



ที่ มค ๘๒๙๐๑/๗๔๒

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม  
อำเภอบรบือ จังหวัดมหาสารคาม ๔๔๑๓๐

๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอนำส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอบรบือ

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ชุด  
๒. รายงานการประเมินผลองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ชุด  
๓. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ชุด

ตามที่อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลังแจ้ง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามความในมาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ ระยะเวลา การดำเนินงานสิ้นสุดประจำปีงบประมาณ และจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้ผู้กำกับดูแลภายใน วันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ ดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอนำส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

จำเอก

(ทินกร กองทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม

สำนักงานปลัด

งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ

โทร ๐ ๔๓๗๐ ๖๕๕๒

โทรสาร ๐ ๔๓๗๐ ๖๕๕๓

**“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”**



รายงานการควบคุมภายใน  
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔  
(วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

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 ๘๒๙๐๑/๗๔๒ เรื่อง ขอนำส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๑) ประจำงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๔
- 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. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม กำหนด ซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงาน จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

## ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง)
- ๑.๔ กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ๑.๕ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๖ กิจกรรมตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ
- ๑.๗ กิจกรรมการออกแบบและการประมาณการ
- ๑.๘ กิจกรรมงานงบประมาณราคากลางงานก่อสร้าง

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

**๒.๑ กิจกรรมด้านงานยุทธศาสตร์และงบประมาณ**

- ๑) การตั้งข้อบัญญัติควรพิจารณาใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น มาเป็นกรอบในการจัดทำ งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔และให้มีความสอดคล้องกัน

**๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้**

- ๑) ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด
- ๒) ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมกฎหมายดังกล่าว

**๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดหาพัสดุ(การจัดซื้อจัดจ้าง)**

- ๑) ส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรมเพื่อพัฒนาและศึกษาทำความเข้าใจในขั้นตอนและแนว ทางการปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ
- ๒) จัดทำคู่มือขั้นตอนและแนวทางการปฏิบัติตามระเบียบพัสดุฯ
- ๓) เร่งรัดและกำชับให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนและระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง

**๒.๔ กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ**

- ๑) ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน
- ๒) กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบฯ
- ๓) ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย

**๒.๕ กิจกรรมด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน**

- ๑) ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการสำรวจข้อมูลภาษีและจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน
- ๒) ทำหนังสือประสานงาน ขอข้อมูลแปลงที่ดินที่มีการเปลี่ยนแปลงจากสำนักงานที่ดินจังหวัดมหาสารคาม สาขาบรบือ
- ๓) ออกสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในเขตพื้นที่ให้ครบถ้วน

**๒.๖ กิจกรรมด้านการตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ**

- ๑) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตาม คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม ที่ ๔๘๕/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๗ ก.ย. ๒๕๖๔ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้นทั้งนี้ได้แจ้งกำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลส่งให้ สตง. ภายในเดือนตุลาคมให้จงได้
- ๒) ผู้อำนวยการกองคลังและหัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง กำชับ เร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ

**๒.๗ กิจกรรมด้านการออกแบบและการประมาณการ**

- ๑) ต้องติดตามราคาวัสดุในท้องตลาดตลอดเวลา
- ๒) จัดทำหลักฐานที่มาของข้อมูลที่ใช้ไว้ให้ครบถ้วน
- ๓) จะต้องมีการวางแผนในการทำงานโดยมีการจัด ลำดับความสำคัญเร่งด่วนของงาน

**๒.๘ กิจกรรมด้านงานงบประมาณราคากลางงานก่อสร้าง**

- ๑) มีการตรวจสอบราคาจากอินเทอร์เน็ต เป็นประจำทุกวัน
- ๒) มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่รู้จักเส้นทางที่มีความชำนาญลงพื้นที่เพื่อให้การปฏิบัติงานรวดเร็ว
- ๓) กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ จากหนังสือสั่งการ/เข้าระบบหนังสือราชการของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อให้การคำนวณราคางานก่อสร้างขณะจัดทำให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจในขณะดำเนินงาน

จำเอร์



(ทินกร กองทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม

วันที่ ๒๒ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔









# แบบ ปค. ๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม (ระดับองค์กร)

## องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม อำเภอศรีบุญเรือง จังหวัดมหาสารคาม

## รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร รวมทั้งการติดตามผล การตรวจสอบและการประเมินผล ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรม ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการซื่อสัตย์ มีศีลธรรม จรรยาบรรณ มีการกำหนดระดับความรู้ ทักษะและความสามารถ จัดโครงสร้างและสายงาน การบังคับบัญชาที่ชัดเจนเหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับบุคคลที่เหมาะสมและเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบและการกำกับดูแล การปฏิบัติงานด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิมในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบเหมาะสม แต่บุคลากรผู้ปฏิบัติงานในบางตำแหน่งยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งจะส่งเสริมบุคลากรให้ได้เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิมจะดำเนินการจัดการกับความเสี่ยงที่เกิดขึ้นต่อไป เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิมเป็นไปในทางที่ดีขึ้นเพื่อประโยชน์ต่อองค์กรและต่อระบบราชการในการให้บริการประชาชนในภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างไรก็ตามหน่วยงานย่อยบางหน่วยงานยังมีการมอบหมายงานในหน้าที่ให้บุคลากรไม่เหมาะสมกับความรู้ความสามารถของบุคลากร</p>
<p><b>๒ การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน บุคลากรทุกคนมีส่วนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดและให้การยอมรับ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อภารกิจสำเร็จตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม เช่น การเกิดสาธารณภัยต่าง ๆ ที่เกิดจากภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถคาดการณ์ล่วงหน้าได้</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

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

<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>- การประเมินผลมีความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร มีการประเมินผลแบบรายครั้งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง รายงานผู้กำกับดูแลทันที ในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับฯ</p>	<p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>
---	--

### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรอย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายในดังต่อไปนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอหน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กรเพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็นคุ้มค่าและพอเพียง

๒. ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและสั่งกำชับกับผู้บริหารทุกระดับสอดส่องดูแลการปฏิบัติของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบและการควบคุมโดยเคร่งครัดต่อไป



ชื่อผู้รายงาน จำเอก

(ทินกร กองทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่  
ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม

# แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองลิ้ม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p><b>ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการที่สำคัญ</b> ๑.๑ งานบริหารงานบุคคล</p> <p><b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> เพื่อให้การบริหารงานบุคคล เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผลใน การให้บริการประชาชนมาก ยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม และขาดความต่อเนื่อง</p>	<p>๑. มีแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน สำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่ ตามมาตรฐานตำแหน่ง แต่ละคนไว้ ๓. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ในงานบริหารงานบุคคล</p>	<p>๑. มีการปฏิบัติตาม มาตรการควบคุมที่ กำหนด ๓. มีการควบคุมกำกับ ดูแลจากหัวหน้า หน่วยงาน</p>	<p>๑. การพัฒนาพนักงาน ส่วนตำบล ลูกจ้างและ พนักงานจ้างยังไม่ เหมาะสมและขาดความ ต่อเนื่อง</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงาน ในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมาย อย่างสม่ำเสมอ ๒. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการ ประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้าน ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน ๓. ส่งเสริมกระบวนการสร้าง วัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อ สร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>สำนักปลัด/ งานการเจ้าหน้าที่ (๓๐ ก.ย.๖๔)</p>



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.๒ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้นโยบายและแผนงานโครงการและหน่วยงานมีความสอดคล้องกับภารกิจหลักและเป้าหมายขององค์กรรวมทั้งมีความคุ้มค่าต่อการจัดสรรงบประมาณไปดำเนินงานตามนโยบายแผนงานและโครงการที่วางไว้ ทั้งนี้ภายใต้อำนาจหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>๑. การจัดทำแผนงาน/โครงการ แผนพัฒนาท้องถิ่น ครอบงำพิจารณา งบประมาณและคำนึงถึงสถานะการเงินการคลัง</p> <p>๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ควรพิจารณาใช้แผนยุทธศาสตร์การพัฒนา แผนพัฒนาท้องถิ่นมาเป็นกรอบในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและให้มีความสอดคล้องกัน</p>	<p>๑. มีกระบวนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น โดยบันทึกแจ้งแต่ละกอง/ส่วนราชการในการปรับปรุงแผนงาน/โครงการและสำรวจปัญหา ความต้องการของประชาชนในพื้นที่</p> <p>๒. มีการจัดประชุมประชาคม</p> <p>๓. มีคำสั่งคณะกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๔. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนงาน/โครงการ งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ</p>	<p>การจัดทำรายงานติดตามและประเมินผลแผนในรอบปีงบประมาณ(๑ ต.ค. ๖๓ - ๓๐ ก.ย.๖๔)</p> <p>๒. การรายงานผลการดำเนินงานในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p>	<p>๑. การจัดทำแผนงานงาน/โครงการ ควรพิจารณาตั้งงบประมาณให้เพียงพอและเหมาะสมกับภารกิจแต่ละด้านที่จะต้องดำเนินการ ซึ่งจะช่วยลดปัญหาการโอนเพิ่ม โอนลด การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงและตั้งรายการใหม่</p>	<p>๑. การตั้งข้อบัญญัติควรพิจารณาใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น มาเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และให้มีความสอดคล้องกัน</p>	<p>สำนักปลัด/งานยุทธศาสตร์และงบประมาณ (๓๐ ก.ย.๖๔)</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.๓ การบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชน กรณีสาธารณภัยต่าง ๆ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนที่เกิดจากสาธารณภัยต่าง ๆ เช่น การป้องกันและแก้ไขปัญหายุทกภัย ,ภัยแล้ง, ภัยหนาว, วาตภัย, ไฟป่าและอื่น ๆ</p>	<p>๑. การประสบปัญหาจากสาธารณภัยต่าง ๆ เช่น การป้องกันและแก้ไขปัญหายูทกภัย ,ภัยแล้ง, ภัยหนาว, วาตภัย, ไฟป่าและอื่น ๆ</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน</p> <p>๒.มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในงาน ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓.มีแผนปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>การจัดทำแผนปฏิบัติการ ป้องกัน และ บรรเทาสาธารณภัย</p>	<p>การประสบปัญหาสาธารณภัยต่าง ๆ ซึ่งไม่สามารถคาดการณ์ได้ล่วงหน้า เช่น การป้องกันและแก้ไขปัญหายูทกภัย , ภัยแล้ง, ภัยหนาว, วาตภัย, ไฟป่าและอื่น ๆ</p>	<p>๑. สำรวจ ตรวจสอบข้อมูลผู้ประสบภัยและความเสียหาย เพื่อให้ความช่วยเหลือต่างๆ ตรงกับข้อเท็จจริง</p> <p>๒. จัดทำบัญชีรายชื่อผู้ประสบภัยและทรัพย์สินที่เสียหายไว้เป็นหลักฐานพร้อมทั้งออกหนังสือรับรองให้ผู้ประสบภัยไว้เป็นหลักฐานในการรับการสงเคราะห์และฟื้นฟู</p> <p>๓. ประสานความช่วยเหลือจากหน่วยช่วยเหลือต่างๆ เพื่อให้การช่วยเหลือผู้ประสบ ภัยได้อย่างทั่วถึง</p> <p>๔. รายงานข่าวและประชา สัมพันธ์ให้ข่าวสารต่อสาธารณะ</p>	<p>สำนักปลัด/ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.๖ การใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>-เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานได้รับกาบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถมาปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคล</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมายงาน ๒. มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓. หัวหน้าสำนักปลัดควบคุมและมอบหมายให้พนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนออกรถและรายงานการควบคุมให้ทราบเป็นประจำทุกครั้งที่</p>	<p>๑. จัดทำทะเบียนควบคุมการใช้รถยนต์ ๒. มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่ได้อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้นถ้าเกิดความเสียหายเกิดขึ้น</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งปฏิบัติหน้าที่แทนกรณีคนขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถมาปฏิบัติหน้าที่ได้ ๒. การรายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับโดยให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบและบำรุงรักษาเครื่องยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถพร้อมใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบและรีบแจ้งทันที ๓. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตามตรวจสอบทะเบียนคุมการขออนุญาตใช้รถยนต์เป็นประจำทุกครั้งที่และตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

การวิเคราะห์

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๒.๑ การรับเงินและการ นำส่งเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การรับเงิน การ นำส่งเงินได้มีการปฏิบัติที่ ถูกต้องครบถ้วนนำจำนวน เงินที่ได้รับในทุกครั้งส่ง ลงบัญชี ครบถ้วนและนำเงิน ฝากธนาคารทุกวันตาม ระเบียบฯ</p>	<p>๑.การนำเงินฝาก ธนาคารไม่ตรงตาม วันที่รับเงิน ๒.ในการรับเงิน ประจำวันขาดการ ตรวจสอบการรับเงิน ตามสำเนา ใบเสร็จรับเงินกับใบ นำส่งเงินทุกครั้งก่อน การนำฝากธนาคาร ๓.เจ้าหน้าที่ไม่ได้นำส่ง เงินฝากธนาคารทุก วันที่มีการรับเงิน ๔.เจ้าหน้าที่ไม่ลงรับ และบันทึกบัญชีลงใน ระบบคอมพิวเตอร์ให้ เป็นปัจจุบัน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งแยก หน้าที่การทำงาน ชัดเจน ๒. มีการนำส่งเงินให้มี เอกสารการรับเงิน ประกอบใบนำส่งเงิน ประจำวันให้ผู้รับเงิน หรือผู้ตรวจเอกสาร ก่อนการรับเงินตาม คำสั่งที่ได้จัดทำขึ้นเพื่อ ถือปฏิบัติอย่าง เคร่งครัด</p>	<p>มี คำ ส ั่ง แ ต่ ง ต ั้ง เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบ การรับ -จ่าย เงิน ประจำวัน มี คำ ส ั่ง กรรมการ เก็บรักษา เงิน กรรมการรับเงิน และนำส่งเงิน แต่การ รับเงินประจำวันยังไม่มี การตรวจ สอบการรับ เงิน ต า ม ส ำ เ น า ใบเสร็จรับเงินกับใบ นำส่งเงินทุกครั้งก่อน การนำเงินฝากธนาคาร</p>	-	-	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.๒ การจัดเก็บรายได้</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นระเบียบกฎหมายตัวใหม่ที่เริ่มใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓</p>	<p>๑. พระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๔. กฎหมาย หนังสือสั่งการ และ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นระเบียบกฎหมายตัวใหม่ที่เริ่มใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓</p>	<p>๑. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านจัดเก็บรายได้ขาดความรู้และความเข้าใจในการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นระเบียบกฎหมายตัวใหม่ที่เริ่มใช้ในปีงบประมาณ ๒๕๖๓</p>	<p>๑. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมกฎหมายดังกล่าว</p>	<p>กองคลัง</p> <p>(๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๒.๓ การบันทึกบัญชีด้วยระบบ (E-LAAS) <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชีด้วยระบบ (E-LAAS) เป็นไปตามมาตรฐานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด</p> <p>๒. เพื่อให้การประมวลผลข้อมูลด้านการคลังมีความคุ้มค่า มีประสิทธิภาพและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๓. เพื่อให้สามารถเชื่อมโยงข้อมูลระบบ(E-LAAS)กับระบบ GFMIS ของกรมบัญชีกลางได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๔. เพื่อให้รายงานการเงินการคลังมีความถูกต้องเป็นปัจจุบันและสามารถรายงานข้อมูลต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ทันตามกำหนด</p>	<p>๑. ด้านเทคโนโลยีระบบฐานข้อมูลมีความทันสมัยแต่ไม่สะดวกต่อการใช้งาน</p> <p>๒. โปรแกรมที่ใช้ในระบบไม่สามารถเข้าใจได้ง่าย</p> <p>๓. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้เกี่ยวกับโปรแกรมไม่มีคุณภาพทนทานและเพียงพอต่อการใช้งานอย่างดี</p> <p>๔. ด้านฮาร์ดแวร์หรือเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์มีสภาพเก่าและมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการใช้งาน ด้านซอฟต์แวร์หรือระบบโปรแกรม พนักงานส่วนใหญ่เจอปัญหาระบบมีรูปแบบรายงานข้อมูล</p> <p>(ต่อ)</p>	<p>๑.มีการจัดส่ง จพง.ใน ส่วนที่เกี่ยวข้องเข้ารับ การฝึกอบรมในด้านการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ให้สอดคล้องกับการทำงานและใช้ปฏิบัติได้จริง</p> <p>๒. มีการขอคำแนะนำในเรื่องวิธีบันทึกบัญชีจาก อปท.อื่นๆ และจากกลุ่มการเงินฯ ของจังหวัดซึ่งมีความรู้ความเข้าใจวิธีบันทึกบัญชีอย่างใกล้ชิด เพื่อให้ จพง.ได้ฝึกฝนและลงมือปฏิบัติจริง</p>	<p>การจัดทำบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) ด้านบุคลากรขาดความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการจัดทำบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) จึงทำให้การบันทึกบัญชีฯ ยังไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และมีความยุ่งยากซับซ้อนเกิดความล่าช้าในการทำงาน</p>	-	-	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
-	ที่ประมวผลและเข้าใจยาก และไม่มีความยืดหยุ่น ด้าน ระบบเครือข่ายการ เชื่อมโยงข้อมูล (Network)	๓.มีการปรับปรุง ระบบคอมพิวเตอร์ให้ สามารถใช้งาน อินเทอร์เน็ตได้ดี ยิ่งขึ้น	-	-	-	กองคลัง



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๒.๔ การจัดหาพัสดุ (การจัดซื้อจัดจ้าง) <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การดำเนินงานด้าน พัสดุเกี่ยวกับการจัดซื้อ การ จัดจ้าง การจัดหาพัสดุ การ ควบคุมและการใช้ประโยชน์ เป็นไปอย่างถูกต้องเพียงพอ และประหยัด</p>	<p>๑. ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจ ขั้นตอนและแนวทางการ ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ ๒. ไม่มีแผนการจัดซื้อจัด จ้างทำให้มีพัสดุไม่เพียงพอ หรือมีมากเกินไปความต้องการ ๓. ผู้มีอำนาจในการจัดซื้อ จัดจ้างไม่เข้าใจขั้นตอนและ แนวทางการปฏิบัติตาม ระเบียบพัสดุฯ</p>	<p>๑. มีการแจ้งให้ทุกส่วน แจ้ง จพง.พัสดุก่อนการ จัดหาพัสดุ เพื่อให้ เป็นไปตามขั้นตอนตาม ระเบียบ ๒. มีการจัดทำ รายงาน รายละเอียด เหตุผลความจำเป็น ก่อนซื้อ - จ้าง ทุกวิธี ราย ละเอียดของ พัสดุ งานจ้าง ราคา มาตรฐาน หรือราคา กลาง หรือราคาครั้ง หลังสุดไม่เกิน ๒ ปี วงเงิน กำหนด เวลา ใช้พัสดุ/งานแล้วเสร็จ วิธีการซื้อ - จ้าง เสนอผู้มีอำนาจ อนุมัติก่อนดำเนินการ การจัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>๑. ในขั้นตอนการจัดหา พัสดวยังไม่ได้ปฏิบัติตาม แผนการจัดหาพัสดุที่วาง ไว้อย่างเคร่งครัด จึงทำ ให้แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ไม่มีประสิทธิภาพ ๒. ก่อนการจัดซื้อจัดจ้าง ทุกกรณี จพง.พัสดุ ได้ ดำเนิน การจัดทำ รายละเอียดความถูกต้อง ครบถ้วนของเอกสาร ก่อนมีการส่งไปตั้งเบิก จ่ายเงิน แต่ก็ยังมี เอกสารในการดำเนิน การจัดซื้อ/จ้างบางอย่าง ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง ทั้งหมด</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างไม่ เป็นไปตามขั้นตอน ได้แก่ ๑. แผนการจัดซื้อจัด จ้างมีมากเกินไปความ ต้องการทำให้มีพัสดุไม่ เพียงพอ ๓. ผู้มีอำนาจในการ จัดซื้อจัดจ้างไม่เข้าใจ ขั้นตอนและแนว ทางการปฏิบัติตาม ระเบียบพัสดุฯ</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรม เพื่อพัฒนาและศึกษาทำ ความเข้าใจในขั้นตอนและ แนวทางการปฏิบัติตาม ระเบียบพัสดุ ๒. จัดทำคู่มือขั้นตอนและ แนวทางการปฏิบัติตาม ระเบียบพัสดุฯ ๓. เร่งรัดและกำชับให้ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้ เป็นไปตามแผนและระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองคลัง (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.๕ การตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเบิกจ่ายเงิน มีความถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ทางราชการ ไม่ทำให้ส่วนราชการเกิดความเสียหายและประหยัดงบประมาณของทางราชการได้อย่างคุ้มค่า</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาของแต่ละหน่วยงาน ภายใน อบต. ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการเบิกจ่าย</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกแนบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้ระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินนานขึ้น เนื่องจากต้องส่งฎีกากลับคืนหน่วยงานผู้เบิกแก้ไข</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งแยกงานในหน้าที่ภายในกองคลัง และกำหนดตัวผู้รับผิดชอบโดยให้ นวก.การเงินฯ เป็นผู้ตรวจ สอบความถูกต้องของราย ละเอียดเอกสารประกอบฎีกาและงบประมาณ คงเหลือ เพื่ออนุมัติเบิกจ่ายเงินก่อนที่จะนำเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ยังมีบางฎีกาที่เอกสารประกอบหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องในสาระ สำคัญ ก่อนที่จะเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาของแต่ละหน่วยงาน ภายใน อบต. ขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการเบิกจ่าย</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกแนบเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ทำให้ระยะเวลาในการดำเนินการเบิกจ่ายเงินนานขึ้น เนื่องจากต้องส่งฎีกากลับคืนหน่วยงานผู้เบิกแก้ไข</p>	<p>๑.ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน</p> <p>๒.กำชับเจ้าหน้าที่ให้การเบิกจ่ายให้เป็นไปตามระเบียบฯ</p> <p>๓.ก่อนดำเนินการเจ้าของงบประมาณต้องตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละกิจกรรมเบิกจ่าย</p>	<p>กองคลัง (๓๐ กันยายน๒๕๖๔)</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๒.๖ การจัดเก็บฎีกาเบิก จ่ายเงิน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บ เอกสารหลักฐานประกอบการ เบิกจ่ายเงินเรียบร้อยครบถ้วน เป็นไปตามหนังสือสั่งการที่ ทางราชการกำหนดและเพื่อ ประโยชน์ง่ายต่อการ ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาของ แต่ละหน่วยงาน ภายใน อบต. ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบการเบิกจ่าย</p> <p>๒. หน่วยงานผู้เบิกแนบ เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ทำให้ระยะเวลา ในการดำเนินการเบิกจ่ายเงิน นานขึ้น เนื่อง จากต้องส่งฎีกา กลับคืนหน่วยงานผู้เบิกแก้ไข</p>	<p>๑. มีการจัดเก็บฎีกา และเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายเงิน โดย เรียงลำดับตามรายงาน การจัดทำเช็คในแต่ละ วัน</p> <p>๒. มีการให้ลำดับเลขที่ ของแฟ้มจัดเก็บฎีกา เลขที่ฎีกา วัน เดือน ปี เพื่อง่ายต่อการค้นหา และจัดเก็บไว้ในตู้ เอกสารที่ปลอดภัย</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ยังมีบางฎีกา จัดเก็บยังไม่เรียบร้อย เนื่องจากเอกสารหลักฐาน ประกอบฎีกายังไม่ ครบถ้วนถูกต้องจึงยังไม่ได้ ทำการจัดเก็บ ซึ่งเสี่ยงต่อ การสูญหายได้ง่าย</p>	-	-	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๒.๗ งานแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วนน่าเชื่อถือและเป็นธรรม</li> <li>-เพื่อพัฒนากระบวนการจัดเก็บรายได้ให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</li> <li>-เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น</li> <li>-เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการจัดเก็บภาษี</li> </ul>	<p>๑. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ไม่แล้วเสร็จ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒. การจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆไม่ครบถ้วน</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ขาดความรู้ ความเข้าใจ ทักษะและความชำนาญในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑.ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน พ.ศ. ๒๕๕๐</p> <p>๒. มีการติดตามประเมินผลจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๓.จ้างเหมาบริษัทจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายได้ปฏิบัติงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่างๆได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒.รายงานผลการดำเนินการให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นทราบ</p> <p>๓.คำสั่งแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบในการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>๑.การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่เสร็จสมบูรณ์ครอบคลุมทั้งพื้นที่ ยังไม่สามารถกำหนดขอบเขตพื้นที่ได้ทั้งตำบล</p> <p>๒.ข้อมูลแปลงที่ดินที่ได้รับจากกรมที่ดินยังไม่เป็นปัจจุบัน จึงไม่สามารถจัดเก็บภาษีได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน</p>	<p>๑. ออกคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการสำรวจข้อมูลภาษีและจัดทำแผนที่ภาษีให้ชัดเจน</p> <p>๒. ทำหนังสือประสานงานขอข้อมูลแปลงที่ดินที่มีการเปลี่ยนแปลงจากสำนักงานที่ดินจังหวัดมหาสารคาม สาขาบรบือ</p> <p>๓. ออกสำรวจข้อมูลที่ดินและสิ่งปลูกสร้างในเขตพื้นที่ให้ครบถ้วน</p>	<p>กองคลัง (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒.๘ ตรวจสอบทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การบริการงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ก่อเกิดประโยชน์มากที่สุดและถูกต้องตรวจสอบได้</p>	<p>การตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีไม่ครบทุกรายการ</p>	<p>๑.มีคำสั่งที่ ๔๘๕/๒๕๖๔ ลว. ๒๗ ก.ย. ๖๔ แต่งตั้งผู้รับผิดชอบตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณและจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผล และส่งให้ สตง. ภายในเดือนตุลาคมให้จงได้</p> <p>๒.มีการติดตามการตรวจสอบครุภัณฑ์จากผู้อำนวยการกองคลัง และกำชับเร่งรัด ให้แล้วเสร็จภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ</p>	<p>- การรายงานผลการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีเป็นไปตามกำหนดและจัดส่งให้ สตง. ภายในเดือนตุลาคม</p>	<p>- การแต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปีแต่ละชุด ไม่ได้รับความร่วมมือเท่าที่ควร</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิมที่ ๔๘๕/๒๕๖๔ ลว. ๒๗ ก.ย. ๒๕๖๔ แล้วจัดทำรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น ทั้งนี้ได้แจ้งกำชับเจ้าพนักงานพัสดุให้รายงานผลส่งให้ สตง. ภายในเดือนตุลาคมให้จงได้</p> <p>๒.ผู้อำนวยการกองคลังและหัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง กำชับเร่งรัด ติดตามภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณ</p>	<p>กองคลัง/ งานพัสดุ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองลิ้ม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p><b>๓. กองช่าง</b></p> <p>๓.๑ การออกแบบและ การประมาณการ <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. ให้ทราบถึงงบประมาณค่า ก่อสร้างเพื่อกำหนดราคา กลางสำหรับค่าก่อสร้างใน โครงการ ทั้งนี้เพื่อใช้เป็น บรรทัดฐานในการประเมิน ราคาของผู้รับจ้างในการ ประมูลงาน</p> <p>๒. เพื่อกำหนดค่าวงงานใน การก่อสร้างซึ่งจะประมาณ การตามแบบและแผนงานเพื่อ กำหนดค่าวงงานและสะดวก ในการเบิกจ่ายค่างานในแต่ละ งวด หรือในบางกรณีที่จะต้อง</p>	<p>๑. ไม่สามารถกำหนด ราคาได้ตามราคาขาย ตามท้องตลาด เนื่องจาก จากใช้ราคาควบคุม จากกระทรวงพาณิชย์ ซึ่งบางครั้งราคาขาย จริงในท้องตลาดและ สำนักงบประมาณขยับ ตัวสูงขึ้นแล้ว</p> <p>๒. วัสดุ มอก.เดียวกัน มีราคาแตกต่างกัน</p> <p>๓. ข้อจำกัดในเรื่อง ของเวลากับปริมาณ งานที่เข้ามา และ จำนวนเจ้าหน้าที่คิด ราคาไม่สมดุลกัน</p>	<p>ซึ่งโดยทั่วไปแล้วจะเป็น การประมาณการในเรื่อง ต่างๆ ดังนี้</p> <p>๑. ประมาณการหา ปริมาณงานและวัสดุ ก่อสร้าง โดยวิธีการถอด แบบ</p> <p>๒. ประมาณการหาราคา วัสดุก่อสร้าง</p> <p>๓. ประมาณการหา ค่าแรงงานในการ ก่อสร้าง</p> <p>๔. ประมาณการหา ค่าใช้จ่ายต่างๆ ในการ ก่อสร้าง ได้แก่ ค่า อำนาจการและ</p>	<p>๑. ปัญหาที่ข้อมูลราคา - ไม่ได้รับความ ร่วมมือจากร้านค้าที่ สอบถามราคา - ใบเสนอราคาไม่ตรงกับ ราคาซื้อขายจริง</p> <p>๒. ภาวะเบี้ยบาท ราชการ - ไม่สามารถกำหนด ราคาได้ตามราคาขาย ตามท้องตลาด เนื่องจาก ใช้ราคาควบคุมจาก กระทรวงพาณิชย์ ซึ่ง บางครั้งราคาขายจริงใน ท้องตลาดและสำนัก งบประมาณขยับตัว สูงขึ้นแล้ว</p>	<p>๑. ไม่สามารถกำหนด ราคาได้ตามราคาขาย ตามท้องตลาด เนื่องจาก จากใช้ราคาควบคุม จากกระทรวง พาณิชย์ ซึ่งบางครั้ง ราคาขายจริงใน ท้องตลาดและสำนัก งบประมาณขยับตัว สูงขึ้นแล้ว</p> <p>๒. วัสดุ มอก. เดียวกันมีราคา แตกต่างกัน (ต่อ)</p>	<p>๑. ต้องติดตามราคาวัสดุ ในท้องตลาดตลอดเวลา</p> <p>๒. จัดทำหลักฐานที่มาของ ข้อมูลที่ใช้ไว้ให้ครบถ้วน</p> <p>๓. จะต้องมีการวางแผนใน การทำงานโดยมีการจัด ลำดับความสำคัญเร่งด่วน ของงาน</p>	<p>นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการกองช่าง (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>คำนวณเพื่อหาปริมาณงานที่ทำได้จริงและทำการประเมินราคาเพื่อกำหนดค่างาน</p> <p>๓. เพื่อคิดค่างานเพิ่มหรือลดจากสัญญาในงานก่อสร้าง ใช้สำหรับกรณีที่ว่าจ้างกำหนดให้ผู้รับจ้างทำงานเพิ่มเติมจากที่กำหนดในแบบและข้อหนดประกอบสัญญาจ้าง ซึ่งจะต้องทำการประมาณการหาปริมาณงานจากแบบที่เปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมโดยราคาต่อหน่วยที่ใช้ในการคิดราคาเป็นราคาที่แสดงอยู่ในสัญญาจ้างเดิม</p> <p>๔. เพื่อจัดทำเอกสารเสนอราคาก่อสร้างในการประมูลของผู้รับเหมา (ต่อ)</p>	<p>การประมาณราคาที่เร่งรีบบางครั้งแบบไม่สมบูรณ์ มีการแก้ไขและเปลี่ยนแปลงทำให้เกิดข้อ ผิดพลาด</p>	<p>ดำเนินงาน ค่าดอกเบี้ย ค่ากำไร และค่าภาษีอากร</p>	<p>- วัสดุ มอก.เดียวกัน มีราคาแตกต่างกัน</p> <p>๓. ข้อจำกัดในเรื่องของเวลากับปริมาณงานที่เข้ามา และจำนวนเจ้าหน้าที่คิดราคาไม่สมดุลกัน การประมาณราคาที่เร่งรีบบางครั้งแบบไม่สมบูรณ์ มีการแก้ไขและเปลี่ยนแปลงทำให้เกิดข้อผิดพลาด</p> <p>๔. มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงแบบและไม่ได้รับการประสาน ทำให้การประมาณราคากับแบบไม่ตรงกัน</p> <p>๕. แบบที่ไม่ชัดเจนทำให้เกิดความล่าช้าในการคิดราคา (ต่อ)</p>	-	-	<p>นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการช่าง (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ทั้งนี้การประมาณราคาต้องทำ อย่างละเอียดและรอบคอบ ทั้งนี้หากผิดพลาดอาจทำให้ ทางราชการเสียผลประโยชน์ ได้	-	-	๖. งานประสานช่างที่ทำ ไว้แล้วไม่ตรงกับงานที่ ออกเรื่องจริง ทำให้เกิด ความคลาดเคลื่อน ลำบาก ต้องคิดราคาใหม่	-	-	นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการกองช่าง (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)



ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๓.๒ การให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อควบคุมดูแลการก่อสร้างให้ดำเนินไปตามรูปแบบรายการข้อกำหนดและหลักเกณฑ์ทางเทคโนโลยีการก่อสร้างที่ดีหรือไม่</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานทางด้านนี้เป็นไปอย่างถูกต้องและให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความโปร่งใสชัดเจนและตรวจสอบได้</p>	<p>๑. ประชาชนไม่เข้าใจในกระบวนการมีส่วนร่วมในการควบคุมงาน</p> <p>๒. การสื่อสารไม่ตรงกันระหว่างประชาชนกับช่างผู้ควบคุมงานและช่างผู้รับเหมางานก่อสร้าง</p>	<p>๑. ผู้ควบคุมงานมีหน้าที่โดยตรงในการควบคุมดูแลการทำงานของผู้ทำการก่อสร้าง จะเป็นผู้ทำการประสานงาน ในระหว่างกลุ่มผู้เกี่ยวข้องในงานก่อสร้างแต่ละโครงการ</p>	<p>ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการควบคุมงานมากขึ้นกว่าแต่ก่อน แต่ก็ยังขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการเข้าดำเนินงานก่อสร้างและรายละเอียดงานตามสัญญาจ้าง จึงต้องให้ช่างผู้ควบคุมงานคอยประสานอยู่เสมอ</p>	-	-	<p>นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการกองช่าง (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓.๓ งานประมาณราคากลาง  <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้การประมาณราคาค่าก่อสร้างเป็นปัจจุบัน ถูกต้อง ๒. เพื่อให้การประมาณราคาไม่เกิดความล่าช้าส่วนงานราชการไม่เกิดความเสียหาย	๑.การประมาณราคาเกิดความล่าช้าเนื่องจากต้องตรวจสอบราคาจากอินเทอร์เน็ต ๒.ก่อนการประมาณราคาต้องมีการสำรวจอยู่ห่างไกลและการเดินทางเข้าพื้นที่ลำบาก	๑.มีการตรวจสอบการประมาณราคา ๒.มีการสำรวจก่อนประมาณราคา	๑.มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการประมาณราคาทางอินเทอร์เน็ต ๒.มีการลงพื้นที่สำรวจก่อนประมาณราคา	๑.การประมาณราคาเกิดความล่าช้าเนื่องจากต้องตรวจสอบราคาจากอินเทอร์เน็ต ๒.ก่อนการประมาณราคาต้องมีการสำรวจอยู่ห่างไกลและการเดินทางเข้าพื้นที่ลำบาก	๑.มีการตรวจสอบราคาจากอินเทอร์เน็ต เป็นประจำทุกวัน ๒.มอบหมายให้เจ้าหน้าที่รู้จักเส้นทางที่มีความชำนาญลงพื้นที่เพื่อให้เกิดการปฏิบัติงานรวดเร็ว	นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการกองช่าง (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๓.๔ งานไฟฟ้าสาธารณะ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีแสงสว่าง ในการเดินทางเวลากลางคืน และมีความปลอดภัยมากขึ้น</p>	<p>๑.ปริมาณงานไฟฟ้า สาธารณะเสียหาย จำนวนมาก</p> <p>๒.การดำเนินการ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะตามหนังสือ แจ้งซ่อมยังไม่สามารถ ดำเนินการได้ทันทั่วทั้งที่</p> <p>๓.งบประมาณมีจำนวน จำกัด</p>	<p>๑.การสำรวจความ เสียหายของไฟฟ้า</p> <p>๒.หนังสือแจ้งซ่อม ไฟฟ้า๓.จำนวน งบประมาณ</p>	<p>๑. มีการสำรวจความ ต้องการไฟฟ้า สาธารณะ</p> <p>๒. มีการดำเนินการ ซ่อมแซมตามหนังสือ แจ้งซ่อม</p>	<p>๑.ปริมาณงานไฟฟ้า สาธารณะเสียหาย จำนวนมาก</p> <p>๒.การดำเนินการ ซ่อมแซมไฟฟ้า สาธารณะตาม หนังสือแจ้งซ่อมยังไม่ สามารถดำเนินการได้ ทันทั่วทั้งที่</p> <p>๓.งบประมาณมี จำนวนจำกัด</p>	<p>๑.จัดทำแผนงาน ดำเนินการออกตรวจสอบ และแผนการออกซ่อมแซม</p> <p>๒.ออกดำเนินการ ซ่อมแซมทันทีที่ได้รับแจ้ง</p> <p>๓.จัดสรรงบประมาณให้ สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการ ใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>๔.ส่งเสริมและพัฒนาให้ เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะ ทางและศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงาน</p>	<p>นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการกองช่าง (๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)</p>

ชื่อผู้รายงาน

(นายวีรลักษณ์ น้อยอาษา)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ကေဘီအီး

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๔.๑ งานบริหารการศึกษา <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้งานส่งเสริม การศึกษา และการพัฒนา ศูนย์เด็กเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด 2. เพื่อให้การบริการจัดการ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี คุณภาพ 3. เพื่อให้มีมีครูผู้ดูแลเด็กที่มี ความชำนาญในด้านการ จัดการเรียนการสอนด้าน ปฐมวัย</p>	<p>๑.งบประมาณไม่เพียงพอ กับการจัดการศึกษาและ การสรรหา สื่อการเรียนการสอน วัสดุ การศึกษาและเครื่องเล่น พัฒนาการเด็ก ให้ได้ มาตรฐานตามที่กรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นกำหนด</p>	<p>๑.มีการจัดทำแผนการศึกษาพัฒนา ศูนย์เด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้าน การจัดการศึกษาและการเรียนการ สอน 2.มีงบประมาณสนับสนุนค่าใช้จ่าย ในการบริหารสถานศึกษา(ค่าจัดการ เรียนการสอน)และงบประมาณ สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหาร สถานศึกษา(ค่าใช้จ่ายในการจัด การศึกษา)สำหรับศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ๒.มีคำสั่งมอบหมายงาน การ แบ่งงานให้ปฏิบัติหน้าที่และ รับผิดชอบ</p>	<p>๑.การตั้งงบประมาณมี จำนวนจำกัดกับการจัด การศึกษาและ สื่อการเรียนการสอน วัสดุ การศึกษาและเครื่องเล่น พัฒนาการเด็กให้ได้ มาตรฐานตามที่กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นกำหนด ๒.การดำเนินการจัดเตรียม สื่อการเรียนการสอนเพื่อ เตรียมความพร้อมสำหรับ การเรียนการสอน</p>	-	-	กองการศึกษาฯ

ชื่อผู้รายงาน จำเอก

(ทินกร กองทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองลิ้ม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๕.๑ การจ่ายเบี้ยยังชีพ <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b> ๑. เพื่อให้การดำเนินการ เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ที่ทางราชการกำหนด ๒. เพื่อเป็นหลักประกันรายได้ ให้แก่ผู้สูงอายุไว้ใช้จ่ายยามแก่ ชรา</p>	<p>๑.การเบิกจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุที่ แสดงความจำนง ขอรับเบี้ยยังชีพเป็น เงินสดและเสี่ยงต่อ การได้รับความ เสียหายจากการ จ่ายเงินให้แก่บุคคล อื่นซึ่งมิได้เป็นผู้มีสิทธิ รับเงิน และไม่ สามารถตรวจสอบ ความถูกต้องได้</p>	<p>มีแผนกำหนดการจ่ายเงิน เป็นรายเดือนๆละ ๑ ครั้ง ๑. มีการจ่ายเป็นเงินสด โดยจ่ายให้ผู้มีสิทธิได้รับเงิน เบี้ยยังชีพฯ/บุคคลที่ได้รับ มอบหมายจากผู้มีสิทธิได้รับ เงินเบี้ยฯเป็นลายลักษณ์ อักษร ๒. มีการโอนเงินเข้าบัญชี เงินฝากธนาคาร ในนามผู้มี สิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพฯ/ บุคคลที่ได้รับมอบหมาย จากผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยฯ ๓.มีทะเบียนรายชื่อผู้มีสิทธิ รับเงินเบี้ยยังชีพ ๓.มีคำสั่งมอบหมายงาน และรับผิดชอบ ๔.มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ</p>	<p>๑.คำสั่งคณะกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ มี ดังนี้ -คณะกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ -คณะกรรมการจ่ายเบี้ยผู้พิการ -คณะกรรมการจ่ายเบี้ยผู้ป่วยเอดส์ ๒.มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้า หน่วยงาน ๓.การจัดทะเบียนรายชื่อและลงลายมือ ชื่อผู้รับเงินทุกครั้ง ๔.กรณีผู้ได้รับมอบอำนาจจาก ผู้มีสิทธิ รับเบี้ยยังชีพ ให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ความถูกต้องในการมอบอำนาจ/เอกสาร ครบถ้วน ถูกต้องหรือไม่ ก่อนการเบิกจ่าย เบี้ยยังชีพ</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p>ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการสังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๕.๒ การฟื้นฟูเศรษฐกิจชุมชน <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อสนับสนุนกลไกการทำงานในการส่งเสริมและสนับสนุนการดำเนินงานของวิสาหกิจชุมชนในลักษณะบูรณาการและมีเอกภาพ</p> <p>๒. เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจทักษะเกี่ยวกับกระบวนการคิดและการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบในการส่งเสริมวิสาหกิจชุมชน</p>	<p>กลุ่มอาชีพยังไม่เข้มแข็งพอ ยังมีบางกลุ่มฯ ที่ยังไม่สามารถพึ่งตนเองได้อย่างยั่งยืนและไม่สามารถดำเนินงานได้ตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้</p>	<p>๑.มีคำสั่งมอบหมายงานและรับผิดชอบ</p> <p>๒.มีคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของกลุ่มอาชีพ</p> <p>๓.มีการส่งเสริมและสนับสนุนงบประมาณให้กับกลุ่มอาชีพและจัดศึกษาดูงานนอกสถานที่</p>	<p>๑.การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของกลุ่มอาชีพและรายงานผู้บริหาร</p> <p>๒. การส่งเสริมและสนับสนุนงบประมาณและการศึกษา ดูงาน อบรม. และจนท.ที่รับผิดชอบไม่ได้มีการติดตามผลการดำเนินงานของกลุ่มอาชีพว่าได้ดำเนินงานตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้หรือไม่ มีปัญหาและอุปสรรคอะไรบ้างจ</p> <p>๓. การติดตามและประเมินผลดำเนินงานของกลุ่มอาชีพอย่างต่อเนื่อง</p>	-	-	กองสวัสดิการสังคม



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๖.๑ การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากภัยโรคติดต่อ/ การระบาดของโรคติดเชื้อ โคโรนาไวรัส ๒๐๑๙ COVID-๑๙) <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อส่งเสริมสุขภาพประชาชนใน การป้องกันโรคติดต่อ/การระบาด ของโรคติดเชื้อโคโรนาไวรัส ๒๐๑๙ ๒. เพื่อให้ประชาชนได้มีความรู้ เกี่ยวกับอันตรายของโรคติดต่อ และวิธีป้องกันโรคติดต่อ ๓. เพื่อให้ประชาชนสามารถที่จะ ควบคุมโรคไม่ให้ติดต่อไปสู่คนอื่นได้</p>	<p>ประชาชนยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับโรคติดต่อ วิธี ป้องกันและการ ควบคุมโรคติดต่อ อย่างแท้จริง</p>	<p>๑.มีกำหนดการดำเนินการกิจกรรม ทำความเข้าใจ ป้องกันเชื้อป้องกัน โรคติดต่อ/การระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา๒๐๑๙ ๒.มีกิจกรรมการคัดกรองและรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ บูรณาการร่วมกับโรงพยาบาลบรือ อ.ส.ม. ผู้นำชุมชน/หมู่บ้านเพื่อ ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้เกี่ยวกับ การป้องกันและระงับโรคติดต่อแก่ ประชาชน ๓. มีมาตรการป้องกันและ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้และ วิธีลด ความเสี่ยงในการติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ๔.มีคำสั่งมอบหมายงานและ รับผิดชอบ ๕.มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบใน</p>	<p>๑.จัดทำมาตรการและประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ประชาชนเกี่ยวกับการแพร่ระบาด และวิธีลดความเสี่ยงในการติดเชื้อไวรัสโค โรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) . อย่างทั่วถึง ๒. การติดตามและประเมินผลกิจกรรม และมาตรการป้องกัน ๓.ใช้แบบสอบถามการลดลงของการ แพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตรา การป่วย อัตราการตาย</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p>ผอ.กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๗.๑ การส่งเสริมกิจกรรม ด้านการเกษตร <b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อนำเสนอเศรษฐกิจพอเพียง มาใช้ในชีวิตประจำวัน ๒. เพื่อพัฒนาขีดความสามารถ ของคนในครอบครัวและชุมชน จากการสร้างกระบวนการเรียนรู้ เพื่อให้สามารถพึ่งตนเองได้ ๓. เพื่อพัฒนาเศรษฐกิจและสังคม ในชุมชนให้มีความเข้มแข็ง ตาม ศักยภาพของตนเอง ให้ประชาชน ในชุมชนมีความอยู่ดี กินดี อย่าง ถาวร</p>	<p>เกษตรกรส่วนใหญ่ปลูกพืชและทำ การเกษตรเพียงอย่างเดียว เสี่ยง ต่อการเกิดปัญหา ๑. ความแปรปรวนของสภาพลม ฟ้า อากาศ เป็นปัญหาที่ก่อให้เกิด ความเสียหายต่อเกษตรกรที่มี กิจกรรมการ เกษตรเพียงอย่าง เดียว ๒. ความผันแปรของราคาผล ผลิต เกินความต้องการของตลาดย่อม ทำให้ราคาของผลผลิตต่ำลง ๓.การระบาดของศัตรูพืช ในการ ดำเนินกิจกรรมการปลูกข้าว หรือพืช ไร่เพียงอย่างเดียว เกษตรกรจะมี ความเสี่ยงอย่างมากเมื่อเกิดการ ระบาดของศัตรูพืช</p>	<p>มีการส่งเสริมด้าน การเกษตร ดังนี้ ๑.มีคำสั่งและแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรง และเหมาะสม ๒.มีการจัดทำ โครงการส่งเสริม และเพิ่มผลผลิตทาง การเกษตร ๓.มีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบงานด้าน ส่งเสริมกิจกรรม การเกษตร</p>	<p>๑. การติดตามและประเมินผลดำเนินงานโครงการฯ อย่าง ต่อเนื่อง ๒. การส่งเสริมให้ความรู้และศึกษาดูงาน ในกิจกรรมทาง การเกษตร ซึ่งยังไม่สามารถแก้ไขปัญหาทางด้านระบบ การเกษตรให้ไปสู่การเกษตรแบบยั่งยืน และเกษตรกรมี ความอยู่ดี กินดีได้อย่างถาวร ๓.ความแปรปรวนของสภาพลม ฟ้า อากาศ เป็นปัญหาที่ ก่อให้เกิดความเสียหายต่อเกษตรกรที่มีกิจกรรมการ เกษตรเพียง อย่างเดียว ๔. ความผันแปรของราคาผลผลิตเกินความต้องการของ ตลาดย่อมทำให้ราคาของผลผลิตต่ำลง ๕. ฝึกอบรมให้ความรู้และทางเลือกในการประกอบอาชีพ เพื่อให้เกษตรกรตัดสินใจ ปรัชญาหรือคิดร่วมกับเกษตรกร และให้การสนับสนุนตามที่จำเป็น ๖. จัดเจ้าหน้าที่เชี่ยวชาญด้านการเกษตรโรคพืช/โรคสัตว์ ให้เพียงพอ</p>	-	-	กองส่งเสริม การเกษตร

--	--	--	--	--	--	--

กองส่งเสริมการค้าเกษตร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
<p>๔. เพื่อพัฒนาระบบเกษตรกรรมที่มีระบบกิจกรรมตั้งแต่ ๒ กิจกรรมขึ้นไปในพื้นที่เดียวให้มีให้นำไปสู่การ เกษตรแบบยั่งยืน</p> <p>๕. เพื่อช่วยเพิ่มรายได้และกระจายรายได้ตลอดปี ทำให้เกษตรกรมีรายได้เพิ่มขึ้นและมีรายได้อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๖. เพื่อช่วยกระจายการใช้แรงงาน ทำให้มีงานทำตลอดปี เป็นการลดปัญหาการเคลื่อนย้ายแรงงานออกนอกภาคการเกษตร</p> <p>๗. เพื่อให้เกิดการหมุนเวียน ของกิจกรรมต่าง ๆ ในระดับไร่นา เป็นการช่วยอนุรักษ์ทรัพยากรในระดับไร่นาไม่ให้เสื่อมสลายหรือถูกใช้ให้หมดไปอย่างรวดเร็ว</p> <p>๘. เพื่อให้เกษตรกรมีอาหารเพียงพอต่อการบริโภคภายในครัวเรือน</p> <p>๙. เพื่อช่วยให้เกษตรกรมีอาหารเพียงพอต่อการบริโภคภายในครัวเรือน</p>	-	-	-	-	-	กองส่งเสริมการเกษตร

ชื่อผู้รายงาน

จำเอก

(ทินกร กองทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสิม