

องค์การบริหารส่วนตำบลอุโบะสาวอ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๑. งานการเจ้าหน้าที่ วัตถุประสงค์ เพื่อรักษาสิทธิประโยชน์ สวัสดิการ และข้อระเบียบต่างๆ ในการบริหารงานบุคคลให้เป็นไป ด้วยความถูกต้องและเป็นธรรม ยึดถือปฏิบัติไปในแนวทาง เดียวกัน</p>	<p>๑) ขาดการวางแผนด้าน อัตรากำลังเกี่ยวกับการ สรรหา บรรจุ และ แต่งตั้งทำให้ไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับ นโยบาย ๒) ขาดการแจ้งข้อมูล สิทธิประโยชน์ที่พึงได้ ของพนักงาน ในการ ประชุม หรือผ่าน ช่องทางต่างๆ เพื่อให้ รับทราบการปฏิบัติงาน ด้านบุคลากรให้ทั่วถึงกัน</p>	<p>๑) ควรวางแผนด้าน อัตรากำลังให้สอดคล้อง กับนโยบาย ระเบียบ ต่างๆ โดยเคร่งครัด ๒) แจ้งข้อมูลสิทธิ ประโยชน์ของพนักงานที่ พึงได้ในการประชุม หรือ ผ่าน ช่องทางต่างๆ เพื่อให้รับทราบการ ปฏิบัติงานด้านงาน บุคคลให้ทั่วถึงกัน</p>	<p>๑) มีการวางแผน อัตรากำลังเหมาะสม และสอดคล้องกับ นโยบายมากขึ้น ๒) มีการแจ้งสิทธิ ประโยชน์ของพนักงาน ที่พึงได้ในการประชุม ประจำเดือน</p>	<p>พนักงานส่วนตำบล ยัง ไม่เข้าใจชัดเจนเรื่อง สิทธิประโยชน์ที่พึงได้</p>	<p>ศึกษาระเบียบ และ แจ้ง ข้อมูล สิทธิ ประโยชน์ต่างๆ ของ บุคลากรในหน่วยงาน ให้ ที่ ป ร ะ ชู ม ประจำเดือนทราบใน ทุกๆ เดือน</p>	<p>สำนักปลัด อบต. ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๒. งานนโยบายและแผน</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการจัดทำ ประชาคม เพื่อให้ประชาชนมี ส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาใน ท้องถิ่นอย่างจริงจัง</p>	<p>ประชาชนที่เข้าร่วม กิจกรรม ยังไม่มีความ เข้าใจที่ชัดเจน และ ถูกต้องในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ซึ่ง ส่วนใหญ่ยังคงเข้าใจว่า เป็นหน้าที่ของผู้นำ สมาชิกสภาอบต.ที่ จะต้องเสนอโครงการเข้า สู่แผนพัฒนาท้องถิ่น ทั้ง ยังไม่เคยเห็นโครงการที่ เสนอ นำมา ดำเนินการอย่างเป็น รูปธรรม</p>	<p>มีการประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมต่างๆ ที่ลงพื้นที่ เพื่อให้ ประชาชน ตระหนักถึงความสำคัญ ของการมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมและชัดเจน เพียงพอ เนื่องจากเมื่อ เปรียบเทียบจำนวน ผู้เข้าร่วมประชุมกับ จำนวนประชากรในแต่ละ หมู่บ้าน ยังมีจำนวน ไม่มากนัก</p>	<p>ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุม ประชาคม หมู่บ้านยังคงมีจำนวน ไม่มากนัก เมื่อ เปรียบเทียบกับสัดส่วน ของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด</p>	<p>๑) มีการประชุมชี้แจง ผ่านกิจกรรมต่างๆ ที่ ลงพื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักถึง ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒) สร้างแรงจูงใจใน การเข้าร่วมกิจกรรม ประชาคม เช่น การจับ สลากรางวัลสำหรับ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็น ต้น</p>	<p>สำนักปลัด อบต. ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑) ลักษณะภูมิประเทศและภูมิอากาศของพื้นที่ตำบลอุโบะสาวอ ที่มีพื้นที่ติดเขตเทือกเขาบูโดซึ่งมีความเสี่ยงต่อปัญหาน้ำท่วมในพื้นที่</p> <p>๒) ตำบลอุโบะสาวอมีถนนสายเอเชียผ่าน ในแต่ละวันมีการใช้ถนนเยอะ ทำให้เกิดอุบัติเหตุได้ง่ายและบ่อยครั้ง</p>	<p>๑) มีเจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน เป็นผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลอุโบะสาวอ และแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงและสำรวจความเสียหาย</p>	<p>๑) เสนอผู้บริหารให้เปิดกรอบตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๒) ติดตามการทำงานของคณะกรรมการฯ ที่ให้ความช่วยเหลือประชาชน</p>	<p>๑) ผู้บริหารไม่เห็นความสำคัญของตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเนื่องจากมีผู้รับผิดชอบอยู่แล้ว</p> <p>๒) ความเสี่ยงจากพายุและภัยพิบัติต่างๆ</p> <p>๓) เกิดอุบัติเหตุตามจุดกลับรถ และขั้วรถย้อนศร</p>	<p>๑) ชี้แจงให้ผู้บริหารทราบถึงความสำคัญของตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้มีผู้รับผิดชอบงานโดยเฉพาะ</p> <p>๒) ประกาศเตือนภัยในช่วงที่มีฝนตกหนัก</p> <p>๓) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักถึงภัยจากอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้น</p>	<p>สำนักปลัด อบต. ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
<p>๔. งานบริหารงานทั่วไป</p> <p>๔.๑ กิจกรรมด้านงานสาร บรรณ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้งานสารบรรณ มีความเป็น ระบบมากยิ่งขึ้น สามารถสืบค้น ได้สะดวก และรวดเร็ว</p>	<p>การรับหนังสือ ไม่มีการ ประชาสัมพันธ์อย่าง ทั่วถึง ส่งผลให้ ผู้รับผิดชอบในเรื่องนั้นๆ ไม่ทราบถึงรายละเอียด ในหนังสือ และการลง เลขหนังสือรับ-ส่ง แล ขคำสั่งและประกาศ บาง เรื่องเจ้าของเรื่องมาลง เลขจองหนังสือโดยไม่ได้ ระบุชื่อเรื่องและไม่นำ สำเนาฉบับให้ไว้กับ ธุรการกลาง ก่อให้เกิด ความล่าช้าในการค้นหา</p>	<p>มีการแจ้งในที่ประชุม พนักงานส่วนตำบล เกี่ยวกับการรับหนังสือ ให้มีการประชาสัมพันธ์ ให้ผู้รับผิดชอบทราบและ การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง เลขคำสั่ง ให้ธุรการกลาง เป็นผู้ออกเลข พร้อมให้ เจ้าของเรื่องนำเอกสาร สำเนาฉบับมาให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้</p>	<p>มีการติดตาม และ ตรวจสอบโดยเจ้า พนักงานธุรการชำนาญ งาน และหัวหน้าสำนัก ปลัด</p>	<p>การรับหนังสือไม่มีการ ประชาสัมพันธ์อย่าง ทั่วถึง ส่งผลให้ ผู้รับผิดชอบ ไม่ทราบ รายละเอียด ในหนังสือ และการลงเลขหนังสือ รับ-ส่ง ซึ่งอาจทำให้ เกิดความล่าช้าในการ สืบค้น</p>	<p>กำชับให้เจ้าหน้าที่ ศึกษาและทำความ เข้าใจเกี่ยวกับลักษณะงาน ต่าง ๆ ภายในองค์กร กับทั้งมีการจัดทำ ระบบการคัดแยก ประเภทเอกสารและ การจัดทำทะเบียนรับ- ส่ง พร้อมทั้งกำชับให้มี การประชาสัมพันธ์ หนังสือรับ ให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในเรื่องนั้นๆ ทราบ อย่างทั่วถึง</p>	<p>สำนักปลัด อบต. ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนิน การหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมด้านงานติดตั้ง และซ่อมแซมไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อให้งานด้านไฟฟ้าเกิด ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผลสูงสุดในการ ดำเนินการปลอดภัย แก่ผู้ใช้ งาน</p>	<p>๑. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์ไม่เพียงพอต่อ ความต้องการ ๒. เกิดการชำรุดบ่อย ครั้ง ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานขาดความรู้ความ</p>	<p>๑. จัดตารางการทำงาน ของเจ้าหน้าที่ตามคำสั่ง ๒. จัดสรรงบประมาณ ให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ได้มาตรฐานมี อายุการใช้งานคงทน มากขึ้น ๓. ส่งเสริมและพัฒนาให้</p>	<p>๑. การตั้งงบประมาณ รายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุ อุปกรณ์มีจำกัด ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรมระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการใช้ ไฟฟ้าและการติดตั้งให้</p>	<p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในปัจจุบัน ยังเป็น อุปกรณ์รุ่นเก่า การซ่อมแซมไฟฟ้า ยัง ไม่มีความสมบูรณ์ ๒. มีการแจ้งอุปกรณ์ไฟฟ้าชำรุดอยู่ เสมอ</p>	<p>๑. ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ ที่ล้าหลังตรงตาม มาตรฐาน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานไปอบรมโครงการ เกี่ยวกับการซ่อมแซม ไฟฟ้าที่ถูกหลัก เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>	<p>กองช่าง</p>

	<p>เข้าใจที่ถูกต้อง ตามหลัก ของการไฟฟ้าส่วน ภูมิภาคทำให้การติดตั้ง ไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิด อันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติ งานและประชาชนใน พื้นที่ได้</p>	<p>เจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมด้านไฟฟ้า และ ศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ถูกต้องตามหลักของการ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p>		<p>จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ชงกับการดูแล จัดการ ไฟฟ้าสาธารณะโดย ตรงอย่างต่อเนื่อง</p>	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>-เพื่อให้ตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>-การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเพียงพอในการเบิกจ่ายและมีเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน</p>	<p>-เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนทำให้ต้องส่งคืนเจ้าของเรื่องเพื่อแก้ไขทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย</p>	<p>-ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงินการฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๓)</p> <p>-มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</p>	<p>ปฏิบัติงานให้เป็นระเบียบหนังสือสั่งการและมติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-มีการตรวจเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ</p>	<p>-เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนทำให้ต้องส่งคืนเจ้าของเรื่องเพื่อแก้ไขทำให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่าย</p>	<p>-ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารก่อนดำเนินการเบิกจ่ายและผอ.กองคลังมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน</p>	<p>ผอ.กองคลัง</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง -เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ -เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้อง กับแผนการใช้จ่ายเงินและแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง</p>	<p>-มีการเร่งรัดการจัดซื้อ จัดจ้างและปริมาณงาน มากทำให้เกิดอุปสรรค ในการปฏิบัติงาน -มีการทำสัญญาผ่าน ระบบ E-GP -ความรู้ความเข้าใจ ด้านพัสดุของบุคลากร</p>	<p>-วางแผนการพัฒนา บุคลากรทุกกองเพื่อให้ ได้ความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบฯ พ.ร.บ.ที่ เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ ฉบับปัจจุบัน</p>	<p>-ตรวจสอบการ ปฏิบัติงานตาม ขั้นตอนและวิธีการ ตามระเบียบ กฎกระทรวงและ หนังสือสั่งการ -มีการควบคุมที่ เพียงพอบรรลุตาม วัตถุประสงค์ของ การควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง</p>	<p>-มีการเร่งรัด การจัดซื้อจัด จ้างและ ปริมาณงาน มากทำให้เกิด อุปสรรคใน การปฏิบัติงาน -ความรู้ความ เข้าใจด้าน พัสดุของ บุคลากร</p>	<p>-ส่งเสริมให้บุคลากรเข้า ร่วมอบรมโครงการที่ เกี่ยวข้องกับระเบียบว่า ด้วยพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างสม่ำเสมอ</p>	<p>นักวิชาการพัสดุ ชำนาญการ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภาระกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภาระกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้</p> <p>- เพื่อให้การบริการรับเงิน- จ่ายเงินเก็บรักษาเงินเป็นไป อย่างถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ</p>	<p>- บางครั้งต้องออก สำรวจข้อมูล ภาคสนามใหม่เพราะ มีการเปลี่ยนแปลง ตลอดเวลา</p> <p>- ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องของการเสียภาษี</p>	<p>- จัดการประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับการจัดเก็บ ภาษีในรูปแบบต่างๆ อย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ อบรม</p>	<p>- ทำการออก หนังสือแจ้งให้ ทราบตาม ระเบียบทุก ขั้นตอนต่อผู้เสีย ภาษี</p> <p>- ให้มีการ ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี</p>	<p>- การออก สำรวจข้อมูล ภาคสนามซึ่ง ต้องใช้ เวลานาน ข้อมูลที่ได้กว่า จะได้มาลง ระบบอาจจะ คลาดเคลื่อน</p> <p>- ประชาชนยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องของ การเสียภาษี</p>	<p>- ทำการออกหนังสือแจ้ง ให้ทราบตามระเบียบทุก ขั้นตอนต่อผู้เสียภาษีใน การขยายเวลาในการ จัดเก็บ</p>	<p>จพง.ธุรการ รักษาราชการ แทน นักวิชาการจัดเก็บ รายได้</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมงานธุรการวัตถุประสงค์ ๑.๑ การดำเนินการตามระเบียบ และหนังสือสั่งการล่าช้า	๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายังตำบลลุโบะสาวอล่าช้าจึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ	๑. การตรวจสอบค้นหา ข้อมูลปัจจุบันจากทาง อินเทอร์เน็ตเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้า และสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ	๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา	๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงานส่งมายัง ตำบลลุโบะสาวอล่าช้าจึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ	๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและปฏิบัติตาม คำสั่งที่ได้รับมอบหมาย จากผู้บังคับบัญชา	กองการศึกษา ฯ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.๒ เพื่อให้การติดตามประเมินผลการใช้ จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนให้ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการขอรับการ สนับสนุนงบประมาณ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	๑. หน่วยงานที่ได้รับ สนับสนุนงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการ ดำเนินงานและใช้ จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า หรือบางโครงการ ไม่ได้รายงานผลการ ดำเนินงาน	๑. การพิจารณาสนับสนุน งบประมาณให้แก่หน่วยงาน ต่างๆ เป็นไปตามหนังสือสั่ง การของกระทรวงมหาดไทย เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การตั้ง งบประมาณและการใช้จ่าย งบประมาณหมวดเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	๑. การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน ๒.การควบคุมที่มีอยู่ สามารถป้องกันและ ลดความเสี่ยงได้ถ้ามีการ ปฏิบัติตามการ ควบคุมที่กำหนด	๑. หน่วยงานที่ได้รับการ สนับสนุนงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการ ดำเนินงานและใช้ จ่ายเงินของ ปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการ ไม่ได้รายงานผลการ ดำเนินงาน	๑.กำหนดให้หน่วยงานที่ ได้รับสนับสนุน งบประมาณดำเนิน การรายงานสรุปผลการ ใช้งบประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่ โครงการแล้วเสร็จ หรือ หากเป็นโครงการที่ ดำเนิน การตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหาร กลางวัน ให้รายงาน หลัง สิ้นปีงบประมาณ ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการก ติดตามและประเมินผล โครงการที่หน่วยงานอื่น ขอรับเงินอุดหนุน	กองการศึกษา ฯ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์ ๒.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>๑.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดผู้บริหารครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง ๒.จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>๑.การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา ๒.ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดผู้บริหาร ครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒.สรรหาผู้บริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อพัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษาและจัดหาครู</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงาน ตามภารกิจของเจ้าหน้าที่	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีของกอง การศึกษาและศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตำบล ลุโบะสาวอ ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.ขาดการเข้ารับการ อบรม	๑.รับโอนจากหน่วย งานอื่นหรือให้ผู้เกี่ยว ข้อง เช่น รับโอนจาก ข้าราชการครู ๒.มอบหมายกองคลัง ตำบลลุโบะสาวอ ดำเนินการจัดทำพัสดุ และรายงานการเงินทุก สิ้นปี	๑.การประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒.การประเมินผลจาก การปฏิบัติงาน	๑.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลลุโบะสาวอ ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็ก ตำบลลุโบะสาวอ ๓.ขาดการเข้ารับการ อบรม	๑.สรรหาบุคลากรเพิ่ม ตามแผนอัตรากำลัง ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรม	กองการศึกษาฯ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานกิจการเด็กและเยาวชน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการจัดตั้งสภาเด็กและเยาวชนให้ครบสมบูรณ์และเรียบร้อย ๒. เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการ	๑.งบประมาณที่พัฒนากิจกรรม เด็กและเยาวชน ไม่เพียงพอ ๒.ขาดหน่วยงานสนับสนุน/ขาดการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑. จัดให้ความรู้แก่เด็กและ เยาวชน	๑. เด็กและเยาวชนได้ตระหนักถึงการจัดตั้งสภาเด็กและเยาวชน	๑.งบประมาณที่พัฒนากิจกรรม เด็กและเยาวชน ไม่เพียงพอ ๒. ขาดหน่วยงานสนับสนุน/ขาดการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	๑.จัดกิจกรรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนได้มีส่วนร่วม ๒.จัดฝึกอบรมเพื่อให้เด็กและเยาวชนได้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของตนเอง	กองการศึกษาฯ

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๔. งานกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็กเยาวชน ประชาชน เล่น กีฬาไม่พึ่งพายาเสพติด, รู้จักเคารพปฏิบัติตาม กฎ กติกา กฎหมาย ของบ้านเมือง และพัฒนา กีฬา ชุมชนไปสู่ความเป็นเลิศ ในอนาคต,รู้จัก มีวินัย</p>	<p>๑. บุคลากรที่เป็น พนักงานยังขาด ประสบการณ์ด้าน กิจกรรมนันทนาการ และกีฬา โดยตรง</p> <p>๒. ด้านสถานที่มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน ทำให้ เกิดการคับแคบ และไม่สามารถ เอื้ออำนวยความ สะดวกได้</p>	<p>๑.ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่า ด้วยการเบิกจ่าย ค่าใช้จ่าย ในการจัด งาน การจัดการ แข่งขันกีฬาและการ นักกีฬาเข้าร่วมการ แข่งขันกีฬาของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๕๙ และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง-เบิกจ่าย เเท่าที่จ่ายจริง และใช้ จ่ายอย่างประหยัด</p>	<p>๑.ปริมาณงานที่มี มากกว่า จำนวน บุคลากรทำให้เกิด ความล่าช้าในการ ดำเนินงาน</p>	<p>๑. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ ความชำนาญด้านกีฬา และนันทนาการ</p> <p>๒. ประชาชนส่วนน้อย ที่เห็นถึงความสำคัญ ของการเล่นกีฬา การ ออกกำลังกาย ทำให้ ขาดการมีส่วนร่วมใน ด้านงานกีฬาและ นันทนาการของชุมชน</p> <p>๓. ยังไม่มีสถานที่ สำหรับให้ เด็กเยาวชน ประชาชน ได้ใช้ เป็น จุดรวมในการเล่นกีฬ ทุกๆ ประเภท</p>	<p>๑. สรรหาบุคลากรที่มี ความรู้ความชำนาญ เพื่อเป็นผู้ฝึกซ้อมกีฬา ต่าง ๆของตำบลลูโบะ สาวอในการที่จะ ส่งเสริมเด็ก เยาวชน ประชาชนเข้า ร่วมการแข่งขันกีฬา ประเภทต่างๆ จน ได้รับความเป็นเลิศ ด้านการกีฬา</p> <p>๒. จัดหาอุปกรณ์กีฬา ให้แก่ประชาชนทุก ชุมชน</p> <p>๓. จัดให้มีการแข่ง กีฬา ภายในตำบล</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๕.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการจัด งานประเพณีท้องถิ่นเป็นไป กระทบการคลังว่าด้วยการ จัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ กฎกระทรวง และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องและตามความจำเป็น</p>	<p>๑.บุคลากรยังขาด ประสบการณ์ด้าน กิจกรรมศาสนา ประเพณีและ วัฒนธรรมกิจกรรม การจัดงานประเพณี ท้องถิ่นโดยตรง ๒. ด้านสถานที่มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน ทำให้ เกิดการคับแคบ และไม่สามารถ เอื้ออำนวยความ สะดวกได้</p>	<p>๑.นำระเบียบ กระทบการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐/ กฎกระทรวง และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง ๒.เบิกจ่ายเท่าที่จ่าย จริง และ ใช้จ่ายอย่าง ประหยัด ๓.ระเบียบ กระทบมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การ เบิกจ่ายเงินการเก็บ รักษาเงินและการตรวจ เงินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>	<p>๑. มีการจัดซื้อจัดจ้าง แจก ของกิจกรรม โดยตรงใน การจัดงาน โครงการเกิน ความ จำเป็นและไม่เป็นการ บรรเทาความเดือดร้อน ของ ประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง ๒.ตั้งงบประมาณ ฟุ่มเฟือยเกินความ จำเป็น</p>	<p>๑. ความเสี่ยง การจัดซื้อจัดจ้างใน โครงการบางอย่างไม่ สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียก เงินคืน เมื่อหน่วย ตรวจสอบมาตรวจสอบ</p>	<p>๑.ให้ทบทวนและ กำหนด มาตรการ งบประมาณในการ จัด งานโครงการที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ ตอบสนอง ความ ต้องการและแก้ไข ปัญหาอย่างจริงจัง ไม่ ควร ตั้งงบประมาณ ฟุ่มเฟือยเกินความ จำเป็นต่อการปฏิบัติ ราชการ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>๖.งานการเงินการเบิกจ่ายงบประมาณ ด้านเงินอุดหนุน/งานพัสดุ เบิกจ่ายตาม งบประมาณ วัตถุประสงค์</p> <p>พัฒนาบุคลากรให้มีความชำนาญเกี่ยวกับการเบิกจ่ายตามกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหาร พัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐/กฎกระทรวง และ หนังสือสั่ง ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑.กิจกรรมงานด้าน การเงิน และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาด ความรู้ความชำนาญใน การปฏิบัติงานการเงิน และด้าน การพัสดุ</p> <p>๒. กิจกรรมงานด้านใน การบริหารและวิชาการ ใน การ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ ความ เข้าใจใน การจัดทำ แผนพัฒนา การศึกษา และยังไม่รับการ ฝึกอบรมเรื่องการจัดทำ แผนพัฒนาโดยตรง</p>	<p>๑. นำระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และ การบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐/ กฎกระทรวง และ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. นำระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ การตรวจเงินขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไข เพิ่มเติม มา ใช้ในการ ปฏิบัติงานอยู่เสมอ</p>	<p>๑. ความชำนาญในการ ใช้ระเบียบกฎหมายของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ งาน</p>	<p>๑. การเข้ารับการ ฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ สามารถนำมาปฏิบัติ ด้านการเงิน/การพัสดุ และ แผนพัฒนา การศึกษาได้ไม่ชำนาญ เท่าที่ควร</p>	<p>๑. ศึกษากฎหมายข้อ ระเบียบและหนังสือสั่ง การต่างๆที่เกี่ยวข้องอยู่ เสมอ รวมถึงการ ทบทวนถึงปัญหาที่เกิด จากโครงการในรอบที่ ผ่านมาเพื่อนำมาเป็น แนวคิดในการแก้ไขงาน ที่ กำลังดำเนินการใน ปัจจุบัน</p>	<p>กองการศึกษาฯ</p>

