ยงในการ ติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID- ๑๙) ๓. จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้าน รักสุขภาพสะอาดเพื่อลดปริมาณ ถูกนำมูลอย่างต่อเนือง สม่ำเสมอ ๔. ใช้แบบสอบถามการลดลงของ การแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราการป่วย อัตราการตาย</p>	<p>ผอ.กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม/ นักวิชาการสาธารณสุข/ ผช.เจ้าพนักงานธุรการ</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>๖.๒ การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเสริมสร้างศักยภาพชุมชนให้เข้มแข็งอย่างยั่งยืน อันให้เกิดพลังในการลดปัญหาภาวะโลกร้อนต่อไป</p> <p>๒. เพื่อเสริมสร้างให้คนในชุมชนมีการเรียนรู้ในการร่วมกลุ่ม นำเอาจุดเด่นจุดด้อย และภูมิปัญญา มาเสริมสร้างศักยภาพชุมชน</p> <p>๓. เพื่อให้คนในชุมชนสามารถเลือกซื้อเครื่องอุปโภคบริโภคที่มีคุณภาพ เหมาะสมกับความต้องการของชุมชน</p> <p>๔. เพื่อให้เกิดการจัดการสุขภาพของชุมชนแบบมีส่วนร่วมในการจัดการสิ่งแวดล้อม</p>	<p>ความเสียง</p> <p>๑. การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและภาวะโลกร้อน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑. มีการจัดทำโครงการส่งเสริมพลังงานชุมชนรักษาสีสิ่งแวดล้อม</p> <p>๒. มีการจัดทำโครงการหมู่บ้านสุขภาพรักษาสีสิ่งแวดล้อม</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>๑. การส่งเสริมพลังงานชุมชนรักษาสีสิ่งแวดล้อม เป็นไปเ็นลักษณะการเรียนรู้ในการร่วมกลุ่มและนำภูมิปัญญา มา เสริมสร้างศักยภาพชุมชน</p> <p>๒. การจัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมหมู่บ้านสุขภาพของการส่งเสริมสุขภาพของชุมชนในการจัดการสภาพแวดล้อมภายในหมู่บ้านให้มาอยู่</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>๑. การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและภาวะโลกร้อน</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. รณรงค์ให้ประชาชนลดใช้ถุงพลาสติก</p> <p>๓. ใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>ผอ.กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม/ นักวิชาการสาธารณสุข/ ผช.เจ้าพนักงานธุรการ</p>
---	--	--	--	---	---	--	---

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองลิ้ม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๗.๑ การส่งเสริมกิจกรรม ด้านการเกษตร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อน้อมนำเศรษฐกิจพอเพียง มาใช้ในชีวิตประจำวัน ๒. เพื่อพัฒนาขีดความสามารถ ของคนในครอบครัวและชุมชน จากการสร้างกระบวนการเรียนรู้ เพื่อให้สามารถพึ่งตนเองได้ ๓. เพื่อพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม ในชุมชนให้มีความเข้มแข็ง ตาม ศักยภาพของตนเอง ให้ประชาชน ในชุมชนมีความอยู่ดี กินดี อย่าง ถ้วนหน้า</p>	<p>เกษตรกรส่วนใหญ่ปลูกพืช และทำการเกษตรเพียง อย่างเดียว เสี่ยงต่อการเกิด ปัญหา ๑. ความแปรปรวนของ สภาพลม ฟ้า อากาศ เป็น ปัญหาที่ก่อให้เกิดความ เสียหายต่อเกษตรกรที่มี กิจกรรมการ เกษตรเพียง อย่างเดียว ๒. ความผันแปรของราคา ผลผลิตเกินความต้องการ ของตลาดย่อมทำให้ราคา ของผลผลิตต่ำลง</p>	<p>มีการส่งเสริมด้าน เกษตร ดังนี้ ๑. โครงการส่งเสริม และเพิ่มผลผลิตทาง การเกษตร ๒. โครงการส่งเสริม พื้นที่เกษตรชีวภาพเข้า สู่ประชาคมอาเซียน</p>	<p>๑. การควบคุมดังกล่าว เป็นการส่งเสริม ให้ความรู้ และศึกษาดูงานใน กิจกรรมทางการเกษตร ซึ่งยังไม่สามารถแก้ไข ปัญหาทางด้านการ การเกษตรให้ไปสู่ การเกษตรแบบยั่งยืน และ เกษตรกรมีความอยู่ดี กิน ดีได้อย่างถ้วนหน้า</p>	<p>เกษตรกรส่วนใหญ่อุปโภค และใช้เพื่อใช้เกษตรกร อาชีพ เพื่อให้เกษตรกร ตัดสินใจ ปรึกษาหารือ ร่วมกับเกษตรกรและให้ การสนับสนุนตามที่เป็น และเน้นการพัฒนาที่ตัว เกษตรกรให้เป็นผู้ริเริ่ม เอง ทำเองจนในที่สุด สามารถพัฒนาไปใน ทิศทางที่พึ่งตนเองได้และ จะเป็นผู้กำหนดแผนการ ผลิตของตนเอง</p>	<p>ผอ.กองส่งเสริม การเกษตร/ ผช.เจ้าพนักงาน การเกษตร</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๔. เพื่อพัฒนาระบบเกษตรกรรมที่มีระบบกิจกรรมตั้งแต่ ๒ กิจกรรมขึ้นไปในพื้นที่เดียวให้มีหน้าไปสู่การเกษตรแบบยั่งยืน</p> <p>๕. เพื่อช่วยเพิ่มรายได้และกระจายรายได้ตลอดปี ทำให้เกษตรกรมีรายได้เพิ่มขึ้นและมีรายได้อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๖. เพื่อช่วยกระจายการใช้แรงงาน ทำให้งานทำตลอดปี เป็นการลดปัญหาการเคลื่อนย้ายแรงงานออกนอกภาคการเกษตร</p> <p>๗. เพื่อให้เกิดการหมุนเวียนของกิจกรรมต่าง ๆ ในระดับไร่นา เป็นการช่วยอนุรักษ์ทรัพยากรในระดับไร่นา ไม่ให้เสื่อมสลายหรือถูกใช้ให้หมดไปอย่างรวดเร็ว</p> <p>๘. เพื่อให้เกษตรกรมีอาหารเพียงพอต่อการบริโภคภายในครัวเรือน</p> <p>๙. เพื่อช่วยให้เกษตรกรมีอาหารเพียงพอต่อการบริโภคภายในครัวเรือน</p>	<p>๓. การระบาดของของศัตรูพืช ในกา</p> <p>ดำเนินกิจกรรมการปลูกข้าว หรือพืชไร่เพียงอย่างเดียว</p> <p>เกษตรกรจะมีความเสี่ยงอย่างมากเมื่อเกิดการระบาดของศัตรูพืช</p>	<p>๓. การระบาดของของศัตรูพืช ในกา</p> <p>ดำเนินกิจกรรมการปลูกข้าว หรือพืชไร่เพียงอย่างเดียว</p> <p>เกษตรกรจะมีความเสี่ยงอย่างมากเมื่อเกิดการระบาดของของศัตรูพืช</p>	<p>๓. กำหนดแผนการผลิตของเกษตรกรจะปรับเปลี่ยนจากการผลิตพืชเดียว เช่น ข้าว หรือพืชไร่ชนิดใดชนิดหนึ่ง มาทำการเกษตรแบบผสมผสาน ซึ่งรวมถึงการผลิตไม้ผล ไม้ยืนต้น ไม้ดอก ไม้ประดับ การเลี้ยงสัตว์และการประมง โดยคำนึงถึงความต้องการของตลาดภายใน ประเทศและ ความสอดคล้องกับทรัพยากรของพื้นที่นั้นเป็นหลัก</p>	<p>๓. กำหนดแผนการผลิตของเกษตรกรจะปรับเปลี่ยนจากการผลิตพืชเดียว เช่น ข้าว หรือพืชไร่ชนิดใดชนิดหนึ่ง มาทำการเกษตรแบบผสมผสาน ซึ่งรวมถึงการผลิตไม้ผล ไม้ยืนต้น ไม้ดอก ไม้ประดับ การเลี้ยงสัตว์และการประมง โดยคำนึงถึงความต้องการของตลาดภายใน ประเทศและ ความสอดคล้องกับทรัพยากรของพื้นที่นั้นเป็นหลัก</p>	<p>๓. กำหนดแผนการผลิตของเกษตรกรจะปรับเปลี่ยนจากการผลิตพืชเดียว เช่น ข้าว หรือพืชไร่ชนิดใดชนิดหนึ่ง มาทำการเกษตรแบบผสมผสาน ซึ่งรวมถึงการผลิตไม้ผล ไม้ยืนต้น ไม้ดอก ไม้ประดับ การเลี้ยงสัตว์และการประมง โดยคำนึงถึงความต้องการของตลาดภายใน ประเทศและ ความสอดคล้องกับทรัพยากรของพื้นที่นั้นเป็นหลัก</p>	<p>๓. กำหนดแผนการผลิตของเกษตรกรจะปรับเปลี่ยนจากการผลิตพืชเดียว เช่น ข้าว หรือพืชไร่ชนิดใดชนิดหนึ่ง มาทำการเกษตรแบบผสมผสาน ซึ่งรวมถึงการผลิตไม้ผล ไม้ยืนต้น ไม้ดอก ไม้ประดับ การเลี้ยงสัตว์และการประมง โดยคำนึงถึงความต้องการของตลาดภายใน ประเทศและ ความสอดคล้องกับทรัพยากรของพื้นที่นั้นเป็นหลัก</p>

ชื่อผู้รายงาน



(นายพิรสิทธิ์ ทับผา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม