

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยขะภู
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนเข้ามามีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นด้วย การร่วมคิดร่วมทำ ร่วมตัดสินใจ เสนอโครงการ/กิจกรรมที่ สะท้อนปัญหา ความต้องการ เพื่อที่จะได้นำมาบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่นและสามารถ นำไปใช้สำหรับจัดทำ งบประมาณต่อไป ทำให้การ จัดทำแผนพัฒนา อบต.ห้วยขะภู เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ครอบคลุมทุกปัญหาและความ ต้องการ ของประชาชนอย่าง แท้จริง	-ประชาชนยังไม่ให้ความ สนใจหรือเห็นถึงความ สำคัญ ในการประชุมประชาคม หมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเมื่อเทียบกับสัดส่วน ของประชากร:ครัวเรือน ทั้งหมด -ประชาชนยังไม่กล้าแสดง ความคิดเห็นและมีส่วนร่วม ในการจัดทำแผน พัฒนา ท้องถิ่นเท่าที่ควร -ประชาชนส่วนใหญ่ไม่ให้ความสำคัญในการเสนอ ปัญหาความต้องการของ ตนเอง ทำให้แผนพัฒนาที่ได้ เกิดจากการชี้นำของผู้นำ จึง ทำให้การจัดทำแผนพัฒนาไม่ สอดคล้องกับความต้องการที่ แท้จริง	-แจ้งหนังสือให้กำนัน และผู้ใหญ่บ้านแต่ละ หมู่บ้าน ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนในพื้นที่ ทราบและเข้าร่วมประชุม -ประชาสัมพันธ์ผ่าน เว็บบ ไซต์,เพจFacebook , Line อบรม.ห้วยขะภู ให้ ประชาชนทราบและเข้า ร่วมประชุมประชาคมทุก ครั้ง -สรุปโครงการ/กิจกรรมที่ ได้บรรจุไว้แล้วใน แผนพัฒนาท้องถิ่นให้ ผู้เข้าร่วมประชุม ประชาคมทราบ เพื่อจะ ได้เป็นแนวทางการ นำเสนอประเด็นปัญหา ความต้องการ	-ประชาชนในวัยทำงาน ส่วนมากยังไม่ค่อยให้ ความสำคัญกับการร่วม ประชุมเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นโดย ผู้เข้าร่วมประชุมส่วนมาก เป็นผู้นำท้องถิ่น ผู้นำท้องที่ ผู้นำชุมชน คณะกรรมการหมู่บ้านและ ผู้สูงอายุ จึงทำให้ โครงการ/กิจกรรมต่างๆที่ บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่สอดคล้องกับ ความต้องการในทุกระดับ -ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม น้อยทำให้การจัดทำแผน ไม่ครอบคลุมทุกด้าน	-ประชาชนยังไม่เข้าใจ และเห็นผลดีของการ ร่วมประชุมประชาคม -ประชาชนยังไม่เล็งเห็น ความสำคัญของ ประโยชน์ที่จะได้รับจาก การเสนอโครงการ/ กิจกรรมผ่านการประชุม ประชาคม -แผนพัฒนา ไม่ครอบคลุมกับความ ต้องการของประชาชน เนื่องจากประชาชนเข้ามามี ส่วนร่วมน้อย	-ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่และ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนตระหนักเห็น ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการวางแผน พัฒนาท้องถิ่นและเห็น ประโยชน์ในการเข้ามา ช่วยคิด ช่วยทำในการ พัฒนาท้องถิ่นของตน -จัดช่วงเวลาการประชุม ประชาคมให้ตรงกับเวลา ที่ประชาชนส่วนใหญ่ สามารถเข้าร่วมการ ประชุมได้	สำนักปลัด งานวิเคราะห์ นโยบายและแผน

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๒.กิจกรรมด้านงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย การโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่ายเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมาย - เพื่อลดจำนวนครั้งในการโอน หรือการแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ	- มีการโอนเพิ่ม ลด งบ ประมาณจำนวนหลายครั้ง และในการโอนแต่ละครั้งมี จำนวนการโอนหลายรายการ - มีการเปลี่ยนแปลงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอื่นๆ	- ปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยวิธีการงบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ตลอดจนระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อีกทั้งดำเนิน งานตาม นโยบายของผู้บริหาร ท้องถิ่น - วางแผนการจัดทำ งบประมาณให้เพียงพอ ต่อการใช้จ่าย งบประมาณตลอด ปีงบประมาณและให้ สอดคล้องกับแผนพัฒนา ท้องถิ่น - กำชับการวางแผนเสนอ โครงการที่มีความ ต่อเนื่องเพื่อประโยชน์ใน	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถบรรลุประสงค์ของ การควบคุมได้ในระดับหนึ่ง เนื่องจากยังมีรายการโอน แก้ไขเปลี่ยนแปลงงบ ประมาณหลายครั้งจึงยังมี ความเสี่ยงอยู่และต้องทำ การปรับปรุงในปีงบ ประมาณ ต่อไป - การประเมินผลจาก หน่วยงาน หรือองค์กรที่ เกี่ยวข้อง	- มีการโอนเพิ่ม ลด งบประมาณ จำนวน หลายครั้งและในการโอน แต่ละครั้งมีจำนวนการ โอนหลายรายการ - มีการเปลี่ยนแปลง ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการอื่นๆ	- แจ้งทุกกอง/สำนัก ให้มี การวางแผนการเสนอ โครงการหรือจัดทำ งบประมาณให้เพียงพอ ต่อการใช้จ่ายตลอด ปีงบประมาณโดยศึกษา จากข้อมูลการโอน แก้ไข เปลี่ยนแปลงใน ปีงบประมาณที่ผ่านมา และจากหนังสือสั่งการ อื่นๆ	สำนักปลัด งาน วิเคราะห์ นโยบายและแผน

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมด้านงานสภา องค์การบริหารส่วนตำบล วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานด้านกิจกรรมสภาฯ งานสารบรรณ กฎหมาย และ งานเอกสารต่างๆเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	-การติดต่อประสานงานแจ้ง กำหนดการประชุมและ เอกสารให้แก่สมาชิกมี อุปสรรคในการคมนาคมและ การสื่อสาร -สมาชิกสภาองค์การบริหาร ส่วนตำบลและเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานสภาฯ ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน กฎระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวกับสภาฯ -การจัดทำรายงานการ ประชุมล่าช้า	-มีการกำหนดสมัย ประชุมแต่ละสมัยไว้แน่ ชัดและแจ้งให้สมาชิก ทราบล่วงหน้าพร้อมทั้ง ประชาสัมพันธ์ให้สมาชิก ทราบ -มีการขออนุญาตเปิด ประชุมสมัยวิสามัญตาม หลักเกณฑ์ทุกครั้ง -จัดทำเอกสารแจกก่อน การประชุมในการ ประชุมสภาฯทุกครั้ง -ส่งสมาชิกสภาฯและ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ งานสภาฯ เข้ารับการ ฝึกอบรมตามหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับงานสภาฯ -แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ สำหรับช่วยกิจกรรมด้าน งานสภาองค์การบริหาร ส่วนตำบล	- มีการจัดแผนปฏิบัติงาน กิจการสภาจัดเตรียม สถานที่ห้องประชุม/การ จัดทำหนังสือขออนุญาต เปิดประชุมสภาต่อ นายอำเภอฯกรณีขอเปิด ประชุมสมัยวิสามัญ -ส่งหนังสือเชิญประชุมให้ สมาชิกฯ ทุกครั้งก่อนทุก วันประชุมพร้อมทั้งแนบ เอกสารการประชุมเพื่อ พิจารณา - ส่งสมาชิกสภาฯและ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงาน สภาฯ เข้ารับการฝึกอบรม ตามหลักสูตร ที่เกี่ยวข้อง กับงานสภาฯ ส่งเสริมให้ สมาชิกสภาฯพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่องอย่าง สม่ำเสมอ	- การติดต่อประสานงาน แจ้งกำหนดการประชุม และเอกสารให้แก่ สมาชิกมีอุปสรรคทั้งการ คมนาคมและการสื่อสาร - สมาชิกหลายท่านยังไม่ มีความเข้าใจระเบียบข้อ กฎหมายการประชุมสภา และข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้อง - การจัดทำรายงานการ ประชุมล่าช้า	-ส่งสมาชิกสภาฯ และ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ งานสภาฯ เข้ารับการ ฝึกอบรมตามหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับงานสภาฯ -มีการติดตามผลใน ระหว่างการทำงาน อย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอและรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลาย ลักษณ์อักษร -มีการรายงานสรุปผล การปฏิบัติและแก้ไขให้ ผู้บริหารทราบ	สำนักปลัด งานธุรการ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๔.กิจกรรมด้านงานสารบรรณ รับ-ส่งหนังสือราชการ วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การรับ-ส่งหนังสือ ราชการในงานสารบรรณเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบฯ รวดเร็ว มีประสิทธิภาพ	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมิได้ รับ-ส่งหนังสือทุกวัน เนื่องจากที่ทำการอยู่ห่างไกล ตัวเมืองต้องแบ่งเวรกันรับ- ส่งทำให้การติดต่อ ประสานงานกับส่วนอื่น เป็นไปด้วยความล่าช้า -ขาดความต่อเนื่องหนังสือสั่ง การระเบียบ ข้อบังคับที่เป็น เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. ห้วยชมภูล่าช้า -รถยนต์ส่วนกลางมีจำนวน จำกัด เนื่องจากภาระงาน อบต.มีมาก ทำให้รถยนต์ไม่ เพียงพอกับภาระงานและ พนักงานขับรถยนต์มีไม่พอ	-ดำเนินการวางแผนการ รับ-ส่ง หนังสือในแต่ละ สัปดาห์ -การตรวจสอบค้นหา ข้อมูลปัจจุบันจากทาง อินเทอร์เน็ต เพื่อเป็นการ เตรียมความพร้อม ล่วงหน้าและสามารถ ปฏิบัติงานได้ทันทีที่ ได้รับหนังสือ	-กำกับให้เจ้าหน้าที่ธุรการ ตรวจสอบการส่ง-รับ หนังสือทางช่องทาง e-office/อีเมลอบต. ประจำทุกวัน -ให้เจ้าหน้าที่ไปรับหนังสือ ที่สำนักงานส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นอำเภอ เมืองเชียงรายและที่ทำการ ไปรษณีย์อย่างน้อย ๓ ครั้ง ต่อสัปดาห์เพื่อป้องกัน ความล่าช้าของการรับส่ง หนังสือ -จัดเตรียมรถยนต์ส่วน กลางและพนักงานขับให้มี ความพร้อม -การประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน	-เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ มิได้รับ-ส่งหนังสือทุกวัน เนื่องจากที่ทำการอยู่ ห่างไกลตัวเมืองต้องแบ่ง เสรกกันรับ-ส่งทำให้การ ติดต่อประสานงานกับ ส่วนอื่นเป็นไปด้วยความ ล่าช้า -ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็น แนวทางในการปฏิบัติ งานส่งมายังอบต. ห้วยชมภูล่าช้า จึงทำให้เกิด ความล่าช้าในทางปฏิบัติ	-เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ ติดตามข้อมูลข่าวสาร ต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและ ติดตามคำสั่งจากผู้บังคับ บัญชาเสมอๆ -มีการติดตามผลใน ระหว่างการปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและ สม่่าเสมอและรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลาย ลักษณ์อักษร -มีการรายงานสรุปผล การปฏิบัติและแก้ไขให้ ผู้บริหารทราบ	สำนักปลัด งานธุรการ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๕.กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ ของหน่วยงานและการ บำรุงรักษา วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุง รักษา ให้มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ	-การใช้รถยนต์เกิดความชำรุด เสียหายเร็วเนื่องจาก พนักงานขับรถมีประจำที่ ดูแลรถเพียง ๑ คน นอกนั้น เป็นพนักงานส่วนตำบล- พนักงานจ้างที่มีงานประจำ ไม่สามารถประจำรถได้ -พื้นที่ตำบลห้วยชมภูเป็น พื้นที่ภูเขาสูงสลับซับซ้อน ถนนภายในตำบลเป็นถนนค สล.สลับกับดินลูกรัง จึงทำให้ รถยนต์เกิดการชำรุดเสียหาย เร็ว	-มีคำสั่งมอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ รถยนต์แต่ละคันให้ชัดเจน	-มีการจัดทำแบบฟอร์มการ ใช้รถยนต์ส่วนกลาง และ แบบฟอร์มการขออนุญาต ใช้รถยนต์ส่วนกลางไว้ ชัดเจน	-การใช้รถยนต์เกิดความ ชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ บำรุงรักษารถยนต์ไม่ เพียงพอต่อรถยนต์ และ พื้นที่ตำบลห้วยชมภูเป็น พื้นที่ภูเขาสูงสลับ ซับซ้อน ถนนภายใน ตำบลเป็นถนนคสล.สลับ กับดินลูกรังจึงทำให้ รถยนต์เกิดการชำรุด เสียหายเร็ว	-แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ ๑ คน ดูแลรักษารถยนต์แต่ละ คัน -ให้พนักงานขับรถทุกคัน รับผิดชอบบำรุงดูแล รักษารถยนต์แต่ละคันให้ มีสภาพดีสามารถใช้งาน ได้ดีอยู่เสมอ หากเกิด เหตุชำรุดเสียหายให้แต่ ละคนรับผิดชอบและรีบ แจ้งให้ผู้บังคับบัญชา ตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้น ไปทราบทันที	สำนักปลัด/ งานบริหารงาน ทั่วไป

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๖.กิจกรรมด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ -เพื่อป้องกันและบรรเทา สา ธารณภัยให้กับประชาชนใน ตำบลที่ประสบปัญหา ภัยพิบัติ ต่างๆ	-ภัยธรรมชาติยากต่อการ ป้ อ ง กั น แ ล ะ ค ว บ ค ู ม	- รณรงค์ให้ประชาชน เกิดความตระหนักในการ เฝ้าระวังภัยธรรมชาติทุก รูปแบบ - แต่งตั้งคณะกรรมการ ในการให้ความช่วยเหลือ ประชาชนที่ประสบภัย พิบัติต่างๆ -มีการตั้งงบประมาณใน การป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย -มีการประสานงาน ระหว่างเจ้าหน้าที่ ประชาชนในพื้นที่และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	-จัดรณรงค์ประชาสัมพันธ์ เคลื่อนที่ให้เข้าถึง ประชาชนทุกหมู่บ้าน รวมทั้งจัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ที่เป็นภาษา ชนเผ่าเพื่อให้เกิดความ เข้าใจได้มากขึ้น -การกำหนดแนวทางใน การป้องกันและบรรเทา ความเดือดร้อนให้กับ ประชาชนมีผลดีต่อการ ควบคุมและติดตามแต่ยังไม่ เพียงพอ -การบูรณาการทำงานจาก ทุกภาคส่วน	-ปัญหาภัยพิบัติต่างๆ เป็นภัยธรรมชาติยากต่อ การป้องกันและควบคุม -มีการประสานการ ดำเนินงานในการให้ ความช่วยเหลือ แต่ยังไม่ เพียงพอกับความ เดือดร้อนของประชาชน	-กำหนดแนวทางในการ ป้องกันให้ชัดเจนและ วางมาตรการในการ แก้ไขปัญหาภัยพิบัติ ให้กับประชาชนอย่าง เป็นรูปธรรม -กำหนดแผนป้องกันภัย ให้ชัดเจน และมีการ ประชาสัมพันธ์ให้กับ ประชาชนได้ทราบ -จัดฝึกอบรมทบทวน และเพิ่มสมรรถภาพการ ปฏิบัติงาน -มีการรายงานสรุปผล การปฏิบัติและแก้ไขให้ ผู้บริหารทราบ -ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด	สำนักปลัด งานป้องกันฯ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๗.กิจกรรมด้านการรักษาความ สงบเรียบร้อยและการป้องกัน บรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีผู้ปฏิบัติงานด้านการ รักษาความสงบเรียบร้อยและ การป้องกันบรรเทาสาธารณภัย เพิ่มขึ้น - เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ที่มีความ พร้อมและเพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน	- เจ้าหน้าที่อปพร.มีน้อยไม่ เพียงพอหากต้องออกปฏิบัติ ภารกิจนอกสถานที่และวัสดุ อุปกรณ์เครื่องมือในการ ปฏิบัติงานบางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการ ใช้งาน - เจ้าหน้าที่อปพร.ยังขาด ความรู้ความเข้าใจและทักษะ ในการปฏิบัติงาน รวมถึง กฎระเบียบ หนังสือสั่งการ ข้อบังคับต่างๆที่เกี่ยวกับการ ปฏิบัติหน้าที่ อปพร.	- การสร้างเครือข่ายที่มา จากภาคประชาชนหรือ หน่วยงานอื่น - จัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้ เพียงพอและพร้อมใช้งาน - มีการตั้งงบประมาณใน การรักษาความสงบ เรียบร้อยและการ ป้องกันบรรเทาสาธารณ ภัย	- การประเมินผลการ ควบคุมยังมีเจ้าหน้าที่ อปพร. จำนวนเท่าเดิม ควรแสวงหาความร่วมมือ เพิ่มขึ้นและจัดหาอปพร. ที่มาจากภาคประชาชน - วัสดุอุปกรณ์มีความ เพียงพอ แต่บางอย่าง เสื่อมสภาพตามอายุการ ใช้งาน - ส่งเสริมให้ อปพร.พัฒนา ตนเองอย่างต่อเนื่องอย่าง สม่ำเสมอ	- การออกปฏิบัติการ ช่วยเหลือสาธารณภัย นอกพื้นที่เพิ่มขึ้นแต่ เจ้าหน้าที่มีจำนวนน้อย อาจทำให้เกิดความล่าช้า หรือความผิดพลาดได้ - มีวัสดุอุปกรณ์ที่ เสื่อมสภาพตามอายุการ ใช้งานที่ต้องจัดหาให้ เพียงพอ	- จัดหา อปพร.เพิ่มหรือ แสวงหาความร่วมมือ จากหน่วยงานอื่นมาร่วม ปฏิบัติการกิจ - จัดทำแผนการจัดหา พัสดุ และควบคุม ตรวจสอบอยู่เป็นประจำ	สำนักปลัด งานป้องกันฯ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๘.กิจกรรมด้านงานนิติการ/ กฎหมาย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานทางด้าน กฎหมายของอบต.ห้วยชมภู เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ตามอำนาจหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมาย	- ไม่มีข้าราชการดำรง ตำแหน่งนิติกรทำให้การ ทำงานล่าช้าไม่รัดกุม - การดำเนินการแก้ไขปัญห เรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ล่าช้า การทำงานขาดความ ละเอียดรอบคอบ เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบโดยตรงไม่มี - การติดตามบังคับชำระหนี้ยัง ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ - สภาพเศรษฐกิจการเมือง และระเบียบกฎหมายที่ เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา	- มีการขอรับคำปรึกษา จากสำนักงานอัยการ คุ้มครองสิทธิ ช่วยเหลือ ทางกฎหมายและการ บังคับคดีจังหวัดเชียงราย ,สำนักงานศาลปกครอง ในการปฏิบัติงาน - เจ้าหน้าที่ บุคลากรใน งานนิติการ ศึกษาหา ความรู้ในระบบออนไลน์ และข้อกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง - มีการจัดทำทะเบียนคุม งานรับเรื่องร้องเรียน/ ร้องทุกข์	- ไม่มีนิติกรซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ ที่ผู้รับผิดชอบโดยตรง - การบังคับชำระหนี้ของ หน่วยงานยังติดขัด เนื่องจากระเบียบข้อ กฎหมายที่ใช้ไม่มีความ ชัดเจนและหน่วยงานอื่นก็ ยังไม่ปฏิบัติได้อย่างสำเร็จ ผล - การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่สามารถ บรรลุวัตถุประสงค์ของงาน นิติการที่กำหนดไว้ได้ ทั้งหมด	- งานนิติการเป็นงานที่ไม่ มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยตรงและในหน่วยงาน ไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่มีความรู้ และเข้าใจงานคดีที่จะให้ คำปรึกษาได้ ดังนั้นจึงทำ ให้การทำงานของนิติกร บางครั้งมีข้อผิดพลาด และเกิดความล่าช้า - จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอกับปริมาณงาน ที่เพิ่มมากขึ้น - สภาพเศรษฐกิจการ เมืองและระเบียบ กฎหมายที่เปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา	- เสนอให้ส่วนราชการที่ เกี่ยวข้องดำเนินการสรร หาตำแหน่งว่างตาม กรอบอัตรากำลัง เพื่อให้ มีผู้มาปฏิบัติงานตาม ตำแหน่งหน้าที่ให้ เหมาะสมกับปริมาณงาน - มีการติดตามผลใน ระหว่างการทำงาน อย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอและรายงานให้ ผู้บริหารทราบเป็นลาย ลักษณ์อักษร	สำนักปลัด งานนิติการ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๙. กิจกรรมด้านการสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรา กำลัง วัตถุประสงค์ -เพื่อสรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง -เพื่อลดความผิดพลาดจากการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ไม่ตรงกับมาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง หรือความรู้ความชำนาญ ในตำแหน่งที่ได้รับมอบหมาย	-จำนวนบุคลากรมีน้อยและไม่ครบตามกรอบอัตรากำลัง และมอบหมายให้รับผิดชอบภารกิจงานที่ไม่ตรงกับความรู้ ความชำนาญและมาตรฐาน กำหนดตำแหน่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดและเสียหายต่อราชการได้	-แจ้งเวียน ตำแหน่งที่ว่าง รับโอน ย้าย สรรหา บุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ขอใช้บัญชีของกรมฯ หรือยืมตัว ช่วยราชการ	-ได้ดำเนินการแจ้งเวียน ตำแหน่งที่ว่าง รับโอนย้าย ขอใช้บัญชีของกรมฯ สรรหา ตามกรอบอัตรากำลัง แต่ยังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างอยู่จึงต้องดำเนินการสรรหาต่อไป	-บุคลากรที่ดำเนินการสรรหายังไม่ครบตามตำแหน่งที่ว่างทำให้ต้องมอบหมายบุคลากรด้านอื่นปฏิบัติงานแทนอาจทำให้มีความผิดพลาด เกิดขึ้นได้จากการขาดความรู้ ความเข้าใจและความชำนาญเฉพาะด้าน	-ดำเนินงานสรรหา ตำแหน่งที่ว่างตามกรอบอัตรากำลังต่อไปเพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานที่มารับผิดชอบงานตามตำแหน่งหน้าที่ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมหรือจัดอบรมให้ความรู้ / ส่งเข้ารับการฝึกอบรม	สำนักปลัด งานการเจ้าหน้าที่

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑๐.กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ -เพื่อปรับปรุงและรักษา สิ่งแวดล้อมให้ดีขึ้น -เพื่อลดปริมาณขยะและของเสีย ไม่ให้เพิ่มขึ้น	-ขยะมูลฝอยและของเสียยังมี การจัดการที่ไม่ถูกต้อง ประชาชนยังทิ้งขยะไม่เป็นที่ เป็นทาง และไม่คัดแยก	-ดำเนินการปรับปรุงที่ทิ้ง ขยะ -จัดอบรมให้ความรู้และ สร้างจิตสำนึกให้ ประชาชนรู้จักการคัด แยกขยะ	-ประชาชนยังไม่ให้ความ ร่วมมือในการคัดแยกขยะ และยังพบการทิ้งขยะไม่ เป็นที่เป็นทาง -การปรับปรุงสถานที่ทิ้ง ขยะได้ดำเนินการแล้ว แต่ ยังต้องปรับปรุงต่อไปเป็น ระยะๆ	-ปริมาณขยะที่ยังไม่ ลดลงและประชาชน ไม่ให้ความสำคัญต่อการ จัดเก็บหรือคัดแยกขยะ	- จัดกิจกรรมรณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีจิตสำนึกใน การจัดเก็บและคัดแยก ขยะ -จัดฝึกอบรมหรือศึกษาดู งานชุมชนต้นแบบด้าน การคัดแยกขยะ -ศึกษาแนวทาง/วิธีการ บริหารจัดการขยะ และ ทำอย่างต่อเนื่อง	สำนักปลัด งานสาธารณสุขฯ

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑๑.กิจกรรมด้านงานสำรวจ และออกแบบ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างให้ได้ตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและ บริหารจัดการเป็นไปตาม ระเบียบและความโปร่งใส ใช้ อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่ อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ ๒. เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น รถยนต์ที่ใช้ตรวจสอบพื้นที่ ๓.สภาพพื้นที่เป็นภูเขา ห่างไกลสำนักงาน ต้องใช้ ระยะเวลาในการเดินทาง ๔.อยู่เขตป่าสงวนแห่งชาติ ต้องปฏิบัติตาม พ.ร.บ.ป่า สงวนแห่งชาติ	๑.ขออัตราบุคลากรของ กองช่างองค์การบริหาร ส่วนตำบลห้วยชมภู ไปที่ ก.อบต.จ.ชร.	การควบคุมมีความเสี่ยง คือ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่ ใช้งานทำให้เครื่องมีปัญหา ในการทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่องในการ ทำงาน หรือคอมพิวเตอร์ ค้าง รวมทั้งในการออก สำรวจพื้นที่ยานพาหนะที่ จะใช้ออกปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่นงานสำรวจ พื้นที่ หรือแนวเขตต่างๆต้องใช้ บุคลากรอย่างน้อย ๓ - ๔ คน ๒.เครื่องมือเครื่องใช้ใน การปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์ คอมพิวเตอร์ รถยนต์ที่ใช้ ตรวจสอบพื้นที่ ๓.การปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ป่าสงวนแห่งชาติ	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับการ สำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ และบริหาร จัดการเป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง อบต.ห้วยชมภู

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑๒.กิจกรรมด้านงานควบคุม ก่อสร้าง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานควบคุมอาคารได้ ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตามของแบบ ก่อสร้างและเป็นไปตามระเบียบ และโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์ เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่าง ประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	๑.การก่อสร้างโครงสร้างและ วัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ ตามมาตรฐานหรือตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ควบคุมงานมี เพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้างหลาย โครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง และพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขา จึงทำให้องค์การบริหารส่วน ตำบลห้วยชมภูอาจ เสียเปรียบผู้รับจ้างได้ ๓.สภาพภูมิประเทศ สภาพ อากาศไม่เอื้ออำนวยต่อการ ก่อสร้าง	๑.จัดให้มีการตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการ เห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจการ จ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒.ให้โบนัสแก่เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการ สร้างแรงจูงใจและ จิตสำนึกที่ดีในการ ปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ ก่อนการใช้งานไม่ทั่วถึง และบางส่วนไม่ได้ผ่าน ความเห็นชอบของ คณะกรรมการตรวจการ จ้างก่อนการใช้งาน	๑.การก่อสร้างโครงสร้าง และวัสดุก่อสร้างบางส่วน ไม่ได้ตามมาตรฐานหรือ ตามข้อกำหนดของแบบ ก่อสร้าง ๒.เจ้าหน้าที่ควบคุมงานมี เพียง ๒ คน ทำให้การ ควบคุมงานก่อสร้าง หลายโครงการอาจดูแล ไม่ทั่วถึงและพื้นที่ส่วน ใหญ่เป็นภูเขาจึงทำให้ องค์การบริหารส่วน ตำบลห้วยชมภูอาจ เสียเปรียบผู้รับจ้างได้ ๓.สภาพภูมิอากาศเป็น ปัญหาในการก่อสร้าง การควบคุมงาน	๑.การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๒.การส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การควบคุมการก่อสร้าง และบริหารจัดการ เป็นไปตามระเบียบ	กองช่าง อบต.ห้วยชมภู

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑๓.กิจกรรมด้านงาน สาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ -เพื่อให้มีการดำเนินการด้าน สาธารณะโดยจัดให้มีการดูแล และรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อน ใจสำหรับประชาชนเพื่อพัฒนา เมืองให้น่าอยู่อาศัยอย่างยั่งยืน	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่ เพียงพอ จึงทำให้การ ปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.พื้นที่ตำบลห้วยชมภูเป็น พื้นที่ภูเขาสูงสลับซับซ้อน งานด้านบริการสาธารณูป โภคจึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของ ระบบงานต่างๆเช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตราบุคลากรของ กองช่างองค์การบริหาร ส่วนตำบลห้วยชมภู ไปที่ ก. อบต. จ. ชร. ๒.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับงานที่ ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถ นำมาแก้ไขปัญหในการ ปฏิบัติงานได้	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่จะ โอนย้ายมา กอง ช่าง ๒.งบประมาณมีไม่เพียงพอ ในการเข้ารับการอบรม	๑.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ ๒.พื้นที่ตำบลห้วยชมภู เป็นพื้นที่ภูเขาสูง สลับซับซ้อน งานด้าน บริการ สาธารณูปโภคจึง ไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่ ๓.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญในด้านเทคนิค ของระบบงานต่างๆเช่น ประปา ไฟฟ้า	๑.ขออัตราบุคลากรของ กองช่าง อบต.ห้วยชมภู ไปที่ ก.อบต.จ.ชร. ๒.ให้เจ้าหน้าที่เตรียม เป็นพื้นที่ภูเขาสูง พร้อมสำหรับการบริการ ด้านสาธารณูป โภค อย่างสม่ำเสมอและมีการ ฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญห ๓.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมงานด้าน สาธารณูปโภคและขอรับ ค่าปรึกษาจากหน่วยงาน รับผิดชอบโดยตรง	กองช่าง อบต.ห้วยชมภู

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑๔.กิจกรรมด้านงานผังเมือง วัตถุประสงค์ -เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความ เข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับ ของผังเมืองและกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้บังคับ ประกอบการพิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารเพื่อเป็นแนวทาง ในการพัฒนาเมืองด้านการ คมนาคมขนส่งสาธารณูปโภค และสิ่งแวดล้อม	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ของการก่อสร้าง อาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะ นำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาตก่อสร้าง อาคารยังไม่เพียงพอ ๓.พื้นที่ อบต.ห้วยชมภูตั้งอยู่ ในเขตป่าสงวนแห่งชาติ ประชาชนที่อาศัยอยู่ในพื้นที่ ไม่มีกรรมสิทธิ์ในที่ดิน	๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม เกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานด้านผังเมือง ๒.ประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะต้อง นำมาใช้ประกอบการ พิจารณาอนุญาต ก่อสร้างอาคารให้ ประชาชน	๑.งบประมาณมีไม่เพียงพอ ในการเข้ารับการอบรม ๒.การประชาสัมพันธ์สร้าง ความเข้าใจเกี่ยวกับการ บังคับใช้ยังไม่ทั่วถึงและ ประชาชนยังขาดความ เข้าใจในการการบังคับใช้ กฎหมายควบคุมอาคาร	๑.เจ้าหน้าที่ไม่มีความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับผังเมืองและ กฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตาม วัตถุประสงค์ของการ ก่อสร้างอาคาร ๒.การประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่ เกี่ยวข้องที่จะนำมาใช้ ประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารยัง ไม่เพียงพอ ๓.การปฏิบัติตาม พ.ร.บ. ป่าสงวนแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๐๗	๑.ขออัตราบุคลากรกอง ช่างอบต.ห้วยชมภูไปที่ ก.อบต.จ.ชร. ๒.ปรึกษาหารือกับ ผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงาน โยธาธิการและผังเมือง จังหวัด ๓.ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับ กฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นใช้ ประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคาร	กองช่าง อบต.ห้วยชมภู

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑๕.กิจกรรมด้านงานการเงิน และบัญชี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษา เงิน การตรวจเงิน เป็นไปตาม ระเบียบฯ มีประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็น ปัจจุบัน - เพื่อให้การจัดเก็บเอกสาร เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สามารถตรวจสอบหรือสืบค้น เอกสารย้อนหลังได้ง่าย	๑.หน่วยงานผู้เบิกจัดทำ เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ไม่ครบถ้วน ๒.มีการเร่งรัดการเบิกจ่าย มากเกินไป ส่งผลให้การตรวจ เอกสารประกอบฎีกาไม่ ครบถ้วน ๓.ขาดบุคลากรในการทำงาน ปฏิบัติงาน (ข้าราชการ) ๔.เบิกจ่ายไม่เป็นไปตาม แผนการใช้จ่าย ๕.บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในส่วนงานที่ไม่ เคยปฏิบัติหรืองานที่ปฏิบัติ อย่างถ่องแท้	๑.แจ้งหน่วยงานผู้เบิก จ่ายให้จัดทำเอกสารที่ไม่ ครบถ้วน ๒.ให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง กับการเบิกจ่ายตรวจ สอบเอกสารประกอบ ฎีกาให้ถูกต้อง ๓.หมอบหมายให้ พนักงานจ้างตามภารกิจ มาปฏิบัติงานแทน และ ขอรับโอน (ย้าย) และขอ ใช้บัญชี ๔.ไม่มีการควบคุม ๕.ให้บุคลากรเข้ารับการ อบรม	๑.หน่วยงานผู้เบิกยังคง จัดทำได้ไม่ครบถ้วน ๒.ยังคงขาดเอกสารบาง รายการที่เกี่ยวข้องกับการ เบิกจ่าย ๓.ยังคงขาดบุคลากรใน การทำงานปฏิบัติงาน (ข้าราชการ) แต่พนักงาน จ้างตามภารกิจยังสามารถ ปฏิบัติงานในส่วนที่มีแทนได้ ๔.ยังคงใช้จ่ายไม่เป็นไป ตามแผนการใช้จ่าย ๕.บุคลากรมีความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ มากขึ้น	๑.ยังคงมีเอกสารบาง รายการที่ไม่ครบถ้วน ๒.ยังคงมีเอกสารบาง รายการที่ไม่ครบถ้วน ๓.ขาดบุคลากรในการ งานปฏิบัติงาน (ข้าราชการ) ๔.ใช้จ่ายเงินไม่เป็นไป ตามแผน ๕.การปฏิบัติงานใน บางครั้ง บางเรื่องยังคง ติดขัดอยู่บ้าง	๑.แจ้งหน่วยงานผู้ เบิกจ่ายให้จัดทำเอกสาร ที่ไม่ครบถ้วน ๒.แจ้งผู้เกี่ยวข้องให้นำ เอกสารที่ขาดไปมาใส่ใน ฎีกา ๓.ขอรับโอน (ย้าย) และ ขอใช้บัญชีหมอบหมาย ให้พนักงานจ้างตาม ภารกิจปฏิบัติงานแทน ในตำแหน่งนี้ กรณีที่ยัง ไม่มีข้าราชการมา ปฏิบัติงานในตำแหน่ง ๔.แจ้งหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องทำการปรับปรุง แผนการใช้จ่าย ๕.ให้บุคลากรเข้ารับการ อบรมในส่วนที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจมากขึ้น	กองคลัง งานการเงินและ บัญชี

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
	๖.ไฟฟ้าดับบ่อยครั้ง ส่งผลต่อ งานที่ต้องใช้เครื่องใช้ ไฟฟ้า ในการปฏิบัติงาน ๗.ระบบ e-LAAS และ New e-LAAS เกิดปัญหาบ่อยครั้ง ทำให้การดำเนินการในระบบ เกิดความล่าช้า	๖.แจ้งการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาคให้ดำเนินการ แก้ไข ใช้เครื่องปั่นไฟ และดำเนินงานระบบมือ พลาไปก่อนในบาง รายการ ๗.ไม่มีการควบคุม ใน กรณีที่เกิดเหตุขัดข้องที่ ระบบใช้เวลาแก้ไขไม่นาน ส่วนกรณีที่เกิดเหตุและ ต้องใช้เวลาแก้ไขนาน หน่วยงานจะปฏิบัติงาน ด้วยระบบมือพลาไปก่อน	๖.สามารถดำเนินการ ระบบมือได้เพียงบาง รายการ ๗.การทำงานเกิดความ ล่าช้าในช่วงที่ระบบเกิด ปัญหา	๖.การดำเนินการที่ต้องใช้ เครื่องใช้ไฟฟ้า และต้อง ทำผ่านระบบ e-LAAS และ New e-LAAS บาง รายการไม่สามารถ ดำเนินการระบบมือได้ ๗.เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	๖.แจ้งการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาคให้ดำเนินการ แก้ไข และดำเนินงาน ระบบมือ ๗.ไม่มีการควบคุม ใน กรณีที่เกิดเหตุขัดข้องที่ ระบบใช้เวลาแก้ไขไม่นาน ส่วนกรณีที่เกิดเหตุและ ต้องใช้เวลาแก้ไขนาน หน่วยงานจะปฏิบัติงาน ด้วยระบบมือพลาไปก่อน	กองคลัง งานการเงินและ บัญชี

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑๗.กิจกรรมด้านงานพัฒนา รายได้ และด้านงานแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ -เพื่อการบริการประชาชนและ งานจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วน ถูกต้อง ครบถ้วนทุกพื้นที่ ตามที่ได้ประมาณการไว้ และ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	๑.ประชาชนผู้เป็นเจ้าของ ป้าย และเจ้าของสิ่งปลูกสร้าง เมื่อเริ่ม-สิ้นสุดการดำเนิน กิจการไม่แจ้งให้ทาง อบต. ทราบ ๒.บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในส่วนงานที่ไม่ เคยปฏิบัติหรืองานที่ปฏิบัติ อย่างถ่องแท้ ๓.ขาดบุคลากรในการทำงาน ปฏิบัติงาน (ข้าราชการ)	๑.รับเรื่องจากประชาชน ณ วันที่ออกเก็บภาษี ๒.๑.ให้บุคลากรเข้ารับ การอบรม ๒.๒.ปรึกษาเจ้าหน้าที่ จากหน่วยงานอื่นที่มี ความรู้ความเข้าใจ ๓. ขอรับโอน (ย้าย) และ ขอใช้บัญชี หมอบหมาย ให้พนักงานจ้างตาม ภารกิจปฏิบัติงานแทน ในตำแหน่งนี้	๑.มีประชาชนบางส่วนไม่มี การแจ้งเริ่ม-สิ้นสุดการ ดำเนินกิจการให้ทาง อบต. ทราบ ๒.บุคลากรไม่ได้เข้ารับการ ฝึกอบรมอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในบางเรื่อง ๓.๑.ยังคงขาดบุคลากรใน การทำงานปฏิบัติงาน (ข้าราชการ) ๓.๒.พนักงานจ้างตาม ภารกิจปฏิบัติงานในส่วนนี้ แทนได้แต่ขาดความ ชำนาญ ความรู้ ความเข้าใจ	๑.ยังคงมีประชาชน บางส่วนไม่มีการแจ้ง เริ่ม-สิ้นสุดการดำเนิน กิจการให้ทาง อบต. ทราบ ๒.บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติงานในบางเรื่อง ๓.ขาดบุคลากรในการ งานปฏิบัติงาน (ข้าราชการ)	๑.รับเรื่องจากประชาชน ณ วันที่ออกเก็บภาษี ๒.๑.ส่งเสริมให้บุคลากร เข้ารับการฝึกอบรมให้ มากขึ้น ๒.๒.ปรึกษาเจ้าหน้าที่ จากหน่วยงานอื่นที่มี ความรู้ความเข้าใจ ๓.ขอรับโอน (ย้าย) และ ขอใช้บัญชี หมอบหมาย ให้พนักงานจ้างตาม ภารกิจปฏิบัติงานแทน ในตำแหน่งนี้ กรณีที่ยัง ไม่มีข้าราชการมา ปฏิบัติงานในตำแหน่ง	กองคลัง งานพัฒนารายได้

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑๘.กิจกรรมด้านงานพัสดุและ ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ -เพื่อควบคุมพัสดุให้ถูกต้องและ เป็นไปตามระเบียบที่กำหนดให้ -เพื่อให้มีพัสดุที่มีสภาพสมบูรณ์ พร้อมใช้งาน -เพื่อให้มีข้อมูลทะเบียนคุม ทรัพย์สินที่ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน -เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑.การเปลี่ยนแปลงนโยบาย ของผู้บริหาร และดำเนินการ ที่เร่งด่วนทำให้การจัดซื้อจัด จ้างไม่เป็นไปตามแผนและ ขั้นตอน ๒.สภาพพื้นที่ขององค์กร ส่งผลต่อการดำเนินงานที่มี ลักษณะเร่งด่วนหรือ ระยะเวลาการดำเนินการที่ จำกัด และจำนวนผู้รับจ้าง จำกัด	๑.การปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมาย ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒.๑.หาผู้รับจ้างรายใหม่ เพิ่ม ๒.๒.จัดซื้อจัดจ้างโดย วิธีการเฉพาะเจาะจง กรณีงานที่มีลักษณะ เร่งด่วนหรือระยะเวลา การดำเนินการที่จำกัดได้ และวงเงินไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท	๑.การจัดซื้อจัดจ้างในบาง กรณีไม่เป็นไปตามขั้นตอน ๒.สามารถดำเนินงานที่มี ลักษณะเร่งด่วนได้ ทันเวลาที่ แต่เป็นผู้รับจ้าง รายเดิม ๆ	๑.การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามขั้นตอน ๒.สภาพพื้นที่ขององค์กร ส่งผลต่อการดำเนินงาน ที่มีลักษณะเร่งด่วนหรือ ระยะการดำเนินการที่ จำกัด และจำนวนผู้ รับจ้างจำกัด	๑.ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับ กฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง และขอ ความร่วมมือให้ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามระเบียบและ ขั้นตอน ๒.หาผู้รับจ้างรายใหม่ เพิ่ม เพื่อให้สามารถ ดำเนินงานที่มีลักษณะ เร่งด่วนหรือระยะการ ดำเนินการที่จำกัดได้	กองคลัง งานพัสดุและ ทรัพย์สิน

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑๙.กิจกรรมด้านงานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตาม ข้อกฎหมายกำหนด	สภาพแวดล้อมของการ ควบคุมกิจกรรมด้านฝ่ายการ บริหารการศึกษา เป็นความ เสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน แบ่งเป็น ๑. กองการศึกษาฯ ใน สำนักงาน ยังขาดพนักงาน ส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการ รับผิดชอบโดยตรง (งานพัสดุ และงานการเงินและบัญชี ๒. ศพด.ในสังกัด อบต.ห้วย ชมภู บุคลากรยังขาดความรู้ ความชำนาญและ ประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน	๑.มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองการศึกษาฯ แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบ ของเจ้าหน้าที่แต่ละคน อย่างชัดเจน ๒.ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพใน การทำงาน	๑.การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	ปัจจัยเสี่ยง ๑.ขาดแคลนบุคลากร ๒.บุคลากรที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานด้านอื่น นอกเหนือจากงานใน หน้าที่ ซึ่งมีปริมาณที่ มากขึ้น และมีการ เปลี่ยนแปลง กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ข้อ ปฏิบัติในแต่ละปี	๑.สรรหาบุคลากรให้ ครบตามตำแหน่ง เพื่อ รับผิดชอบงานนั้นๆ โดยตรง ๒.จ้างพนักงานจ้างตาม ภารกิจ และจ้างพนักงาน จ้างทั่วไปเพิ่มขึ้น เพื่อให้ อัตราผู้ดูแลเด็กเหมาะสม กับจำนวนเด็กเล็ก เพื่อให้การทำงานมี ประสิทธิภาพมากขึ้น	ผอ.กอง การศึกษาฯ, นักวิชาการศึกษา

กระบวนการปฏิบัติงาน โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๒๐.กิจกรรมด้านการ ตรวจสอบตามแผนการการ ตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๔ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ดำเนินการตามแผนการ ตรวจสอบครอบคลุมทุกส่วน	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความ เชี่ยวชาญในการปฏิบัติ ตาม กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการ - บุคลากรในองค์กรไม่ ตระหนักถึงโทษ ความผิดที่ จะตามมาจากการที่ไม่ ปฏิบัติตามข้อกำหนด ระเบียบ หนังสือสั่งการอย่าง เคร่งครัด	- หลักเกณฑ์ กระบวนการ การคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ - มีแผนการตรวจสอบ ภายในประจำปี - ระเบียบคณะกรรมการ การ ตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การปฏิบัติหน้าที่ของผู้ ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๕๖ (ข้อ ๕) และ ตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ ตรวจสอบภายในของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ (ข้อ ๘) - หนังสือสั่งการอื่นๆ ที่ เกี่ยวข้อง	-บุคลากรในองค์กรไม่ ค่อย ให้ความร่วมมือ เท่าที่ควร ในการรับฟัง และการให้ คำแนะนำ ข้อบกพร่องที่ ตรวจพบ บางครั้งหน่วย รับตรวจ ดำเนินการแก้ไข ช้ามาก ที่สำคัญแก้แล้วไม่ มีการ รายงานให้หน่วย ตรวจสอบทราบเลยไม่ ว่า จะเป็นลายลักษณ์อักษร หรือด้วยวาจา -หน่วยรับตรวจหรือ บุคลากร ผู้ปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจไม่ ตระหนัก ไม่ใส่ใจในข้อบกพร่องที่ ตรวจพบว่าจะมีความผิด ต่อข้อ ระเบียบกฎหมาย มากน้อย เพียงใด จึงทำให้ กิจกรรมการ ตรวจสอบ ภายในไม่ค่อยได้รับ ความ ร่วมมือเท่าที่ควร	สภาพแวดล้อมการ ควบคุมของหน่วย ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วน ตำบลห้วยชมภูในภาพ รวมคือผู้บริหารและ บุคลากรในองค์กร ยังไม่ เข้าใจบทบาทหน้าที่ของ หน่วยตรวจ สอบภายใน เท่าที่ควรและไม่ ตระหนักถึงโทษที่เกิดจาก การกระทำผิดจาก กฎหมายข้อระเบียบฯ หนังสือสั่งการต่างๆ	- หาตัวอย่างกรณีศึกษา, คำพิพากษาศาล ปกครองสูงสุด, หรือการ ตอบข้อหารือที่มี ผลสรุป แล้วเสร็จมาให้หน่วยรับ ตรวจได้ทราบถึงโทษหรือ วิธีแนวทางปฏิบัติ ราชการอยู่เสมอ	นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายยุทธชัย ไช่ดอ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยชมภู

วันที่ ๑๑ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘