แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะหา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> <u>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</u> **กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่รับผิดชอบโดยตรง เนื่องจากสภาพพื้นที่ในตำบลละแอเป็นพื้นที่ที่มีเหตุอุทกภัยทุกปี **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงเลขรับ-ส่ง บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือ/คำสั่งที่สารบรรณกลางโดยไม่ระบุชื่อเรื่องทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร อาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น **กิจกรรมด้านการบัญชี ศพด. การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุและระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง **กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> **กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** ความเสี่ยงเกิดจากเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานและผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่มีความรู้ความชำนาญงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ขาดประสบการณ์ ส่งผลให้งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือ รับ - ส่ง คำสั่งบางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาคู่ฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น	องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากสำนัก/กอง ดังนี้ **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** มีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ของสำนัก/กองปฏิบัติหน้าที่อย่างชัดเจนและศึกษากฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ อย่างชัดเจน พร้อมทั้งอบรมจริยธรรมและการปลูกจิตสำนึกในการปฏิบัติงานเพื่อเป็นประโยชน์ต่อสาธารณะอย่างสม่ำเสมอ **๒. การประเมินความเสี่ยง** มีการวิเคราะห์ถึงจุดอ่อนในการปฏิบัติงานและเสริมสร้าง ระเบียบกฎเกณฑ์และการรวบรวมข้อมูลวิเคราะห์ข้อมูลในความเสี่ยงที่อยู่ให้หมดไป **๓. กิจกรรมควบคุม** การกำหนดนโยบายให้มีการควบคุมทรัพยากรบุคคลและการมอบหมายให้มีหน่วยงานหรือบุคคลรับผิดชอบติดตามนโยบาย ให้เหมาะสมสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ และแนวทางปฏิบัติ อยู่เสมอ พร้อมทั้งการอบรมจริยธรรม และการปลูกจิตสำนึกในการปฏิบัติงานเพื่อเป็นประโยชน์ต่อสาธารณะอย่างสม่ำเสมอ **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** ให้มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารเพื่อการบริการประชาชนและการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานอย่างเป็นระบบและครบถ้วน **๕. การติดตามประเมินผล** การสอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่การสุ่มตรวจและการรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาทุกระยะเพื่อการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเพื่อแก้ไขปรับปรุงความพร่องอย่างสม่ำเสมอ

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะหา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมด้านการบัญชี ศพด. การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ **กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา** ในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา พบว่า บุคลากรและเจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนการศึกษาและยังไม่ได้รับการอบรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา **<u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u>** **กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** ๑. มีคำสั่งมอบหมายให้หัวหน้าสำนักปลัดฯ ทำหน้าที่รับผิดชอบงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** ๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือ/คำสั่ง จากผู้รับผิดชอบของงานนั้นๆ มาเก็บที่ส่วนกลาง ๒. มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ธุรการจัดทำแฟ้มเอกสารจัดเป็นหมวดหมู่แยกแต่ละประเภท **กิจกรรมด้านการบัญชี ศพด. การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ และกิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา** ๑. ส่งบุคลากรหรือเจ้าหน้าที่เข้ารับอบรมเพิ่มความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน ๒. ดำเนินงานตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด ๓. สร้างเครือข่ายในการปฏิบัติงาน **<u>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</u>** มีการนำระบบอินเตอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานสำนักงานปลัดฯ มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะหา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบทานเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างานและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ต้องติดตามกำกับดูแลเพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดฯ เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลละแอ	
กองคลัง **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยตรวจสอบไม่ละเอียด **กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง** ๑. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง ๒. มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงานลูกหนี้ไม่ครบถ้วน **กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้** ๑. มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ๒. การบันทึกบัญชีและการทำทะเบียนคุม ๓. ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง **๒. การประเมินความเสี่ยง** **กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน** การประเมินความเสี่ยงด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงินอยู่ในระดับปานกลางซึ่งจากการประเมินพบว่า ๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบหนังสือสั่งการและมติครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะหา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. ตรวจสอบการรับและการนำฝากเงิน ๓. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงินในแต่ละรายการ **กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง** การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้างอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่าหากไม่มีการสรรหาเจ้าหน้าที่พัสดุหรือมีเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายงานด้านพัสดุที่มีความรู้เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมกับงบประมาณที่ตั้งไว้อาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิดความเสียหายต่อองค์กรได้ ประกอบกับปัจจุบันมีการปรับเปลี่ยนระเบียบเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ซึ่งเจ้าหน้าที่จำเป็นที่จะต้องศึกษาระเบียบใหม่อย่างเคร่งครัด เนื่องจากการจัดซื้อจัดจ้างจำเป็นต้องอาศัยระเบียบกฎหมายและการปฏิบัติที่โปร่งใสตรวจสอบได้เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริตขึ้นในองค์การบริหารส่วนตำบล และเพื่อให้ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด **กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้** การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีการบันทึกบัญชีและการทำทะเบียนคุมลูกหนี้ยังไม่ครบถ้วนจึงทำให้การดำเนินการจัดเก็บภาษีได้น้อยไม่สัมพันธ์กับจำนวนลูกหนี้ผู้ประกอบการที่เพิ่มขึ้น **๓. กิจกรรมการควบคุม** **กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชีการรับและเบิกจ่ายเงิน กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ และกิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้ ทั้ง ๓ กิจกรรม มีกิจกรรมการควบคุมดังนี้** ๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงินการฝากเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะหา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมายระเบียบมติคณะรัฐมนตรีแนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๒. จัดให้มีการประชุมชี้แจงทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๓. มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔. จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๕. จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม **๕. การติดตามประเมินผล** ๑. มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบทานเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่องโดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลังเพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน ๒. ตรวจสอบข้อบกพร่องต่างๆ ในการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป	
กองช่าง **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ และเขียนแบบก่อสร้าง** ๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่าง ๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย ๔ คน ๒. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะหา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง ๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ ๒. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้มาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง **กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การประมาณราคาก่อสร้างไม่สอดคล้องกับสภาวะทางเศรษฐกิจที่เกิดขึ้น ทำให้บางโครงการจัดซื้อ-จัดจ้างล่าช้า เนื่องจากการหาผู้รับจ้างได้ยาก <u>๒. การประเมินความเสี่ยง</u> **กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ และเขียนแบบก่อสร้าง และกิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ **กิจกรรมด้านงานประมาณราคาก่อสร้าง** อัตราขึ้นลงของน้ำมันเชื้อเพลิงมีการปรับราคาอย่างต่อเนื่อง ทำให้ค่าแรงงานมีการปรับราคาขึ้นลงตามราคาน้ำมันเชื้อเพลิง <u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u> **กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ และเขียนแบบก่อสร้าง** ๑. บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง ๒. ดำเนินงานตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด **กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** ๑. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง ๒. การใช้กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง **กิจกรรมการประมาณราคาก่อสร้าง** ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษากฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยใช้ระบบสารสนเทศ เพื่อให้การคำนาณราคาค่าก่อสร้างขณะจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณฯ สอดคล้องกับความเป็นจริงในอนาคตมากที่สุด	

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะหา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการกำหนดราคากลางเข้ารับการอบรม เพื่อได้ทราบถึงกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เปลี่ยนแปลง และให้เจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติมในเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ๓. ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการทำให้การบริหารงานมีประสิทธิภาพสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้รวดเร็วทันเวลา ตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่น ราคากลางวัสดุก่อสร้าง การหาค่าพิกัด รับ-ส่งข้อมูล ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องทางแอพพลิเคชั่น Line เป็นต้น **๕. การติดตามและประเมินผล** ๕.๑ วิธีการติดตามประเมินผล กำหนดโดยการวิเคราะห์ความเหมาะสมของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๕.๒ การกำหนดวิธีการติดตามประเมินผล ในกรณีที่มีองค์ประกอบการควบคุมจากภายนอกองค์กร ใช้การสอบถามความพึงพอใจ	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลละแอ อำเภอยะหา จังหวัดยะลา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควรแต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ที่รับผิดชอบโดยตรงเนื่องจากสภาพพื้นที่ในตำบลละแอเป็นพื้นที่ที่มีเหตุอุทกภัยทุกปี

๒) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ การลงเลขรับ-ส่งคำสั่งบางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือ/คำสั่งที่สารบรรณกลางโดยไม่ระบุชื่อเรื่องทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร เรื่องอาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๓) กิจกรรมด้านการบัญชี ศพด. การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุและระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง

๔) ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา และบุคลากรยังไม่ได้เข้ารับการอบรมฯ

๕) กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรง มีเพียงแต่งตั้งตำแหน่งอื่นมาช่วยราชการแทนหากมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง และปริมาณงานมากจะทำให้เกิดอุปสรรคในการทำงาน

๖) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษี ทำให้การบันทึกบัญชีคุมลูกนี้ไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

๗) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การที่รัฐบาลออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับใช้มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อีกทั้งไม่มีเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโดยตรงจึงทำให้การเกิดปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๘) กิจกรรมงานสำรวจออกแบบ และเขียนแบบก่อสร้าง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กฎหมาย ระเบียบ หรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๙) กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีบุคลากรไม่เพียงพอในการดำเนินการติดตามและควบคุมงานอย่างใกล้ชิด

๑๐) กิจกรรมงานประมาณราคาก่อสร้าง

เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ราคากลางที่กำหนดโดยสำนักงานงบประมาณเป็นรายปี ทำไม่สอดคล้องกับราคาท้องตลาดที่เป็นปัจจุบันราคาวัสดุต่างๆ เพิ่มขึ้นเรื่อยๆ ราคาไม่คงที ทำให้การประมาณราคาต้องมีการแก้ไขตลอดเวลา

(นายอิสมาแอ เจ๊ะเลาะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลละแอ

วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒