

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง

เรียน นายอำเภอบ้านหมอ

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่น่าเชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านหมอ



(นายน้อย คำมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง

วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในบึงงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนและงบประมาณของ อบต.
 - ๑.๒. กิจกรรมการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล
 - ๑.๓. กิจกรรมการกำจัดและคัดแยกขยะมูลฝอย
 - ๑.๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ
 - ๑.๕. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์
 - ๑.๖. กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น (สินค้า OTOP)

๑.๗.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุบัติเหตุบนท้องถนน)

๑.๘.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
กองคลัง

๑.๙.กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิก จ่าย เงิน
กองช่าง

๑.๑๐.กิจกรรมการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนและงบประมาณของ อบต. เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานนโยบายและแผน เนื่องจากโครงการที่ประชาชนเสนอ และจัดลำดับความสำคัญ จากการประชาคมหมู่บ้านได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่สามารถนำมาจัดทำข้อบัญญัติได้ทุกโครงการ เนื่องจากมีข้อจำกัดในเรื่องงบประมาณ และระเบียบเปลี่ยนแปลงบ่อย

๒. กิจกรรมการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานบริหารทั่วไป เนื่องจากปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น จำนวนเด็กก่อนวัยเรียนเพิ่มมากขึ้นเป็นจำนวน ๒๐ คน ผู้ดูแลเด็ก มีเพียง ๑ อัตรา อาจทำให้ดูแลเด็กเล็กไม่ทั่วถึง การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องอาศัยเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ระเบียบข้อบังคับมีมากมาย บุคลากรยังขาดความรู้ในด้านการจัดการศึกษา ได้รับการจัดสรรตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จำนวน ๑ อัตรา แต่อยู่ระหว่างการสรรหา

๓. กิจกรรมการกำจัดและคัดแยกขยะมูลฝอย เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานบริหารทั่วไป เนื่องจาก ประชาชนไม่เข้าใจ ขาดความรู้ และความตระหนักถึงการกำจัดและคัดแยกขยะในครัวเรือน และปริมาณขยะในครัวเรือน เช่น วัสดุ ภาชนะที่เป็นโฟม พลาสติก มีการนำมาใช้ในชีวิตประจำวันมากขึ้น การกำจัดขยะประชาชนใช้วิธีเผา และนำไปทิ้งข้างทาง ริมคลอง ส่งผลให้สภาพภูมิทัศน์รอบตำบลไม่น่ามองและอาจเป็นแหล่งเพาะพันธุ์เชื้อโรค ประชาชนต้องการเพียงแก้ไขปัญหาที่ปลายเหตุคือการให้มีรถขยะ

๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานบริหารทั่วไป เนื่องจาก ประชาชนไม่ตระหนักถึงโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้นในสภาพแวดล้อมที่ตนเองดำรงชีวิตอยู่สภาพโดยรอบที่อยู่อาศัยของประชาชนเอื้อแก่การเป็นแหล่งการเกิดโรค ประชาชนคาดหวังว่าหน่วยงานของรัฐจะต้องเป็นผู้จัดการพาหะนำโรค

๕. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานบริหารทั่วไปเนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรและรับจ้าง วันสำคัญทางสถาบันพระมหากษัตริย์จึงทำให้ชาดกลุ่มผู้เข้าร่วมซึ่งเป็นวัยทำงาน ส่วนกลุ่มที่มาเข้าร่วมกิจกรรมนั้นก็จะเป็นกลุ่มผู้สูงอายุ กลุ่มเยาวชน กลุ่มผู้นำชุมชนและพนักงานส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง เข้าร่วมกิจกรรมกับทางผู้กำกับดูแลอำเภอบ้านหมอ ซึ่งจัดกิจกรรมอย่างต่อเนื่องทุกวันสำคัญสถาบันพระมหากษัตริย์

๖. กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น (สินค้า OTOP) เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานบริหารทั่วไป เนื่องจากคณะกรรมการบริหารวิสาหกิจขาดการพัฒนาความรู้และบทบาทหน้าที่ การบริหารงานจึงไม่ต่อเนื่อง

๗. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุบัติเหตุบนท้องถนน) เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากภาระหน้าที่ทั้งนโยบายรัฐบาล นโยบายผู้บริหารเพิ่มมากขึ้น ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง มีตำแหน่งว่างแต่ไม่มีการบรรจุแต่งตั้ง การตั้งจุดบริการความปลอดภัยบนท้องถนนช่วงเทศกาลจึงต้องอาศัยการมีส่วนร่วมของกลุ่มอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนอาสาสมัครสาธารณสุข ผู้นำชุมชนเข้าร่วมกิจกรรม

๘. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานบริหารทั่วไป เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ค่านิยม วิถีชีวิต และระดับการศึกษาของประชาชนในพื้นที่ไม่ได้รับการพัฒนาเพิ่มพูนความรู้ เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด

กองคลัง

๙. กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิก จ่าย เงิน เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานการเงิน เนื่องจากภารกิจงานนโยบายรัฐบาล งานในหน้าที่เพิ่มมากขึ้น ผู้มีหน้าที่จัดทำฎีกาในแต่ละสำนัก/ส่วน จัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง เช่น พิมพ์ผิด เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน

กองช่าง

๑๐. กิจกรรมการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานประปา และไฟฟ้า เนื่องจากปริมาณงานเกี่ยวกับการซ่อม เสริม มากขึ้น ทำให้คู่มือระบบประปาไม่ทั่วถึง และระบบผลิตน้ำประปาบาดาล มีความจำเป็นต้องใช้เครื่องสูบน้ำไฟฟ้าเข้ามาเกี่ยวข้อง จึงจำเป็นต้องมีบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านไฟฟ้ามาดูแลระบบผลิตน้ำประปาทั้งตำบล ประกอบกับบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในกองช่าง ตำแหน่ง คนงานทั่วไป ลาออกไปประกอบอาชีพอื่น ทำให้การขาดแคลนกำลังคนปฏิบัติงานด้านการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา

องค์การบริหารส่วนตำบลไม้ขวาง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนและงบประมาณของ อบต. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก มีปัญหาและความต้องการเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ประชาชนเสนอโครงการมีจำนวนมาก ประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการเข้ามามีส่วนร่วม</p> <p>(๑.๒) กิจกรรมการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ทักษะด้านการจัดการศึกษา เจ้าหน้าที่ในการดำเนินงานของศูนย์เป็นเจ้าหน้าที่ของ อบต. ซึ่งมีภาระหน้าที่มากอยู่แล้ว</p> <p>(๑.๓) กิจกรรมการกำจัดและการคัดแยกขยะมูลฝอย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก ประชาชนขาดความตระหนักและขาดจิตสำนึกที่จะรับผิดชอบต่อขยะมูลฝอยที่เกิดจากการใช้ในชีวิตประจำวัน</p> <p>(๑.๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก ขาดความร่วมมือในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อจากภาคประชาชนในชีวิตประจำวัน</p> <p>(๑.๕) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจาก จำนวนประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรมของโครงการต่างๆ ลดน้อยลง</p> <p>(๑.๖) กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น (สินค้า OTOP ได้แก่ ข้าวสาร และผ้าห่ม) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก การดำเนินกิจการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๖ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๖. งานการเจ้าหน้าที่ <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๓ งาน คือ งานบริหารงานทั่วไป งานนโยบายและแผน งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ซึ่งจำแนกออกเป็น ๘ กิจกรรม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนและงบประมาณของ อบต. - กิจกรรมการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล - กิจกรรมการกำจัดและการคัดแยกขยะมูลฝอย - กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก) - กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ - กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น (สินค้า OTOP ได้แก่ ข้าวสาร และผ้าห่ม) - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุบัติเหตุบนท้องถนน)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๑.๗) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุบัติเหตุบนท้องถนน) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่สามารถให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้ทันทั่วทั้งชาติบุคลากร เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน อปพร. ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ทักษะ</p> <p>(๑.๘) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้เสพยาไม่สามารถเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมการเสพยาเสพติดได้ และยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่</p> <p>(๑.๙) กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากผู้มีหน้าที่จัดทำฎีกาในแต่ละสำนัก/ส่วน จัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง เช่น พิมพ์ผิด เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน</p> <p>(๑.๑๐) กิจกรรมการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากการเสีย ชำรุด ท่อแตก มีปริมาณงานมาก ระบบการผลิต น้ำประปา มีความจำเป็นต้องใช้เครื่องสูบน้ำไฟฟ้า แต่ไม่มีบุคลากรด้านนี้</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๒.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนและงบประมาณของ อบต. <u>ความเสี่ยง</u> เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาด การศึกษาหาความรู้ หนังสือสั่งการ ระเบียบและแนวทางปฏิบัติ ซึ่งระเบียบมีการเปลี่ยนแปลง ส่งผลให้การปฏิบัติหน้าที่และการปฏิบัติงานยังขาดประสิทธิผล</p> <p>(๒.๒) กิจกรรมการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล <u>ความเสี่ยง</u> เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้รับการพัฒนาความรู้ ผิดกรอบมเกี่ยวกับระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จากการติดตามผล พบว่า</p> <p>๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนและงบประมาณของ อบต. การควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑.๑ เจ้าหน้าที่มีการศึกษา ค้นคว้าและหาข้อมูลเพิ่มเติมจากหนังสือและทางสื่อต่างๆ รวมทั้งหาข้อมูลจากอินเทอร์เน็ต</p> <p>๑.๒ มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม</p> <p>๑.๓ แม้ปัญหาความต้องการของประชาชนจะเกิดขึ้นตามสถานการณ์ มีการเพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. กิจกรรมการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบล การควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๒.๑ มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่อย่างชัดเจน</p> <p>๒.๒ ผู้บังคับบัญชาติดตามสอบถามการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด</p> <p>๒.๓ ได้รับการจัดสรรตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จำนวน ๑ อัตรา แต่อยู่ระหว่างการสรรหา</p> <p>๓. กิจกรรมการกำจัดและการคัดแยกขยะมูลฝอย การควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๓.๑ เจ้าหน้าที่มีการศึกษา ค้นคว้าและหาข้อมูลเพิ่มเติมจากหนังสือและทางสื่อต่างๆ รวมทั้งหาข้อมูลจากอินเทอร์เน็ต</p> <p>๓.๒ ผู้บริหารกำหนดนโยบายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๒.๓) กิจกรรมการกำจัดและการคัดแยกขยะมูลฝอย</p> <p>ความเสี่ยง ประชาชนขาดความรู้เรื่องวิธีการกำจัดขยะในครัวเรือน การคัดแยกขยะ</p> <p>(๒.๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (ใช้เลือดออก)</p> <p>ความเสี่ยง ขาดการสื่อสารประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับวิธีการป้องกันและควบคุมโรค มีแหล่งเพาะพันธุ์พาหะนำโรค</p> <p>(๒.๕) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์</p> <p>ความเสี่ยง ประชาชนส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรรมและรับจ้างไม่มีเวลาว่างเข้าร่วมกิจกรรมต่าง ๆ</p> <p>(๒.๖) กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น (สินค้า OTOP ได้แก่ ข้าวสาร และผ้าทอม)</p> <p>ความเสี่ยง ไม่สามารถผลิตสินค้า OTOP ได้</p> <p>(๒.๗) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุบัติเหตุบนท้องถนน)</p> <p>(ความเสี่ยง) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้และทักษะในการใช้อุปกรณ์ต่างๆ ในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย</p> <p>(๒.๘) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ความเสี่ยง สภาพแวดล้อม พฤติกรรมการใช้ชีวิต เหมือนเดิม ความคึกคะนอง ความอยากรู้อยากลอง และพฤติกรรมการเลียนแบบการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ตำบล</p> <p>(๒.๙) กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>ความเสี่ยง เอกสารประกอบฎีกาไม่สมบูรณ์ ข้อความในฎีกาไม่ถูกต้อง เนื่องจากการพิมพ์ผิดพลาด จึงต้องนำกลับไปแก้ไข ทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย</p>	<p>๓.๓ บุคลากรให้ความสำคัญกับนโยบายรัฐบาลและนโยบายของผู้บริหารองค์กรเกี่ยวกับเรื่องการจัดการขยะ</p> <p>๔. กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (ใช้เลือดออก) การควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๔.๑ เจ้าหน้าที่มีการศึกษา ค้นคว้าและหาข้อมูลเพิ่มเติมจากหนังสือและทางสื่อต่างๆ รวมทั้งหาข้อมูลจากอินเทอร์เน็ต</p> <p>๔.๒ ผู้บริหารกำหนดนโยบายให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตาม</p> <p>๔.๓ มีการประสานข้อมูลการเกิดโรคกับโรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุขอำเภอ</p> <p>๕. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ การควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๕.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดนโยบายและโครงการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติอย่างชัดเจน</p> <p>๕.๒ บุคลากรให้ความสำคัญกับโครงการที่เป็นนโยบายของรัฐบาล</p> <p>๖. กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น (สินค้า OTOP ได้แก่ ข้าวสารและผ้าทอม) การควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๖.๑ มีการดำเนินกิจการในรูปแบบของคณะกรรมการ และมีเจ้าหน้าที่ช่วยปฏิบัติงาน</p> <p>๖.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงาน</p> <p>๗. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุบัติเหตุบนท้องถนน) การควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๒.๑๐) กิจกรรมการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา</p> <p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดูแลระบบประปามักเกิดปัญหาเกี่ยวกับระบบท่อส่งน้ำประปาชำรุดบ่อย จึงเกิดปัญหาเวลาซ่อมแซมระบบประปา หากเกิดชำรุดพร้อมกันหลายจุด - การดูแลระบบประปาทั้งตำบลไม่ถึงทั่วถึง เนื่องจากมีบุคลากรน้อย <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๓.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนและงบประมาณของ อบต. กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมและผู้บริหารระดับรองควรรสอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๓.๒) กิจกรรมการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมและผู้บริหารระดับรองควรรสอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ(๓.๓) กิจกรรมการกำจัดและการคัดแยกขยะมูลฝอย กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ผู้บริหารระดับสูงควรรกำหนดนโยบายที่ชัดเจนและให้ความสำคัญในการสอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์</p> <p>(๓.๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก) กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ผู้บริหารระดับสูงควรรกำหนดนโยบายที่ชัดเจนและให้ความสำคัญในการสอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม</p> <p>(๓.๕) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ผู้ได้รับมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบควรดำเนินการตาม</p>	<p>การควบคุม โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๗.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดนโยบายและโครงการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติอย่างชัดเจน</p> <p>๗.๒ มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม</p> <p>๗.๓ มีการประชุมประจำเดือน อปพร.</p> <p>๗.๔ บุคลากรให้ความสำคัญและเข้าร่วมโครงการ</p> <p>๘. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาพิศิต</p> <p>การควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๘.๑ ผู้บริหารมีการกำหนดนโยบายและโครงการให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติอย่างชัดเจน</p> <p>๘.๒ มีการจัดกิจกรรมและประชุมร่วมกันของเจ้าหน้าที่และผู้นำชุมชน</p> <p>๘.๓ มีการจัดโครงการให้เด็กและเยาวชนใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์</p> <p>กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน ๒. งานบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจงาน คือ งานการเงิน กิจกรรมดังนี้</p> <p>๙. กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินจากการติดตามผลพบว่า มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมโดย ได้ดำเนินการดังนี้</p> <p>๙.๑ บุคลากรในองค์กรรับทราบปัญหาและร่วมกันหาแนวทางการจัดทำฎีกาให้ถูกต้อง โดยใช้ระบบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>วัตถุประสงค์และผู้บริหารระดับรองควรให้ความสำคัญในการสอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ (๓.๖) กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น (สินค้า OTOP ได้แก่ ข้าวสาร และผ้าห่ม)</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>ผู้บริหารระดับสูงควรกำหนดนโยบายที่ชัดเจนและควรมีการแบ่งแยกหน้าที่ของบุคลากรให้ชัดเจน การดำเนินงานควรมีการจัดทำเอกสารหลักฐานให้ชัดเจน เพื่อประโยชน์ในการเรียกใช้ข้อมูล ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม (๓.๗) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุบัติเหตุบนท้องถนน)</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>ผู้บริหารระดับสูงควรกำหนดนโยบายที่ชัดเจนและให้ความสำคัญในการสอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานตามวัตถุประสงค์ ควรจัดหาเครื่องมือและอุปกรณ์การปฏิบัติงานให้ครบถ้วนถูกต้องตรงตามมาตรฐาน ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม (๓.๘) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>ผู้บริหารระดับสูงควรกำหนดนโยบายที่ชัดเจนและควรมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการและสอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ (๓.๙) กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>แจ้งปัญหาและแนวทางการจัดทำฎีกาให้ผู้มีหน้าที่จัดทำฎีกา และพนักงานทุกคนในองค์กรทราบเมื่อผิดพลาด ให้เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาในแต่ละสำนัก/ส่วน ตรวจสอบรายละเอียดและเอกสารประกอบฎีกาให้ถูกต้องครบถ้วนก่อนนำส่งกองคลัง (๓.๑๐) กิจกรรมการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้</p> <p>๑.มีการออกคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจน โดยมอบหมายให้ผู้ช่วยเจ้าพนักงานประปา เป็นผู้ดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา รวมทั้งคอยตรวจสอบ ดูแลระบบประปาทั้งตำบล อยู่เสมอ</p>	<p>คอมพิวเตอร์ เช่น การบันทึกและแยกไฟล์งานไว้ให้เป็นหมวดหมู่</p> <p>๙.๒ เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาในแต่ละส่วนมีการตรวจสอบรายละเอียดในฎีกาให้ถูกต้อง และตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วนก่อนนำส่งกองคลัง จึงลดความผิดพลาดในการจัดทำฎีกา ทำให้การเบิกจ่ายไม่ล่าช้า</p> <p>กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> งานก่อสร้าง งานออกแบบ และควบคุมอาคาร งานประสานสาธารณูปโภค <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งานคือ งานประปาและไฟฟ้า -กิจกรรมการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา</p> <p>จากการติดตามผลพบว่า</p> <p>๑๐.กิจกรรมการดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา</p> <p>มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดย ได้ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>๑๐.๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๑๐.๒ ดำเนินการจ้างเหมาบริการในกรณีทีระบบไฟฟ้าของระบบประปาเกิดขัดข้อง ที่ทางเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวางไม่สามารถแก้ไขได้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๔.๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนและงบประมาณของ อบต. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรศึกษาค้นคว้า หนังสือสั่งการระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แล้วถ่ายทอดให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>(๔.๒) กิจกรรมการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรศึกษาค้นคว้า หนังสือสั่งการระเบียบและแนวทางปฏิบัติและควรรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร</p> <p>(๔.๓) กิจกรรมการกำจัดและการคัดแยกขยะมูลฝอย เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรศึกษาค้นคว้าหาวิธีที่จะนำมาใช้เป็นเครื่องมือในการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงวิธีการกำจัดขยะและคัดแยกขยะที่ถูกต้อง และควรรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>(๔.๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรศึกษาค้นคว้าหาวิธีที่จะนำมาใช้เป็นเครื่องมือในการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงวิธีการป้องกันประชาชนจากภัยโรคติดต่อที่ถูกต้อง และควรรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>(๔.๕) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรประชาสัมพันธ์โครงการเกี่ยวกับสถาบันพระมหากษัตริย์ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึงและควรรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>(๔.๖) กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น (สินค้า OTOP ได้แก่ ข้าวสาร และผ้าห่ม) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรศึกษาวิธีค้นคว้าหาวิธีที่จะนำมาใช้เป็นเครื่องมือในการพัฒนาและประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ท้องถิ่นและควรแจ้งคณะกรรมการของวิสาหกิจทราบ พร้อมทั้งรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>(๔.๗) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุบัติเหตุบนท้องถนน) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรศึกษาค้นคว้าหาวิธีที่จะนำมาใช้เป็นเครื่องมือในการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบถึงวิธีการ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ป้องกันประชาชนจากภัยต่างๆ และควรรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ</p> <p>(๔.๘) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานควรศึกษาค้นคว้า หนังสือสั่งการระเบียบ และแนวทางปฏิบัติและควรรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร</p> <p>(๔.๙) กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาในแต่ละสำนัก/ส่วน เข้าใจในการจัดทำฎีกา และสามารถสอบถามได้ที่กองคลัง</p> <p>(๔.๑๐) กิจกรรมการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ๑.ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและเป็นปัจจุบัน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และนายกองค้การบริหารส่วนตำบล ไผ่ขวาง ได้มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ผลการประเมินตามแบบรายงานพบว่ากิจกรรมทั้ง ๑๐ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม</p>	

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ สำนักปลัด มีความเสี่ยง ๑๐ กิจกรรม คือ

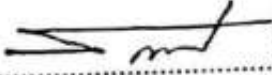
- (๑) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนและงบประมาณของ อบต.
- (๒) กิจกรรมการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง
- (๓) กิจกรรมการกำจัดและการคัดแยกขยะมูลฝอย
- (๔) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (ไข้เลือดออก)
- (๕) กิจกรรมปกป้องเหตุทุนสถาบันพระมหากษัตริย์
- (๖) กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น (สินค้า OTOP ได้แก่ ข้าวสาร และผ้าห่ม)
- (๗) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุบัติเหตุบนท้องถนน)

(๘) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

(๙) กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน

(๑๐) กิจกรรมการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา

ซึ่งในแต่ละกิจกรรมการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน

(นายน้อย คำมี)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง

๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>งานนโยบายและแผน ๑.กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้สอดคล้องกับความต้องการ ของ ประชาชนและงบประมาณ ของ อบต. วัตถุประสงค์ เพื่อให้การวางแผน/ โครงการสอดคล้องกับ งบประมาณและนำ บรรจุในข้อบัญญัติ สามารถดำเนินโครงการ ได้ทันต่อความต้องการ ของประชาชน</p>	O,C	<ul style="list-style-type: none"> - การเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงแผน - ผู้บริหารให้จัดโครงการ อบต.เคลื่อนที่เพื่อรับฟังปัญหา ที่ประชาชนต้องการรับความช่วยเหลือ 	<ul style="list-style-type: none"> - ประชาชนเข้าใจในหลักเกณฑ์และให้ความสำคัญกับการออกมามีส่วนร่วม 	<ul style="list-style-type: none"> -ด้านการดำเนินงาน -ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ ฯลฯ 	<p>ผู้บริหารมอบหมายให้ มีเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบทำ รายงานผลการ ดำเนินการ</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๓ สำนักปลัด</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>งานบริหารทั่วไป</p> <p>๒.กิจกรรม</p> <p>การจัดการศูนย์พัฒนา เด็กเล็กองค์การบริหาร ส่วนตำบล</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อแบ่งเบาภาระบิดา มารดา</p> <p>๒.เพื่อเป็นการเตรียม ความพร้อมของเด็กที่จะ ศึกษาต่อในระดับอนุบาล</p>	O,F,C	<p>- มอบหมายหน้าที่ให้ เจ้าหน้าที่ขององค์การ บริหารส่วนตำบลไม่ ขวาง ช่วยในการ บริหารจัดการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- ผู้บังคับบัญชา ติดตามสอบถามการ ปฏิบัติงานอย่าง ใกล้ชิด</p> <p>- ได้รับการจัดสรร ตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก จากกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น จำนวน ๑ อัตรา แต่ อยู่ระหว่างการสรรหา</p>	<p>- เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้ ดังนั้นการ ดำเนินการในด้าน ต่างๆจึงยังไม่เป็น ระบบ เท่าที่ควร</p>	<p>-ด้านการดำเนินงาน</p> <p>-ด้านความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูล รายงานรวมทั้งข้อมูล รายงานการเงิน</p> <p>-ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ฯลฯ</p>	<p>๑.ส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ที่ได้รับคำสั่ง มอบหมายหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องศึกษาดูงาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตามความเหมาะสม</p> <p>๒.จัดทำรายงาน สรุปผลการปฏิบัติงาน ให้ผู้บังคับบัญชา ทราบ ตามลำดับเพื่อ พิจารณาปรับปรุง แก้ไข</p>	๓๐ ก.ย. ๖๓ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๓.กิจกรรม การกำจัดและการคัดแยก ขยะมูลฝอย วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อลดปัญหาภาวะ โลกร้อน ๒.เพื่อเป็นการกำจัดและ คัดแยกขยะอย่างถูกวิธี	O,C	๑.ประชาสัมพันธ์และให้ ความรู้แก่ประชาชนใน การกำจัดและการคัด แยกขยะมูลฝอยอย่างถูก วิธี ๒.ชุมชนต้นแบบการ บริหารจัดการขยะ เช่น โรงเรียน, อบต. เป็น ตัวอย่างกับชุมชน ๓.ประชาสัมพันธ์วิธีการ กำจัดขยะ ๔.บุคลากรให้ความสำคัญกับ นโยบายรัฐบาลและนโยบาย ผู้บริหาร ๕.อบรมให้ความรู้เรื่องการ จัดการขยะแก่ประชาชน	- ประชาชนยัง ขาดความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับ เรื่องการคัดแยก ขยะ - พฤติกรรมการ กำจัดขยะ ทั้งขยะ และคัดแยกขยะ ยังไม่เปลี่ยนแปลง	-ด้านการ ดำเนินงาน -ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ฯลฯ	๑.ประชาสัมพันธ์และให้ความรู้ แก่ประชาชนในการทิ้งขยะและ การคัดแยกขยะมูลฝอยอย่างถูก วิธี ๒.สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนเห็นถึง ความสำคัญของปัญหา ภาวะโลกร้อนโดยเริ่ม จากการลดมลภาวะจากการ กำจัดขยะที่ผิดวิธี ๓.ดำเนินการทำตัวอย่าง ในการ ทำกิจกรรม ๕ ส ๔. อบรมให้ความรู้เรื่องการ จัดการขยะในครัวเรือนให้แก่ ประชาชน	๓๐ ก.ย. ๖๓ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๔.กิจกรรม การป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก ภัยโรคติดต่อ (ใช้เลือดออก) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันไม่ให้เกิด โรคติดต่อขึ้นในพื้นที่ ๒. เพื่อรณรงค์ให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญของการ ป้องกันและการควบคุม โรคติดต่อที่อาจเกิดขึ้นใน ชุมชน	O,F,C	๑. จัดทำโครงการ รณรงค์ป้องกันและ ควบคุมโรคติดต่อในเขต พื้นที่ตำบล ๒. ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้แก่ประชาชน โดย การแจกแผ่นพับ , การ จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ และประชาสัมพันธ์ตาม หอกระจายข่าวและการ กระจายเสียงไร้สาย ๓. ประสานข้อมูลการเกิด โรคติดต่อกับโรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุขอำเภอ	- เจ้าหน้าที่ อบต. อสม. อปพร. และ รพ.สต. ให้ ความร่วมมือ ในการป้องกัน และควบคุม โรค	-ด้านการดำเนินงาน -ด้านความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูล - ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ฯลฯ	๑. เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ ให้ทั่วถึง ๒. เพิ่มการรณรงค์ให้ ประชาชนตระหนัก ความสำคัญของการ ป้องกันและการ ควบคุมโรคติดต่อที่ อาจเกิดขึ้นในชุมชน	๓๐ ก.ย. ๖๓ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>๕.กิจกรรม ปกป้องเทิดทูนสถาบัน พระมหากษัตริย์ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ประชาชนได้ แสดงออกถึงความ จงรักภักดี เทิดทูนและ ปกป้องสถาบันสำคัญของ ชาติ ๒. เพื่อเสริมสร้างความ ปรองดองสมานฉันท์</p>	O,F,C	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรให้ความสำคัญ กับโครงการที่เป็นนโยบาย ของรัฐบาล - เข้าร่วมกิจกรรมสำคัญ สถาบันพระมหากษัตริย์กับ หน่วยงานที่กำกับดูแล - จัดระดับธงชาติ ธงตรา สัญลักษณ์สถาบัน พระมหากษัตริย์ ให้สม พระเกียรติ 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ อบต. อสม. อบ พร. ให้ความ ร่วมมือในการจัด กิจกรรมและ ดำเนินโครงการ 	<ul style="list-style-type: none"> - ด้านการดำเนินงาน - ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ฯลฯ 	<ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดกิจกรรมเชื่อม ความสัมพันธ์เพื่อให้ ประชาชนได้มีส่วนร่วม ๒. จัดกิจกรรม เทิดพระเกียรติ โดยนำ มวลชนเข้าร่วมเพื่อ แสดงออกถึงความ จงรักภักดีต่อสถาบัน พระมหากษัตริย์ ๓. จัดทำโครงการเทิดทูน สถาบันพระมหากษัตริย์ ๔. เข้าร่วมกิจกรรมสำคัญ สถาบันพระมหากษัตริย์กับ หน่วยงานที่กำกับดูแล 	๓๐ ก.ย. ๖๓ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>๒.กิจกรรม การส่งเสริมผลิตภัณฑ์ ท้องถิ่น (สินค้า OTOP) ได้แก่ ข้าวสารและ ผ้าไหม วัตถุประสงค์ เพื่อให้เป็นผลิตภัณฑ์ ท้องถิ่น (สินค้า OTOP) ของตำบลไม้ขาว</p>	O,F,C	<p>๑.คณะกรรมการ วิสาหกิจฯมีการ ประชุม โดยมีนายก และ ปลัด อบต.เป็นที่ ปรึกษา และเข้าร่วมประชุม ด้วย ๒.มีเจ้าหน้าที่ ของ อบต. ช่วยเหลือด้านการทำ บัญชีของวิสาหกิจฯ ๓.อบต.ช่วยจัดทำ แผ่น พับเพื่อ ประชาสัมพันธ์ ผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น (สินค้า OTOP)</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่สามารถแก้ไข จุดอ่อนที่มีอยู่ได้ เนื่องจาก คณะกรรมการไม่ สามารถจะลงไป ดำเนินการในเรื่อง การตลาด เช่น หา ลูกค้า และหาตลาด เพื่อจำหน่ายสินค้าได้</p>	<p>-ด้านการดำเนินงาน -ด้านความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูล รายงานรวมทั้งข้อมูล รายงานการเงิน -ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ฯลฯ</p>	<p>๑.ให้คณะกรรมการ วิสาหกิจฯเข้าร่วมทำ ประชาคมกับ อบต.เพื่อ เป็นการประชาสัมพันธ์ สินค้า OTOP ๒.ให้เจ้าหน้าที่ใน อบต. ช่วยประชาสัมพันธ์ สินค้า OTOP ให้ หน่วยงานราชการ ด้วยกันทราบ เพื่อเพิ่ม ยอดการจำหน่ายสินค้า ๓.จัดให้คณะกรรมการ วิสาหกิจฯได้เข้าร่วมรับ การอบรม หรือศึกษาดู งานเกี่ยวกับ สินค้า OTOP</p>	๓๐ ก.ย. ๖๓ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
งานป้องกันและบรรเทา สา ธารณภัย <u>๗.กิจกรรม</u> การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย (อุบัติเหตุบน ท้องถนน) <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การช่วยเหลือ ผู้ประสบภัยบนท้องถนน ได้ทันท่วงที และ ถูกต้อง ตามหลักวิธีการ	O,F,C	-มีการประเมิน สถานการณ์ ถ้าหาก ผู้ประสบภัยไม่ บาดเจ็บ มากก็ใช้รถ EMS ของ อบต. นำส่ง โรงพยาบาล แต่ถ้าหากอาการของ ผู้ประสบภัยหนัก ใช้ วิธี ปฐมพยาบาลเบื้องต้น และโทรเรียกร รถพยาบาล มารับ	-เนื่องจาก อบต.ยังไม่ มีอุปกรณ์ในการ ช่วยชีวิตผู้ประสบภัย และทีมช่วยเหลือ ผู้ประสบภัย ยังขาด ทักษะและความ ชำนาญในการ ช่วยเหลือ จึงทำให้การควบคุมที่ มีอยู่ยังไม่สามารถ แก้ปัญหาได้	-ด้านการดำเนินงาน -ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ฯลฯ	๑.จัดหาอุปกรณ์ใน การช่วยชีวิต ผู้ประสบภัย เช่น เปล,ฝือก,กระเป๋ายา ฯ ๒. ขอความร่วมมือ จากผู้นำชุมชนให้เข้า ร่วมกิจกรรมในช่วง เทศกาล ๔. รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ กระตุ้นจิตสำนึก ของ ประชาชน	๓๐ ก.ย. ๖๓ สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
งานป้องกันและบรรเทา สา ธารณภัย <u>๘.กิจกรรม</u> การป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด <u>วัตถุประสงค์</u> ๑.เพื่อป้องกันการแพร่ ขยายของยาเสพติดใน เขตพื้นที่ ๒.เพื่อสนองนโยบาย ของรัฐบาล	O,F,C	๑.ดำเนินการตาม นโยบายของรัฐบาล เกี่ยวกับเรื่องยาเสพ ติด ๒.จัดโครงการ ต่อต้าน การใช้ยาเสพติดใน เด็กนักเรียน โครงการ ส่งเสริมการเล่นกีฬา เพื่อ สุขภาพ “ ไม้ ขวางคัพ ”	-ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำ กลุ่มวัยรุ่นไม่มีงานทำ และยังขาดความ ตระหนักในโทษของ ยาเสพติด จึงยังมีการ เสพและค้าขายอยู่	-ด้านการ ดำเนินงาน -ด้านการ ปฏิบัติ ตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ	๑.เพิ่มกิจกรรมการ รณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดให้มากขึ้น ๒.เพิ่มช่องทางการแจ้งเบาะแสยา เสพติด เพื่อ การปราบปรามของทางเจ้าหน้าที่ ตำรวจ ๓.ให้ความร่วมมือกับหน่วยงาน ราชการอำเภอ จังหวัดในการ ดำเนินโครงการต่างๆ ตามที่ขอ ความร่วมมือ ๔. จัดกิจกรรมด้านกีฬาเพิ่มขึ้น เพื่อให้เด็ก เยาวชนใช้เวลาว่างให้ เป็นประโยชน์	๓๐ ก.ย. ๖๓ สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>งานการเงิน ๙.กิจกรรม การจัดทำฎีกาเบิก จ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การจัดทำฎีกา เป็นไปตาม ระเบียบถูกต้อง ครบถ้วน และ รวดเร็ว</p>	O,F,C	<p>๑. มีการจัดทำฎีกาโดย แยกเป็นสำนัก/ส่วน ๒. ให้ในแต่ละสำนัก/ ส่วน ตรวจสอบ รายละเอียดในฎีกาและ เอกสารประกอบฎีกา ก่อนส่งฎีกามาที่กองคลัง เพื่อทำการตรวจสอบอีก ครั้งก่อนการเบิกจ่าย ทุก ครั้ง</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำฎีกาในแต่ละ สำนัก/ส่วน จัดทำฎีกา โดยยังพิมพ์เอกสารผิด และเอกสารประกอบ ฎีกาไม่ครบถ้วนอยู่</p>	<p>-ด้านการ ดำเนินงาน -ด้านความถูก ต้องเชื่อถือได้ ของข้อมูล รายงานรวมทั้ง ข้อมูลรายงาน การเงิน -ด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ฯลฯ</p>	<p>๑.๑ บุคลากรในองค์กรรับทราบ ปัญหาและร่วมกันหาแนวทางการ จัดทำฎีกาให้ถูกต้อง โดยใช้ระบบ คอมพิวเตอร์ เช่น การบันทึกและ แยกไฟล์งานไว้ให้เป็นหมวดหมู่ ๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาในแต่ ละส่วนมีการตรวจสอบ รายละเอียดในฎีกาให้ถูกต้อง และ ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ ครบถ้วนก่อนนำส่งกองคลัง จึงลด ความผิดพลาดในการจัดทำฎีกา ทำให้การเบิกจ่ายไม่ล่าช้า</p>	๓๐ ก.ย. ๖๓ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
งานประปาและไฟฟ้า ๑๑.กิจกรรม การผลิตและจำหน่ายน้ำประปา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การผลิตและจำหน่าย น้ำประปาเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	O,F	๑. คำสั่งแบ่งงาน แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ ของแต่ละงานและหน้าที่ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่ แต่ละคนอย่าง ชัดเจน ๒. เมื่อตู้คอนโทรลควบคุม ไฟฟ้าระบบผลิต น้ำประปาขัดข้องจะ ดำเนินการแจ้งเหมา ซ่อมแซม เร่งด่วน	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถแก้ไขปัญหาได้ ระดับหนึ่ง แต่ก็ไม่ สามารถดูแลและ บำรุงรักษาระบบการ ผลิตน้ำประปาได้ทั่วถึง ทำให้เกิดปัญหาอยู่บ่อยๆ	-ด้านการดำเนินงาน -ด้านความถูกต้องเชื่อถือ ได้ของข้อมูลรายงาน	๑.๑ ปรับปรุงคำสั่งแบ่ง งานให้มีความชัดเจนและ เป็นปัจจุบัน ๑.๒ ดำเนินการแจ้งเหมา บริการในกรณีที่ระบบ ไฟฟ้าของระบบประปา เกิดขัดข้อง ที่ทาง เจ้าหน้าที่ขององค์การ บริหารส่วนตำบลไม่ขวาง ไม่สามารถแก้ไขได้	๓๐ ก.ย. ๖๓ กองช่าง



(นายน้อย คำมี)

 ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไม่ขวาง
 วันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่น่าเชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางสาวสายชล ทิมสว่าง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในเชิงประมาทหรือปฎิทินถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนและงบประมาณของ อบต.
 - ๑.๒. กิจกรรมการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล
 - ๑.๓. กิจกรรมการกำจัดและคัดแยกขยะมูลฝอย
 - ๑.๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ
 - ๑.๕. กิจกรรมปกป้องเหตุทุนสถาบันพระมหากษัตริย์
 - ๑.๖. กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น (สินค้า OTOP)

๑.๗.กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุบัติเหตุบนท้องถนน)

๑.๘.กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

กองคลัง

๑.๙.กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิก จ่าย เงิน

กองช่าง

๑.๑๐.กิจกรรมการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักปลัด

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้สอดคล้องกับความต้องการของประชาชนและงบประมาณของ อบต. เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานนโยบายและแผน เนื่องจากโครงการที่ประชาชนเสนอ และจัดลำดับความสำคัญ จากการประชาคมหมู่บ้านได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่สามารถนำมาจัดทำข้อบัญญัติได้ทุกโครงการ เนื่องจากมีข้อจำกัดในเรื่องงบประมาณ และระเบียบเปลี่ยนแปลงบ่อย

๒. กิจกรรมการจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานบริหารทั่วไป เนื่องจากปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น จำนวนเด็กก่อนวัยเรียนเพิ่มมากขึ้นเป็นจำนวน ๒๐ คน ผู้ดูแลเด็ก มีเพียง ๑ อัตรา อาจทำให้ดูแลเด็กเล็กไม่ทั่วถึง การบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังต้องอาศัยเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล ระเบียบข้อบังคับมีมากมาย บุคลากรยังขาดความรู้ในด้านการจัดการศึกษา ได้รับการจัดสรรตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็ก จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จำนวน ๑ อัตรา แต่อยู่ระหว่างการสรรหา

๓. กิจกรรมการกำจัดและคัดแยกขยะมูลฝอย เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานบริหารทั่วไป เนื่องจาก ประชาชนไม่เข้าใจ ขาดความรู้ และความตระหนักถึงการกำจัดและคัดแยกขยะในครัวเรือน และปริมาณขยะในครัวเรือน เช่น วัสดุ ภาชนะที่เป็นโฟม พลาสติก มีการนำมาใช้ในชีวิตประจำวันมากขึ้น การกำจัดขยะประชาชนใช้วิธีเผา และนำไปทิ้งข้างทาง ริมคลอง ส่งผลให้สภาพภูมิทัศน์รอบตำบลไม่น่ามองและอาจเป็นแหล่งเพาะพันธุ์เชื้อโรค ประชาชนต้องการเพียงแก้ไขปัญหาที่ปลายเหตุคือการให้มีรถขยะ

๔. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานบริหารทั่วไป เนื่องจาก ประชาชนไม่ตระหนักถึงโรคติดต่อที่จะเกิดขึ้นในสภาพแวดล้อมที่ตนเองดำรงชีวิตอยู่สภาพโดยรอบที่อยู่อาศัยของประชาชนเอื้อแก่การเป็นแหล่งการเกิดโรค ประชาชนคาดหวังว่าหน่วยงานของรัฐจะต้องเป็นผู้จัดการพาหะนำโรค

๕. กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันพระมหากษัตริย์ เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานบริหารทั่วไปเนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่ประกอบอาชีพเกษตรกรและรับจ้าง วันสำคัญทางสถาบันพระมหากษัตริย์จึงทำให้ขาดกลุ่มผู้เข้าร่วมซึ่งเป็นวัยทำงาน ส่วนกลุ่มที่มาเข้าร่วมกิจกรรมนั้นก็จะเป็นกลุ่มผู้สูงอายุ กลุ่มเยาวชน กลุ่มผู้นำชุมชนและพนักงานส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ขวาง เข้าร่วมกิจกรรมกับทางผู้กำกับดูแลอำเภอบ้านหมอ ซึ่งจัดกิจกรรมอย่างต่อเนื่องทุกวันสำคัญสถาบันพระมหากษัตริย์

๖. กิจกรรมการส่งเสริมผลิตภัณฑ์ท้องถิ่น (สินค้า OTOP) เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานบริหารทั่วไป เนื่องจากคณะกรรมการบริหารวิสาหกิจขาดการพัฒนาความรู้และบทบาทหน้าที่ การบริหารงานจึงไม่ต่อเนื่อง

๗. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (อุบัติเหตุบนท้องถนน) เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากภาระหน้าที่ทั้งนโยบายรัฐบาล นโยบายผู้บริหารเพิ่มมากขึ้น ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง มีตำแหน่งว่างแต่ไม่มีการบรรจุแต่งตั้ง การตั้งจุดบริการความปลอดภัยบนท้องถนนช่วงเทศกาลจึงต้องอาศัยการมีส่วนร่วมของกลุ่มอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนอาสาสมัครสาธารณสุข ผู้นำชุมชนเข้าร่วมกิจกรรม

๘. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานบริหารทั่วไป เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนไป ค่านิยม วิถีชีวิต และระดับการศึกษาของประชาชนในพื้นที่ไม่ได้รับการพัฒนาเพิ่มพูนความรู้ เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด

กองคลัง

๙. กิจกรรมการจัดทำฎีกาเบิก จ่าย เงิน เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการเงิน เนื่องจากภารกิจงานนโยบายรัฐบาล งานในหน้าที่เพิ่มมากขึ้น ผู้มีหน้าที่จัดทำฎีกาในแต่ละสำนัก/ส่วน จัดทำฎีกาไม่ถูกต้อง เช่นพิมพ์ผิด เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน ทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายเงิน

กองช่าง

๑๐. กิจกรรมการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานประปา และไฟฟ้า เนื่องจากปริมาณงานเกี่ยวกับการซ่อม เสริม มากขึ้น ทำให้ดูแลระบบประปาไม่ทั่วถึง และระบบผลิตน้ำประปาบาดาล มีความจำเป็นต้องใช้เครื่องสูบน้ำไฟฟ้าเข้ามาเกี่ยวข้อง จึงจำเป็นต้องมีบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านไฟฟ้ามาดูแลระบบผลิตน้ำประปาทั้งตำบล ประกอบกับบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในกองช่าง ตำแหน่ง คนงานทั่วไป ลาออกไปประกอบอาชีพอื่น ทำให้การขาดแคลนกำลังคนปฏิบัติงานด้านการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา