

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสะตอ

### เรียน นายอำเภอเขาสมิง

องค์การบริหารส่วนตำบลสะตอได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสะตอเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเขาสมิง และผู้ว่าราชการจังหวัดตราด

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

#### ๑.๑ สำนักงานปลัด มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีจำนวนทั้งสิ้น

๖ กิจกรรม ประกอบด้วย

#### (๑) กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณ มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- การจัดเตรียมงบประมาณของส่วนราชการยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจที่สำคัญ
- มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณบางรายการ
- การดำเนินการเพื่อติดตามตรวจสอบทางการเงินยังไม่สามารถดำเนินการตรวจสอบได้อย่าง

ครบถ้วนทุกรายการ

#### (๒) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการบำรุงรักษา มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- มีภาระค่าใช้จ่ายด้านการใช้รถยนต์และค่าดูแลบำรุงรักษามีค่อนข้างสูง
- ขาดการตรวจสอบสภาพรถยนต์แค่และคันอย่างสม่ำเสมอ
- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดการดูแลตรวจเช็คสภาพอย่างสม่ำเสมอ

#### (๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายากแฉิ่ง มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- อำนาจในการตัดสินใจของผู้บริหารท้องถิ่นในการสั่งการให้ความช่วยเหลือและอย่างทันทั่วทั้งที่ และเข้าถึงในจุดที่เกิดเหตุ

- ขาดงบประมาณในการดำเนินการเพื่อจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ต่างๆ เช่น เครื่องสูบน้ำ น้ำมันเชื้อเพลิง ฯลฯ

- พื้นที่ตำบลสะตอเป็นพื้นที่เสี่ยงต่อการเกิดภัยแล้งซ้ำซากและยาวนานในช่วงฤดูแล้งเกษตรกรชาวสวนผลไม้ได้รับผลกระทบค่อนข้างรุนแรง

(๔) กิจกรรมด้านการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณในระบบสารสนเทศ (e-plan) มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- การบันทึกข้อมูลในระบบ e-plan ของส่วนราชการที่เกี่ยวข้องล่าช้า เช่น การลงนามสัญญา-การเบิกจ่าย ทำให้นำผลมาใช้ในการประชุมและติดตามประเมินผลไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้
- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ได้นำเข้าสู่ข้อมูลตามกำหนด และเป็นปัจจุบัน
- ไม่สามารถติดตามและประเมินผลแผนในระบบสารสนเทศของ อบต. สะตอได้ (E-plan)

(๕) กิจกรรมด้านข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- ประชาชนส่วนใหญ่ในพื้นที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสะตอ
- การจัดเก็บข้อมูลในระบบสารสนเทศขององค์การบริหารส่วนตำบลยังไม่เป็นปัจจุบัน ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลได้

- ช่องทางการติดตามข้อมูลของประชาชนยังไม่สะดวกและทันสมัย ระบบอินเทอร์เน็ตล่าช้า

(๖) กิจกรรมด้านการปลูกจิตสำนึกกิจกรรม ๕ ส. มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- ผู้ปฏิบัติงานไม่เข้าใจหลักการขั้นตอน วิธีการทำกิจกรรม ๕ ส.
- ขาดการดำเนินงานที่ต่อเนื่อง ขาดการเอาใจใส่มีส่วนร่วมในแนวทางปฏิบัติอย่างเดียวกัน
- ไม่มีการกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงาน และการติดตามประเมินผลสนับสนุนให้มีการดำเนินการอย่างจริงจัง

๑.๒ กองคลัง อบต. มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีจำนวนทั้งสิ้น ๖ กิจกรรมประกอบด้วย

(๑) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงินพร้อมทั้งเสนอเซ็นให้เรียบร้อย มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- ฎีกายังมีความผิดพลาดด้วยเรื่องของการพิมพ์อักษรผิดหรือเบิกผิดหมวด ประเภทแผนงาน และงานไม่ถูกต้องอีกทั้งเสนอเซ็นเอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน
- การเสนอฎีกาไม่เป็นปัจจุบัน งานบางส่วนผู้จัดทำฎีกายังไม่มีความละเอียดรอบคอบในเรื่องเอกสารประกอบฎีกา

- ไม่มีความชัดเจนในงานที่ต้องปฏิบัติ ให้เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อย

(๒) กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง
- ไม่มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
- เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน
- ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มีความรู้ที่เพียงพอในเรื่องการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างโดยถูกต้อง

(๓) กิจกรรมด้านการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(ระบบ e-LAAS) มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานนำเข้าสู่ข้อมูลระบบบัญชี (e-LAAS) ไม่ถูกต้อง และไม่แล้วเสร็จตามกระบวนการของระบบบัญชี (e-LAAS)

(๔) กิจกรรมด้านการรับและเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน
- มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน
- เอกสารเบิกจ่ายมีความล่าช้า มีความบกพร่องของเอกสารและไม่เป็นปัจจุบัน

/(๕) กิจกรรมงานทะเบียน....

**(๕) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ** มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- ผู้ปฏิบัติงานยังไม่มีความรู้ที่เพียงพอในการดำเนินการเรื่องทะเบียนทรัพย์สินโดยถูกต้อง
- ไม่มีการปรับปรุงข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน

**(๖) กิจกรรมการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณในระบบสารสนเทศ (e-plan)**

มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- การบันทึกข้อมูลในระบบ e-plan ของส่วนราชการที่เกี่ยวข้องล่าช้า และไม่เป็นปัจจุบัน เช่น การลงนามสัญญา-การเบิกจ่าย ทำให้นำผลมาใช้ในการประชุมและติดตามประเมินผลไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดไว้
- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ได้นำเข้าสู่ข้อมูลตามกำหนด และเป็นปัจจุบัน

**๑.๓ กองช่าง อบต.** มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีจำนวนทั้งสิ้น ๔ กิจกรรม ประกอบด้วย

**(๑) กิจกรรมการด้านการบริหารงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- ไม่สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้เนื่องจากผู้รับเหมาจะดำเนินการในช่างที่ผู้ควบคุมงานไม่อยู่
- ผู้รับเหมาที่เข้ามาดำเนินการโดยส่วนมากจะเป็นรายเก่า และผลการดำเนินงานเท่าที่ผ่านมายังมีมาตรฐานอยู่ในระดับปานกลาง

- การตรวจสอบการปฏิบัติงานของผู้รับเหมา ไม่สามารถดำเนินการควบคุมตรวจสอบได้ทุกวัน

**(๒) กิจกรรมด้านการออกแบบ เขียนแบบ และประมาณการค่าใช้จ่ายโครงการ**

มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- ขาดอุปกรณ์ที่ทันสมัยเพื่อรองรับการใช้งานด้านการออกแบบ เขียนแบบ
- การปรับปรุงราคาวัสดุก่อสร้างของพาณิชย์จังหวัดไม่เป็นปัจจุบัน
- การปฏิบัติงานด้านงานออกแบบและควบคุมอาคารมีความล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลาในการปฏิบัติงาน
- การควบคุมงานยังขาดความละเอียดรอบคอบเท่าที่ควร

**(๓) กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร และการขุดดินถมดิน** มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- ประชาชนยังไม่เข้าใจกฎหมายควบคุมอาคาร กฎหมายการขุดดินถมดิน การยื่นขออนุญาตก่อสร้างอาคาร การขุดดินถมดิน

**(๔) กิจกรรมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการตรวจสอบงานก่อสร้าง** มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- ประชาชนที่เข้าร่วมเป็นคณะกรรมการขาดความรู้ความเข้าใจในแบบรูปราชการ และหน้าที่ของตนเอง
- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ได้มีการประชุมชี้แจงหรือให้ความรู้แก่ประชาชนผู้มีหน้าที่ในการร่วมเป็นคณะกรรมการชุดต่างๆ อย่างชัดเจนเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจในหน้าที่ตามระเบียบ กฎหมายที่ต้องปฏิบัติ

**๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในมีจำนวนทั้งสิ้น ๔ กิจกรรม ประกอบด้วย

**(๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาระบบการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลสะตอให้มีมาตรฐาน** มีความเสี่ยงเนื่องจาก บุคลากรผู้มารักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษาขาดความชำนาญในด้านการจัดการพัฒนาระบบการศึกษาท้องถิ่น มิได้มีการดำเนินกิจกรรมด้านการพัฒนาระบบการศึกษาตามมาตรฐานงานการศึกษาท้องถิ่น

**(๒) กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กตำบลสะตอ** มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- โครงการกิจกรรมต่างๆตามแผนพัฒนาการศึกษาของกองการศึกษา ยังไม่สามารถนำมาปฏิบัติได้จริงเพื่อให้สามารถตอบสนองและสอดคล้องกับความต้องการพัฒนาในพื้นที่

/(๓) กิจกรรมการจัดสถานที่...

(๓) กิจกรรมการจัดสถานที่และสภาพแวดล้อมที่ส่งเสริมสนับสนุนให้เป็นสังคมแห่งการเรียนรู้และความปลอดภัย มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- ความสะอาดของอาคารสถานที่ วัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนต่างๆ ต้องดูแลรักษาความสะอาดให้เพียงพอ ความสะอาดของห้องน้ำ การกำจัดของเสีย เรื่องกลิ่นต่างๆ และไม่มีรั้วกันโดยรอบศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

#### (๔) กิจกรรมบริหารจัดการงบประมาณของกองการศึกษา

มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- ความเสี่ยงที่มีอยู่เกิดจากการนำระเบียบฯที่เกี่ยวข้องมาปฏิบัติด้วยความไม่เข้าใจของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเนื่องจากไม่ได้มีการศึกษาข้อมูลรายละเอียดต่างๆ อย่างชัดเจนและเนื่องจากมีการประกาศใช้พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ซึ่งมีขั้นตอนการปฏิบัติที่แตกต่างไปจากเดิมแล้วนั้น

**๑.๕ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม** มีความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน มีจำนวนทั้งสิ้น ๓ กิจกรรม ประกอบด้วย

(๑) กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออกและโรคระบาดตามฤดูกาล มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- พบผู้ป่วยด้วยโรคไข้เลือดออกมีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา
- มีการแพร่พันธุ์ของลูกน้ำยุงลาย
- พบเชื้อไข้เลือดออกที่มีการพัฒนาสายพันธุ์ใหม่ และมีความรุนแรงของอาการของโรคเพิ่มขึ้น

(๒) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลในตำบล มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- ขยะที่เกิดจากครัวเรือนไม่มีการคัดแยกขยะประเภทและกำจัดอย่างถูกวิธีเท่าที่ควร
- ประชาชนบางส่วนยังขาดจิตสำนึกในการรักษาความสะอาดของชุมชน
- ไม่มีข้อบัญญัติต้องการบริหารส่วนตำบล เรื่อง การจัดการสิ่งปฏิกูลและขยะมูลฝอย

(๓) กิจกรรมการประหยัดพลังงานภายในหน่วยงาน มีความเสี่ยงเนื่องจาก

- มีการใช้พลังงานจำนวนมาก เช่น น้ำมันเชื้อเพลิง ปริมาณค่าไฟฟ้า ฯลฯ
- การใช้พลังงานอย่างไม่รู้คุณค่า ขาดจิตสำนึกในการอนุรักษ์ฯ
- การเปิดเครื่องปรับอากาศแล้วเปิดประตูห้องไว้ทำให้ทำงานหนักกว่าปกติ

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

**๒.๑ สำนักงานปลัด** การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง

(๑) กิจกรรมด้านการบริหารงบประมาณ

- คณะผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่งบประมาณ และกองการคลังมีการวิเคราะห์สถานะการเงินการคลังให้มีความสอดคล้องกับภารกิจที่จำเป็นเร่งด่วนอย่างต่อเนื่อง
- มีการวางแผนและวิเคราะห์งบประมาณในทุกแผนงาน/หมวด/ประเภทให้ครอบคลุมทุกภารกิจและตั้งงบประมาณที่ใกล้เคียงกับความเป็นจริงให้ได้มากที่สุด
- ควบคุมกำกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนด (กรณีงบประมาณรายจ่ายลงทุน)

(๒) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการบำรุงรักษา

- นายก อบต.ควรกำชับและสั่งการให้พนักงานขับรถยนต์ทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษาเครื่องยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดียิ่งเสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ผู้รับผิดชอบรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที
- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดียิ่งเสมอ
- เพิ่มมาตรการที่ลดความเสี่ยงในการใช้รถยนต์ที่ไม่จำเป็น ลดความเสี่ยงเปลืองพลังงานเชื้อเพลิง

/(๒) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์....

**(๒) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลและการบำรุงรักษา**

- นายก อบต.ควรกำชับและสั่งการให้พนักงานขับรถยนต์ทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้ผู้รับผิดชอบรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที

- ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ
- เพิ่มมาตรการที่ลดความเสี่ยงในการใช้รถยนต์ที่ไม่จำเป็น ลดความเสี่ยงพลังงานเชื้อเพลิง

**(๓) กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาย้ายถิ่น**

- ผู้บริหารท้องถิ่นต้องให้ความสำคัญและเพิ่มมาตรฐานในการดูแลสิ่งการพื้นที่อย่างทั่วถึงและเท่าเทียมกัน

- การบริหารจัดการงบประมาณให้มีความสอดคล้องกับศักยภาพในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขย้ายถิ่นในพื้นที่ให้ได้มากที่สุด

- ก่อสร้าง/พัฒนา/ปรับปรุงฝายกั้นน้ำจำนวน ๒ ฝายในพื้นที่หมู่ที่ ๓,๗ ตำบลสะตอให้เกิดความยั่งยืน และเกิดประโยชน์คุ้มค่าสูงสุด

**(๔) กิจกรรมด้านการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณในระบบสารสนเทศ (E-plan)**

- จัดประชุมหัวหน้าส่วนราชการเพื่อชี้แจงให้เห็นความสำคัญของระบบ E-plan และชี้แจงปัญหาที่เกิดขึ้นให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ

- ผู้บังคับบัญชาเร่งรัด ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลระบบ E-plan
- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม
- มีการกำกับดูแลจากหน่วยงานอำเภอและจังหวัด เพื่อให้การดำเนินงานเป็นปัจจุบัน

**(๕) กิจกรรมด้านข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร**

- ส่งเสริมขบวนการเรียนรู้ของประชาชนเกี่ยวกับการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลสะตอ

- ผู้บริหารท้องถิ่นกำกับและดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บข้อมูลและการเผยแพร่ในระบบสารสนเทศให้เป็นปัจจุบันต่อเนื่อง

- เพิ่มช่องทางในการติดต่อและสื่อสารของประชาชนในการรับทราบข้อมูลการปฏิบัติงานขององค์กรให้เป็นไปตามระเบียบฯและ พ.ร.บ. ข้อมูลข่าวสารฯ

**(๖) กิจกรรมด้านการปลูกจิตสำนึกกิจกรรม ๕ ส.**

- ต้องให้ความสำคัญและสนับสนุนอย่างจริงจัง โดยถือว่าการทำกิจกรรม ๕ ส. เป็นส่วนหนึ่งของการทำงานปกติ

- ต้องมีการจัดทำคำสั่งในการแบ่งหน้าที่รับผิดชอบให้ชัดเจน
- มีการกำหนดมาตรฐานของการปฏิบัติงานและปรับมาตรฐานให้สูงขึ้น
- จัดกิจกรรมส่งเสริม เช่น การประกวดพื้นที่และมอบรางวัล เพื่อสร้างขวัญกำลังใจ

**๑.๒ กองคลัง อบต.** การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง

**(๑) กิจกรรมการตรวจฎีกาก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงินพร้อมทั้งเสนอเซ็นให้เรียบร้อย**

- ประชุมชี้แจงเพื่อเพิ่มความรู้ความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่ผู้จัดทำฎีกาแต่ละเรื่องให้มีความชัดเจนละเอียดรอบคอบในการจัดทำฎีกา เอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ชัดเจนและครบถ้วน พร้อมทั้งเสนอเซ็นเอกสารประกอบฎีกาให้ถูกต้อง

- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ร่วมกับผู้อำนวยการคลังในการตรวจฎีกาทุกครั้งที่จะมีการเบิกจ่ายเงิน
- รับโอน-ย้าย, สับ-เปลี่ยนเจ้าหน้าที่ตามวาระสมควร

**(๒) กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง**

- ขอใช้บัญชีจาก สด. เพื่อแต่งตั้งเจ้าพนักงานพัสดุของหน่วยงาน
- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบฯ และเข้ารับการอบรมทุกครั้ง
- ส่งผู้อำนวยการกองคลังและลูกจ้างที่รับผิดชอบการปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

**(๓) กิจกรรมด้านการบันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์(ระบบ e-LAAS)**

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติผู้งานดำเนินการแก้ไขข้อมูลและนำเข้าข้อมูลระบบบัญชี (e-LAAS) ให้แล้วเสร็จตามกระบวนการของระบบบัญชี (e-LAAS) และนำเข้าข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

**(๔) กิจกรรมด้านการรับและเบิกจ่ายเงินงบประมาณ**

- ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- เจ้าหน้าที่การเงินและหัวหน้ากองคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอนให้ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ
- เพิ่มความละเอียดรอบคอบในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องชัดเจน โปร่งใสและเป็นปัจจุบัน

**(๕) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ**

- ส่งผู้อำนวยการกองคลังและลูกจ้างที่รับผิดชอบการปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง
- ให้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทรัพย์สิน
- ตรวจสอบรายการทรัพย์สินในทะเบียนทรัพย์สิน หากเจ้าของทรัพย์สินรายใดมีทรัพย์สินอยู่ในข่ายต้องชำระภาษี ให้จัดทำทะเบียนคุมผู้ชำระภาษีของเจ้าของทรัพย์สิน
- ปรับปรุงข้อมูลให้พร้อมสมบูรณ์และแจ้งเจ้าของทรัพย์สินที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีก่อนเดือนมกราคมของปีภาษี

**(๖) กิจกรรมการติดตามผลการใช้จ่ายงบประมาณในระบบสารสนเทศ (E-plan)**

- จัดประชุมหัวหน้าส่วนราชการเพื่อชี้แจงให้เห็นความสำคัญของการคีย์ข้อมูลระบบ E-plan และชี้แจงปัญหาที่เกิดขึ้นให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ
- ผู้บังคับบัญชาเร่งรัด ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลระบบ E-plan
- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรม

**๑.๓ กองช่าง อบต.** การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง ประกอบด้วย

**(๑) กิจกรรมการด้านการบริหารงานก่อสร้าง**

- ให้มีการประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้านเพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมตรวจสอบการดำเนินการก่อสร้าง
- จัดเวทีรับฟังความคิดเห็นของประชาชน
- เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ในการประกาศการจัดซื้อจัดจ้างแต่ละโครงการ
- มอบหมายให้ประชาคมที่มีหน้าที่ตรวจรับงานตรวจสอบการดำเนินงานของผู้รับเหมาอย่างสม่ำเสมอรวมทั้งการควบคุมงานของช่าง อบต. ที่มีหน้าที่รับผิดชอบตามกฎหมายกำหนด

**(๒) กิจกรรมด้านการออกแบบ เขียนแบบ และประมาณการค่าใช้จ่ายโครงการ**

- จัดหาอุปกรณ์ที่ทันสมัย เช่น เครื่องพิมพ์แบบขนาดใหญ่ ฯลฯ
- ปรับปรุงระบบการสืบค้นทางอินเทอร์เน็ต
- การกำชับจากผู้บังคับบัญชาในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในกองช่าง อบต. และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

**(๓) กิจกรรมด้านการควบคุมอาคาร และการขุดดินถมดิน**

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบและเข้าใจกฎหมายการควบคุมอาคาร การขุดดิน ถมดิน ให้มากขึ้นในเชิงรุก โดยการทำความเข้าใจเป็นรายกรณี

- การให้เจ้าหน้าที่ออกไปประชาสัมพันธ์งานการควบคุมอาคาร และขุดดินให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติขุดดิน ถมดิน พ.ศ.๒๕๒๒

**(๔) กิจกรรมการมีส่วนร่วมของประชาชนในการตรวจสอบงานก่อสร้าง**

- เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านและทำความเข้าใจกับ โดยเปิดโอกาสให้สอบถามข้อสงสัย จัดอบรมตัวแทนประชาคมเรื่องของการตรวจการจ้าง เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจบทบาท หน้าที่ของคณะกรรมการในการตรวจสอบงานก่อสร้าง เนื่องจากระเบียบ กฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา

**๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง

**(๑) กิจกรรมด้านการพัฒนาระบบการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลสะตอให้มีมาตรฐาน**

- รับ/บรรจุบุคลากรที่มีความรู้ในด้านการศึกษาโดยตรงมาปฏิบัติงานในกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม  
- ให้ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน บุคลากรภายในกองการศึกษาฯ รวมทั้งงานนโยบายและแผน ร่วมกันวางแผนนโยบายด้านการศึกษา เพื่อพัฒนาระบบและส่งเสริมกิจกรรมการศึกษาร่วมกัน  
- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพให้ได้มาตรฐานที่กำหนด

**(๒) กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลสะตอ**

- จัดตั้งเครือข่ายความร่วมมือในการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กของตำบล จากผู้ที่มีความรู้และประสบการณ์ทางการศึกษา  
- ส่งเสริมการจัดประชาคม การอบรมสัมมนาหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บุคลากรทางการศึกษา การแลกเปลี่ยนรู้ระหว่างหน่วยงานทั้งภาคในและภาคหน่วยงานอย่างเป็นระบบจริงจัง  
- จัดทำแผนงานโครงการ หรือกิจกรรมที่มาจากความต้องการและเป็นไปตามหลักวิชาการด้านพัฒนาการต่างๆที่เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง

**(๓) กิจกรรมการจัดสถานที่และสภาพแวดล้อมที่ส่งเสริมสนับสนุนให้เป็นสังคมแห่งการเรียนรู้และความปลอดภัย**

- กำกับครูให้จัดทำระบบดูแลช่วยเหลือเด็ก รายงานผลและส่งต่อข้อมูลอย่างเป็นระบบ และดูแลด้านสุขอนามัยของเด็กเพื่อป้องกันการติดเชื้อสู่เด็กและการแพร่เชื้อระหว่างเด็กด้วยกัน  
- ก่อสร้างรั้วกันโดยรอบศูนย์ฯ เพื่อป้องกันเด็กออกนอกบริเวณ  
- การเตรียมความพร้อมรับสถานการณ์ฉุกเฉิน และอันตรายต่างๆที่อาจจะเกิดขึ้นแก่เด็กนักเรียน บุคลากรควรได้รับการอบรมด้านการปฐมพยาบาลเบื้องต้น การป้องกันอุบัติเหตุ ความเจ็บป่วยฉุกเฉินของเด็ก

**(๔) กิจกรรมบริหารจัดการงบประมาณของกองการศึกษา**

- ส่งเจ้าหน้าที่งบประมาณ และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุในกองการศึกษาเข้ารับการศึกษาวินัยวิธีและขั้นตอนการดำเนินการต่างๆให้เป็นไปตามพ.ร.บ. และระเบียบที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเพื่อให้เกิดความถูกต้องและชัดเจนในการปฏิบัติงาน และไม่มีข้อทักท้วงจากหน่วยตรวจสอบทั้งภายในและภายนอกด้านการบริหารงบประมาณไม่โปร่งใส

**๑.๕ กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม** การปรับปรุงการควบคุมภายในหรือลดความเสี่ยง มีจำนวนทั้งสิ้น ๓ กิจกรรม ประกอบด้วย

**(๑) กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคไข้เลือดออกและโรคระบาดตามฤดูกาล**

- การออกหน่วยประชาสัมพันธ์รณรงค์ให้ความรู้ในการควบคุมและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกตามหมู่บ้าน  
- การตรวจคัดกรองโรคอย่างรัดกุมและการเฝ้าระวังผู้ป่วยที่มีอาการเบื้องต้น การเพาะเชื้อโรค การคัดแยกผู้ป่วยที่สงสัยเข้าข่ายติดเชื้อ  
- เน้นการบูรณาการร่วมกับหน่วยงานของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลสะตอ จำนวน ๒ แห่ง

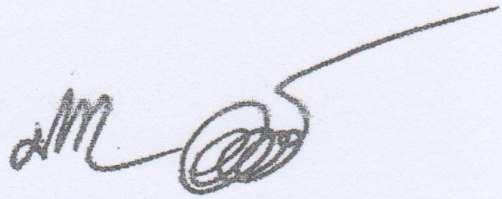
(๒) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูลในตำบล

- ควบคุมกิจกรรมปลูกจิตสำนึกการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม แก่ประชาชน และเยาวชนในสถานศึกษา
- จัดอบรมการคัดแยกขยะ ขบวนการรีไซเคิล จัดตั้งธนาคารขยะ ฯลฯ

(๓) กิจกรรมการประหยัดพลังงานภายในหน่วยงาน

- ใช้มาตรการเน้นขบวนการมีส่วนร่วมของพนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกคนในการมีส่วนร่วมรับผิดชอบและมีมาตรการลงโทษ
- ผู้บังคับบัญชาควรควบคุมและกำกับดูแลการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายฯ ร่วมแก้ไขปัญหาร่วมกัน ตามตัวชี้วัดการประเมินผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารท้องถิ่น

ลายมือชื่อ



(นายปราโมทย์ จันทร์กระจ่าง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสะตอ

วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑



