



รายงานการติดตามผล
การปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลสะเอียบ
อำเภอสอง จังหวัดแพร่

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสะเอียบหน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่นซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลสะเอียบทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลสะเอียบ มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

องค์การบริหารส่วนตำบลสะเอียบ หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลสะเอียบและประเทศชาติโดยส่วนรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลสะเอียบ

ตุลาคม ๒๕๖๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสอง

องค์การบริหารส่วนตำบลสะเอียบได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสะเอียบ เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของ นายอำเภอสอง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๑.๒ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- ๑.๓ งานการควบคุมการประมาณราคา
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๕ กิจกรรมด้านการพัสดุ
- ๑.๖ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้มีการประชุม และ ประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง จัดอบรมให้ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

๒.๒ งานการควบคุมการประมาณราคา มีการสำรวจข้อมูลราคากลางอย่าง ต่อเนื่องให้มีการจัดทำบันทึกข้อความรายละเอียดเกี่ยวกับราคาและหลักการในการกำหนดราคากลาง เพื่อ ป้องกันการผิดพลาดปฏิบัติตามข้อระเบียบกฎหมายและหลักวิชาการอย่างเคร่งครัด

๒.๓ กิจกรรมการด้านการพัสดุ

๑. การคัดกรองอาการป่วยของเด็กทุกเช้าก่อนเข้าเรียน
๒. กรณีผู้ปกครองไม่สามารถพาเด็กไปพบแพทย์ หรือพบเด็กป่วยระหว่างวัน ให้แยกเด็กป่วยออกจาก เด็กปกติไว้ในห้องหรือพื้นที่สำหรับแยกเด็กป่วย การจัดหาเจ้าพนักงานพัสดุและมีคำสั่งแต่งตั้งเป็นลายลักษณ์ อักษร

๓. พิจารณาปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็กหากพบเด็กป่วยด้วยอาการเดียวกัน ตั้งแต่ ๓ รายขึ้นไป

๔. ให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการทำความสะอาดห้องเรียน ห้องน้ำ ของเล่น ที่นอน รวมทั้งอุปกรณ์
เครื่องใช้เป็นประจำสม่ำเสมอ

๒.๔ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้การปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
มีการตรวจสอบว่ามีการปฏิบัติงานตามระเบียบถูกต้องหรือไม่ โดยผู้อำนวยการกองคลัง มีการตรวจสอบอีก
ครั้ง ทั้งด้านการรับเงินภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ต้องผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าตามลำดับชั้น

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสะเอียบ

วันที่ ๒๐ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลสะเอียบ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจประจำตามคำสั่งแบ่งงาน และประสิทธิภาพของบุคลากรที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <ul style="list-style-type: none"> - ภัยธรรมชาติ ในช่วงฤดูฝน มีมรสุมพายุพัดเข้า ทำให้เกิดลมและน้ำไหลหลากเข้ามาสู่พื้นที่ถนน และพื้นที่ทางการเกษตร บ้านเรือนเสียหาย ในช่วงฤดูหนาว ประชาชนในเขตพื้นที่ประสบภัยหนาว และในช่วงฤดูแล้ง ประชาชนประสบอัคคีภัย ก่อให้เกิดความเสียหายต่อพื้นที่ทางการเกษตรและที่อยู่อาศัย - การดำเนินการช่วยเหลือประชาชนการให้ความช่วยเหลือระหว่างเกิดภัยและหลังเกิดภัยเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนล่าช้าเนื่องจากขั้นตอนการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และหมู่บ้านอยู่ในพื้นที่ห่างไกลทำให้การใช้เวลาในการเดินทางค่อนข้างมาก - ขาดงบประมาณและบุคลากรผู้เชี่ยวชาญ ด้านการบรรเทาสาธารณภัย 	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลสะเอียบ</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คือ การเฝ้าระวังป้องกันควบคุมโรคไม่ให้เชื้อโรคแพร่กระจาย และลดการเจ็บป่วยของเด็ก เนื่องจากการที่นำเด็กไปศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทำให้เด็กเจ็บป่วยได้ง่าย เพราะศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นสถานที่ที่เด็กอยู่รวมกันเป็นจำนวนมาก ซึ่งพฤติกรรมเด็กที่อยู่รวมกันเป็นจำนวนมากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลต่อการแพร่กระจายโรคได้ง่าย เช่น การเล่น การคลุกคลีใช้ของร่วมกัน ทำให้ปนเปื้อนและแพร่กระจายเชื้อโรคติดต่อสู่กันได้ง่าย หากเด็กเจ็บป่วยก็จะส่งผลกระทบต่อสุขภาพโดยรวมของเด็ก รวมทั้งการเจริญเติบโตและพัฒนาการของเด็กได้</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>- งานการควบคุมการประมาณราคา</p> <p>(๑) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในตามคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ทำการสำรวจวิเคราะห์แล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ</p> <p>(๒) ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องกิจกรรมการการควบคุมการประมาณราคา ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากราคาวัสดุมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย เนื่องจากสภาวะทางด้านเศรษฐกิจทำให้เกิดข้อผิดพลาด และเป็นเหตุให้สตง. ทักท้วงและสั่งคืนเงิน จึงเป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงป้องกันความสูญเสีย</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๑ การปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>๑.๑.๑ สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ เจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถไม่เพียงพอ และเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ เนื่องจากต้องใช้ความละเอียดรอบคอบและความแม่นยำในการทำงาน และต้องปฏิบัติภายในระยะเวลาที่มีอย่างจำกัด</p> <p>๑.๑.๒ สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ เนื่องจากพื้นที่รับผิดชอบมีบริเวณกว้าง ทำให้เป็นอุปสรรคในการทำงาน ทำให้ไม่สามารถออกสำรวจภาคสนามได้ครบ ละเอียด และถูกต้อง</p> <p>กิจกรรมด้านการพัสดุ</p> <p>๑.๒ การบริหารพัสดุ</p> <p>๑.๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่มีอยู่เนื่องจากต้องใช้ความละเอียดรอบคอบและความแม่นยำในการทำงาน และต้องปฏิบัติงานภายในเวลาที่มีอยู่อย่างจำกัด จึงไม่สามารถทำทะเบียนคุมได้อย่างครบถ้วน</p> <p>๑.๒.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ วัสดุ ครุภัณฑ์ ไม่ได้อยู่ในที่เดียว ทำให้ยากต่อการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>๑.๓ การเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๑.๓.๑ สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ แต่ละกองส่งแผนงานล่าช้า</p> <p>๑.๓.๒ สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ ระยะเวลา การจัดโครงการ / ผู้เข้าร่วมโครงการ อาจมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ไม่เป็นไปตามแผน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>- จากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ภัยธรรมชาติที่ไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ รวมทั้งขั้นตอนการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ทำให้ประชาชนประสบภัยที่เกิดจากธรรมชาติและการช่วยเหลือประชาชนเกิดความล่าช้า</p>	
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>จากสภาพสังคมและเศรษฐกิจในปัจจุบันที่เปลี่ยนแปลงไปทำให้ผู้ปกครองส่วนใหญ่ไม่มีเวลาที่เลี้ยงดูบุตรหลานด้วยตนเอง จึงนิยมนำบุตรหลานไปฝากเลี้ยงในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเตรียมความพร้อมก่อนเข้าโรงเรียน โดยเฉพาะในช่วงปลายฤดูฝนต้นฤดูหนาว จะเป็นช่วงเปิดภาคเรียนที่ ๒ ดังนั้นศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจึงเป็นสถานที่ที่อยู่รวมกันเป็นจำนวนมาก ทำให้เกิดความเสี่ยงในการแพร่กระจายของเชื้อโรค เมื่อเด็กเจ็บป่วยจึงแพร่เชื้อโรคสู่เด็กคนอื่นได้ง่าย เนื่องจากเด็กมีภูมิคุ้มกันต่ำจึงมีโอกาสป่วยได้บ่อย โดยเฉพาะโรคติดต่อที่สำคัญและพบ</p>	
<p>กองช่าง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- งานการควบคุมการประมาณราคา</p> <p>(๑) ศึกษาระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ ข้อบังคับต่าง ๆ ฯลฯ อย่างต่อเนื่องละเอียด</p> <p>(๒) การประมาณราคาผิดพลาด</p> <p>(๓) ราคาวัสดุกลางมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจ</p> <p>(๔) ร้านค้าไม่ให้ข้อมูลในการสอบถามราคาทำให้ขาดเอกสารอ้างอิง</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>กิจกรรมการด้านบริหารพัสดุ</p> <p>มีบุคลากรในการทำงานไม่เพียงพอ เนื่องจากมีการโอนย้าย และปริมาณงานเยอะ และการควบคุมทรัพย์สินไม่ทั่วถึง ส่งผลให้การทำงานไม่มีประสิทธิภาพและครบถ้วน</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>กิจกรรม การปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>การสำรวจภาคสนาม งบประมาณไม่เพียงพอ จัดทำแผนที่แม่บทไม่ครบถ้วน ข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย และพื้นที่ที่มีความกว้างขวาง และเป็นพื้นที่ทับซ้อนกับเขตป่า มีบุคลากรในการทำงานไม่เพียงพอ และมีปริมาณงานเยอะ ทำให้การจัดเก็บภาษีและเร่งรัดการจัดเก็บไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายเงินตามแผนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้อง และถี่ถ้วน ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>งบประมาณ</p> <p>เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า ทำให้ต้องรีบทำการเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้</p> <p>๑. ปรับปรุงแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้มีความประสิทธิภาพ ทั้งแผนก่อนเกิดภัยแผนขณะเกิดภัย แผนฟื้นฟู มีการประสานแผนการใช้จ่ายเงินให้มีความคล่องตัว ทันเหตุการณ์ในการช่วยเหลือประชาชน ชัดเจนต่อแนวทางปฏิบัติ ให้มีความรัดกุมและมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ประสานหน่วยป้องกันบรรเทาสาธารณภัย อำเภอ จังหวัด และหน่วยป้องกันบรรเทาสาธารณภัย อปท. ใกล้เคียง รวมทั้งประสานกำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน เพื่อการแจ้งเตือนประชาชนได้ทันทีเมื่อมีสาธารณภัยเกิดขึ้นทางหอกระจายข่าว ได้อย่างทันทีเมื่อเกิดเหตุการณ์ขึ้น</p> <p>๓. ดำเนินการตามมาตรการนโยบายและแนวทางปฏิบัติ ที่กระทรวงมหาดไทย ได้สั่งการไว้แล้ว ทั้งในระยะก่อนเกิดภัย ขณะเกิดภัย และภายหลังการเกิดภัย อย่างเคร่งครัด</p> <p>๔. สรรหาบุคลากรและจัดหาวัสดุอุปกรณ์ สำหรับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อเป็นการเตรียมพร้อมให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัย</p>	
<p>กองช่าง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- งานการควบคุมการประมาณราคา</p> <p>(๑) ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ศึกษาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องตลอดเวลาที่ปฏิบัติหน้าที่อย่างละเอียด</p> <p>(๒) ส่งเสริมให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ในเรื่องงานงานประมาณราคา เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงจึงได้มีการควบคุมการเจ็บป่วย และการระบาดของโรคในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยการป้องกันควบคุมโรคติดต่อในเด็ก ดังนี้</p> <p>๑. การคัดกรองอาการป่วยของเด็กทุกเช้า ก่อนเข้าเรียน หากมีอาการไข้ ไอ มีน้ำมูก มีตุ่มใส หรือแผลที่มือเท้าปาก ผื่นตามตัว อาเจียน ท้องเสีย ให้แจ้งผู้ปกครองพาเด็กไปพบแพทย์เพื่อตรวจวินิจฉัยรักษา และให้หยุดเรียนจนกว่าจะหายเป็นปกติ รวมทั้งแจ้งเจ้าหน้าที่โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในพื้นที่รับทราบ</p> <p>๒. กรณีผู้ปกครองไม่สามารถพาเด็กไปพบแพทย์ หรือพบเด็กป่วยระหว่างวัน ให้แยกเด็กป่วยออกจากเด็กปกติไว้ในห้องหรือพื้นที่สำหรับแยกเด็กป่วย รวมทั้งไม่ให้เด็กป่วยคลุกคลีกับเด็กอื่นๆ</p> <p>๓. หากพบเด็กป่วยด้วยอาการเดียวกัน ตั้งแต่ ๓ รายขึ้นไปในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้แจ้งเจ้าหน้าที่โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในพื้นที่ทราบทันทีเพื่อพิจารณาปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔. ให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการทำความสะอาดห้องเรียน ห้องน้ำ ของเล่น ที่นอน รวมทั้งอุปกรณ์เครื่องใช้เป็นประจำสม่ำเสมอ โดยเฉพาะเมื่อมีเด็กป่วยให้เพิ่มความถี่ในการทำความสะอาด เพื่อลดการสะสมของเชื้อโรค</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>งานพัสดุ</p> <p>โดยมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้</p> <p>มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบให้ชัดเจน</p> <p>กำชับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ</p> <p>กฎหมาย อย่างเคร่งครัด</p> <p>ทบทวนการปฏิบัติในการจัดหาทุกขั้นตอน</p> <p>เผยแพร่ประกาศ ประกวดราคา สอบราคา ให้แพร่หลาย เพื่อให้มีผู้เสนอราคาหลายราย</p> <p>เปิดโอกาสให้มีการแข่งขันราคาอย่างเป็นธรรมและใช้ของดีมีคุณภาพและราคาที่ยุติธรรม</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>การรายงานข้อมูลให้ทันเวลาที่กำหนด จัดทำแผนที่แม่บท ครบทุกขั้นตอน การลงภาคสนามให้ครบถ้วน ดำเนินการทำหนังสือแจ้งผู้ค้างชำระภาษี และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ทุกราย</p> <p>จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ ระยะเวลาในการชำระภาษีทุกประเภท</p> <p>กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้</p> <p>มีการกำชับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>มีการตรวจสอบเอกสารโดย โดย ผู้อำนวยการกองคลัง ทั้งก่อนขออนุมัติเบิกจ่าย และหลังเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้รับเงินแล้ว โดยลงลายมือชื่อกำกับเมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วว่าเบิกจ่ายถูกต้องก่อนจัดเก็บ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติงาน ติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๔.๒ ประสานงานกับทุกส่วนในองค์การบริหารส่วนตำบลละเอียด</p> <p>๔.๓ ปรับปรุงคำสั่งแ่งงานให้ชัดเจน เป็นปัจจุบัน</p>	
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดตาม ข้อมูลข่าวสาร มีการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสารไปยังบุคคล หน่วยงานต่างๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ ตลอดจนมีการสร้างไลน์กลุ่มกับผู้ปกครองนักเรียนกับคณะครู คณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อแลกเปลี่ยนความคิดเห็น และชี้แจงทำความเข้าใจในกรณีมีปัญหา</p>	
<p>กองช่าง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ อบรม.ละเอียดมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงาน กองช่าง สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลาสามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่นราคา กลางวัสดุก่อสร้าง หลักเกณฑ์การคำนวณราคา กลาง Factor F ตารางค่าขนส่งวัสดุ ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ข่าวสารการฝึกอบรม ฯลฯ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๒) การประสานงานภายในและภายนอกของกองช่าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น อำเภอ เทศบาล อบจ. อบต.ใกล้เคียง ท้องถิ่น อำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด เพื่อขอคำแนะนำ ในเรื่อง การปฏิบัติงานด้านการประมาณราคา <p>(๓) การติดต่อประสานงานภายในอบต.สะเอียบ ให้พนักงานที่เป็นผู้จัดทำ ทำรายละเอียดให้ถูกต้องตามระเบียบราชการ</p> <p>(๔) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อ <p>ประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองช่าง ได้เป็นอย่างดี เช่น กรณีมีความขัดข้องในระเบียบกฎหมาย ใช้โทรศัพท์ติดต่อประสานงานไปยังท้องถิ่นอำเภอ จังหวัดและหน่วยงานที่ใกล้เคียงกัน</p>	
<p>กองคลัง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - นำระบบอินเตอร์เน็ต มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ / หนังสือสั่งการได้ทันที - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานเจ้าหน้าที่ทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน - จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบาย และแนวทางในการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๕.วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๕.๒ ประชุม จนท.ที่เกี่ยวข้อง เพื่อหาแนวทางและวิธีการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น ขณะปฏิบัติงาน เบื้องต้นก่อน แล้วรายงานให้ผู้บริหารทราบ พร้อมทั้งแจ้งให้ที่ประชุมประจำเดือนได้รับทราบเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติต่อไป</p>	
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>มีการติดตามประเมินผลโดยคณะทำงานด้านสุขภาพศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คณะครูมีการตรวจสุขภาพและคัดกรองอาการป่วยของเด็กประจำวัน โดยมีการบันทึกปัญหาสุขภาพ การดูแลเบื้องต้น รายบุคคล</p>	
<p>กองช่าง</p> <p>๕. กรรมการติดตามผล</p> <p>ติดตามการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยผู้บังคับบัญชาของผู้ปฏิบัติระดับเหนือขึ้นไป ๑ ชั้นและผู้บังคับบัญชาระดับถัดไปทุกระดับ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประเมินการควบคุมจากคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรจากแบบรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๕ - ประเมินการควบคุมจากคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในระดับองค์กรจากแบบรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๖ - ประเมินจากคณะผู้บริหารองค์การบริหารส่วนตำบล สะเอียด 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๕. กรรมการติดตามผล</p> <p>การกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม :

องค์การบริหารส่วนตำบลสะเอียบ มีการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เกี่ยวข้องทางด้านอาคารขาดแคลนบุคลากร ผู้เชี่ยวชาญทางด้านบรรเทาสาธารณภัย และ การดำเนินงานที่ต่อเนื่อง และสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากพื้นที่ตำบลสะเอียบ อยู่ห่างจากอำเภอสอง ประมาณ ๓๖ กิโลเมตร และในตำบลสะเอียบ มี ๑๐ หมู่บ้าน และอยู่ห่างไกลกัน ทำให้การติดต่อสื่อสารในการดำเนินงานเป็นไปอย่างล่าช้า การดำเนินการช่วยเหลือประชาชนการให้ความช่วยเหลือระหว่างเกิดภัย และหลังเกิดภัยเพื่อบรรเทาความเดือดร้อนล่าช้าเนื่องจากขั้นตอนการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง และหมู่บ้านอยู่ในพื้นที่ห่างไกลทำให้การใช้เวลาในการเดินทางค่อนข้างมาก

๒. กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยง คือ การเฝ้าระวังป้องกันควบคุมโรคไม่ให้เชื้อโรคแพร่กระจาย และลดการเจ็บป่วยของเด็ก เนื่องจากการที่นำเด็กไปศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทำให้เด็กเจ็บป่วยได้ง่าย เพราะศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นสถานที่ที่เด็กอยู่รวมกันเป็นจำนวนมาก ซึ่งพฤติกรรมเด็กที่อยู่รวมกันเป็นจำนวนมากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลต่อการแพร่กระจายโรคได้ง่าย เช่น การเล่น การคลุกคลีใช้ของร่วมกัน ทำให้ปนเปื้อนและแพร่กระจายเชื้อโรคติดต่อสู่กันได้ง่าย หากเด็กเจ็บป่วยก็จะส่งผลกระทบต่อสุขภาพโดยรวมของเด็ก รวมทั้งการเจริญเติบโตและการพัฒนาการของเด็กได้

๓. งานการควบคุมการประมาณราคา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่ง แ่งงานของกองช่าง ทำการสำรวจวิเคราะห์แล้วระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ และความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เมื่อสำรวจวิเคราะห์และประเมินแล้ว ระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมไม่เพียงพอ ยังมีจุดอ่อนเกี่ยวกับเรื่องกิจกรรมการควบคุมการประมาณราคาและงานควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากราคาวัสดุกลางมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย เนื่องจากสภาวะทางด้านเศรษฐกิจทำให้เกิดข้อผิดพลาด และเป็นเหตุให้ส่งตักหักงงและสิ้นคินเงิน จึงเป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงป้องกันความสูญเสีย

๔. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงคือ การปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
เจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถไม่เพียงพอและเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่เนื่องจากต้องใช้ความละเอียด
รอบคอบและความแม่นยำในการทำงานและต้องปฏิบัติภายในระยะเวลาที่มีอย่างจำกัด และเนื่องจากพื้นที่รับผิดชอบ
มีบริเวณกว้าง ทำให้ไม่สามารถออกสำรวจภาคสนามได้ครบ ละเอียด ถูกต้อง

๕. กิจกรรมการด้านการพัสดุ การบริหารพัสดุ ความเสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อปริมาณ
งานที่มีอยู่เนื่องจากต้องใช้ความละเอียดรอบคอบและความแม่นยำในการทำงาน และต้องปฏิบัติงานภายในระยะเวลา
ที่มีอยู่อย่างจำกัด จึงไม่สามารถทำทะเบียนคุมได้อย่างครบถ้วน วัสดุครุภัณฑ์ไม่ได้อยู่ในที่เดียว ทำให้ยากต่อการ
ควบคุม

๖. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การเบิกจ่ายเงินตามแผนเบิกจ่ายเงิน ความเสี่ยง คือ แต่ละ
กองส่งแผนงานล่าช้า ระยะเวลา การจัดโครงการ ผู้เข้าร่วมโครงการ อาจมีการเปลี่ยนแปลง ทำให้ไม่เข้าไปตามแผน

ลายมือชื่อ.....

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสะเอียบ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

องค์การบริหารส่วนตำบลสะเอียบ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. กิจกรรม</p> <p>“การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย”</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนที่ได้รับความเดือดร้อนได้รับการบริการด้านงานสาธารณภัยในระดับขั้นพื้นฐานอย่างรวดเร็ว</p>	<p>สภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากพื้นที่ตำบลสะเอียบ อยู่ห่างจากอำเภอสอง ประมาณ ๓๖ กิโลเมตร และในตำบลสะเอียบ มี ๑๐ หมู่บ้าน และอยู่ห่างไกลกัน ทำให้การติดต่อสื่อสารในการดำเนินงานเป็นไปอย่างล่าช้า</p>	<p>สภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากพื้นที่ตำบลสะเอียบ อยู่ห่างจากอำเภอสอง ประมาณ ๓๖ กิโลเมตร และในตำบลสะเอียบ มี ๑๐ หมู่บ้าน และอยู่ห่างไกลกัน ทำให้การติดต่อสื่อสารในการดำเนินงานเป็นไปอย่างล่าช้า</p>	<p>- ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ประชุม จนท.ที่เกี่ยวข้อง เพื่อหาแนวทางและวิธีการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น</p> <p>ขณะปฏิบัติงานเบื้องต้นก่อน แล้วรายงานให้ผู้บริหารทราบ พร้อมทั้งแจ้งให้ที่ประชุมประจำเดือนได้รับทราบเพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติต่อไป</p>	<p>จากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ พื้นที่ในแต่ละหมู่บ้านมีความยากลำบากทำให้การเดินทางเกิดความล่าช้า เนื่องจากอยู่ในพื้นที่ห่างไกล รวมทั้งขั้นตอนการปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ทำให้ประชาชนประสบภัยที่เกิดจากธรรมชาติและการช่วยเหลือประชาชนเกิดความล่าช้า</p>	<p>- ให้มีการประชุม และประสานงานกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- จัดอบรมให้ความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- หัวหน้าสำนักปลัด</p> <p>- ปลัด อบต.</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองช่าง</p> <p>งานการควบคุมการประมาณราคา</p> <p>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การการประมาณราคาเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี - เพื่อป้องกันมิให้เกิดข้อบกพร่องจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ - เพื่อป้องกันการดำเนินงานที่ผิดพลาดของผู้รับจ้างที่ทำงานไม่ได้มาตรฐาน - เพื่อให้การดำเนินการการประมาณราคาเป็นไปด้วยความเรียบร้อย 	<ul style="list-style-type: none"> - การประมาณราคาไม่ถูกต้อง - มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ - ความไม่ชัดเจนของแบบแปลน - ขาดข้อมูลราคาที่ทันสมัย ราคาท้องถิ่นและพื้นที่ใกล้เคียง - ขาดความชำนาญในด้านวัสดุ และเทคโนโลยี - ราคากลางวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดไม่ครอบคลุมทั้งหมด - ขาดการศึกษากฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีเจ้าหน้าที่ร่วมการตรวจสอบการประมาณราคา - การหาข้อมูลผ่านทางระบบอินเทอร์เน็ต - การศึกษาระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องและปฏิบัติตาม - การให้เจ้าหน้าที่ทุกคนปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีจริยธรรม - จรรยาบรรณในการปฏิบัติงานในหน้าที่ 	<ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบโดยผู้บังคับบัญชาตามลำดับ 	<p>ไม่มี</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการสำรวจข้อมูลราคากลางอย่างต่อเนื่อง - ให้มีการจัดทำบันทึกข้อความรายละเอียดเกี่ยวกับราคาและหลักการในการกำหนดราคากลางเพื่อป้องกันการผิดพลาด - ปฏิบัติตามข้อระเบียบกฎหมายและหลักวิชาการอย่างเคร่งครัด 	<p>กองช่าง</p> <p>อบต.สะเอียบ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. กิจกรรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>การควบคุมการเจ็บป่วย และการระบาดของโรคในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก โดยการป้องกันควบคุมโรคติดต่อในเด็ก เช่น โรคติดเชื้อระบบทางเดินหายใจ โรคมือเท้า ปาก โรคอุจจาระร่วง</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อเตรียมความพร้อมในการการเฝ้าระวังป้องกันควบคุมโรคไม่ให้เชื้อโรคแพร่กระจาย และลดการเจ็บป่วยของเด็ก</p>	<p>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นสถานที่ที่อยู่รวมกันเป็นจำนวนมาก ทำให้เกิดความเสี่ยงในการแพร่กระจายของเชื้อโรค เมื่อเด็กเจ็บป่วยจึงแพร่เชื้อโรคสู่เด็กคนอื่นได้ง่าย เนื่องจากเด็กมีภูมิคุ้มกันต่ำจึงมีโอกาสป่วยได้บ่อย</p>	<p>๑. การคัดกรองอาการป่วยของเด็กทุกเช้าก่อนเข้าเรียน หากมีอาการไข้ ไอ มีน้ำมูก มีตุ่มใส หรือแผลที่มือเท้าปาก ผื่นตามตัว อาเจียน ท้องเสีย ให้แจ้งผู้ปกครองพาเด็กไปพบแพทย์เพื่อตรวจวินิจฉัยรักษา และให้หยุดเรียนจนกว่าจะหายเป็นปกติ รวมทั้งแจ้งเจ้าหน้าที่โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในพื้นที่รับทราบ</p>	<p>มีการติดตามประเมินผลโดยคณะทำงานด้านสุขภาพศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก คณะครูมีการตรวจสุขภาพและคัดกรองอาการป่วยของเด็กประจำวัน โดยมีการบันทึกปัญหาสุขภาพ การดูแลเบื้องต้นรายบุคคล</p>	<p>เด็กอยู่รวมกันเป็นจำนวนมาก ซึ่งพฤติกรรมเด็กที่อยู่รวมกันเป็นจำนวนมากในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กส่งผลกระทบต่อ การแพร่กระจายโรคได้ง่าย อีกทั้งเมื่อเด็กป่วย ผู้ปกครองก็ยังไม่สามารถพาเด็กไปพบแพทย์ หรือพบเด็กป่วยระหว่างวัน ให้แยกเด็กป่วยออกจากเด็กปกติได้ในห้องหรือพื้นที่สำหรับแยกเด็กป่วย</p>	<p>๑. การคัดกรองอาการป่วยของเด็กทุกเช้าก่อนเข้าเรียน</p> <p>๒. กรณีผู้ปกครองไม่สามารถพาเด็กไปพบแพทย์ หรือพบเด็กป่วยระหว่างวัน ให้แยกเด็กป่วยออกจากเด็กปกติได้ในห้องหรือพื้นที่สำหรับแยกเด็กป่วย</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		<p>๒. กรณีผู้ปกครองไม่สามารถพาเด็กไปพบแพทย์ หรือพบเด็กป่วยระหว่างวัน ให้แยกเด็กป่วยออกจากเด็กปกติไว้ในห้องหรือพื้นที่สำหรับแยกเด็กป่วย รวมทั้งไม่ให้เด็กป่วยคลุกคลีกับเด็กอื่นๆ</p> <p>๓. หากพบเด็กป่วยด้วยอาการเดียวกัน ตั้งแต่ ๓ รายขึ้นไปในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้แจ้งเจ้าหน้าที่โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลในพื้นที่ทราบทันทีเพื่อพิจารณาปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>			<p>๓. พิจารณาปิดศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก หากพบเด็กป่วยด้วยอาการเดียวกัน ตั้งแต่ ๓ รายขึ้นไป</p> <p>๔. ให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการทำความสะอาด ห้องเรียน ห้องน้ำ ของเล่น ที่นอน รวมทั้งอุปกรณ์เครื่องใช้เป็นประจำสม่ำเสมอ</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๔. ให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการทำความสะอาด ห้องเรียน ห้องน้ำ ของเล่น ที่นอน รวมทั้งอุปกรณ์ เครื่องใช้เป็นประจำ สม่ำเสมอ โดยเฉพาะเมื่อมี เด็กป่วยให้เพิ่มความถี่ใน การทำความสะอาด เพื่อ ลดการสะสมของเชื้อโรค				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองคลัง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน</p>	<p>ความเสี่ยง การสำรวจภาคสนามงบประมาณไม่เพียงพอจัดทำข้อมูลแผนที่แม่บทไม่ครบถ้วน ข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย และพื้นที่มีความกว้างขวาง และเป็นพื้นที่ทับซ้อนกับเขตป่า มีบุคลากรไม่เพียงพอ และมีปริมาณงานเยอะ ทำการจัดเก็บภาษีและเร่งรัดการจัดเก็บไม่เป็นตามเป้าหมาย</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p> <p>๒. มีการสอบทานการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. ติดตามการออกสำรวจภาคสนามให้ครบถ้วนและครอบคลุมให้ได้มากที่สุด</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ หรือผู้ที่ได้รับการมอบหมายได้ปฏิบัติงานงานจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ อย่างมีประสิทธิภาพตามที่ได้รับคำสั่ง</p> <p>๒. ตรวจสอบการรับเงินและการนำฝากเงินเป็นปัจจุบัน</p>	<p>การออกจัดเก็บภาษียังไม่ทั่วถึงและ การออกภาคสนามยังไม่ครบถ้วน ข้อมูลเกี่ยวกับที่ดินไม่ครบถ้วน</p>	<p>มีการตรวจสอบว่ามี การปฏิบัติงานตามระเบียบถูกต้องหรือไม่ โดยผู้อำนวยการกองคลัง มีการตรวจสอบอีกครั้ง ทั้งด้านการรับเงินภาษีและค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ต้องผ่านการตรวจสอบจากหัวหน้าตามลำดับชั้น</p>	<p>เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

ลายมือชื่อ.....
ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลสะเอียบ
วันที่.....เดือน.....พ.ศ.