



การควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

อำเภอเสนา จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

หนังสือรับรองการประเมินผลควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเสนา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอเสนา

ลายมือชื่อ

(นายสำราญ ปลื้มสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากคิดว่าเสนอแผนงานอะไรก็ไปไม่ได้และอาจคิดว่าเป็นหน้าที่ของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล

๑.๒ การประชุมของคณะกรรมการต่าง ๆ ในการจัดทำแผน กรรมการบางท่านไม่ค่อยมาประชุมทำให้การประชุมไม่ครบองค์ประชุมทำให้ไม่สามารถประชุมได้ ต้องเลื่อนการประชุมไป

๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนไม่มีงานทะเบียนราษฎรในหน่วยงานจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบสถานะการมีชีวิตอยู่หรือการมีชื่ออยู่ในพื้นที่ได้เอง ต้องตรวจสอบจากอำเภอ ทำให้เกิดความล่าช้าและอาจผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพได้

๑.๔ พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน เป็นพื้นที่ราบลุ่ม บ้านเรือนส่วนใหญ่ปลูกสร้างติดแม่น้ำลำคลอง ช่วงฤดูน้ำหลาก น้ำจะท่วมเป็นประจำทุกปี ประชาชนต้องขนย้ายสิ่งของขึ้นที่สูง

๑.๕ เนื่องจากในพื้นที่ ม.๔ ตำบลบ้านแพน มีสิ่งจำนวนมาก ซึ่งส่วนใหญ่ สิ่งมักจะชุกจนทำลายข้าวของของชาวบ้านบริเวณใกล้เคียงเสียหาย

๑.๖ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

๑.๗ ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีการควบคุมที่ดีพอไม่พบความเสี่ยง ฝ่ายบัญชีมีการควบคุมภายในที่ดีไม่พบความเสี่ยง

๑.๘ กิจกรรมด้านการเงิน ของ งานการเงิน มีการควบคุมที่ดีพอแต่ก็ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่อง เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่เพียงพอ

๑.๙ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง คือไม่สามารถจัดเก็บรายได้ให้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจหน้าที่

๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง อยู่ในระดับที่เหมาะสม ควบคุมทุกด้านแต่มีข้อจำกัดเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว

๑.๑๒ การติดตามประเมินผลกองคลัง จะต้องทำแผนการปรับปรุงตามแบบ และวิเคราะห์ในการรายงานครั้งต่อไป

๑.๑๓ การกำหนดราคากลางไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทำให้เกิดการผิดพลาดในด้าน การคำนวณราคากลางทำให้โครงการประสบปัญหาไม่มีผู้รับจ้างประมูลราคาทำได้

๑.๑๔ การเขียนแบบ อาจเกิดความผิดพลาดขึ้นได้ ทำให้ต้องมีการแก้ไขอยู่เสมอ งานอาจล่าช้าได้

๑.๑๕ เนื่องจากมีงานหลายโครงการและบุคลากรมีน้อยทำให้การส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมยังไม่สามารถทำได้

๑.๑๖ ยังขาดเจ้าหน้าที่ช่วยสนับสนุน ช่างไฟฟ้าทำให้ปริมาณงานที่มีจำนวนมากและเกิดความล่าช้า

๑.๑๗ การจัดซื้ออุปกรณ์และอะไหล่ต้องผ่านระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง อาจทำให้งานล่าช้าได้

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและเว็บไซต์ให้ประชาชนทราบข้อมูล

๒.๓ ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ

๒.๔ จัดหาพื้นที่รองรับการอพยพขนย้ายสิ่งของของประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย

๒.๕ เปิดรับอาสาสมัครและจัดการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๖ เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักและอนุรักษ์สิ่งให้สามารถอยู่ร่วมกันได้อย่างปกติสุข

๒.๗ จัดหาพื้นที่ใช้เป็นที่อยู่อาศัยของสิ่งอย่างถาวร

๒.๘ ประชาสัมพันธ์พิษภัยของยาเสพติด โดยเฉพาะเด็กเยาวชน

๒.๙ ขอความร่วมมือเจ้าหน้าที่ตำรวจในการตรวจตรา ตั้งจุดตรวจสกัด

๒.๑๐ จัดหาเจ้าหน้าที่ด้านการจัดทำบัญชีเพิ่มเติม

๒.๑๑ มีการควบคุมดูแลการบันทึกบัญชีให้ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

๒.๑๒ กำชับให้เจ้าหน้าที่คำนวณราคากลางให้ถูกต้อง

๒.๑๓ เปิดรับสมัครบุคลากรที่มีความรู้ด้านวิศวกรรมโยธา

๒.๑๔ กำชับให้เจ้าหน้าที่เขียนแบบให้ถูกต้องและรอบคอบ

๒.๑๕ ส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมความรู้

๒.๑๖ ขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบแบบก่อสร้างต่างๆ

๒.๑๗ จัดหาเจ้าหน้าที่เข้ามาช่วยสนับสนุนการทำงานของช่างไฟฟ้า

๒.๑๘ จัดหาอุปกรณ์และอะไหล่ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าให้เพียงพอ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑. ประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากคิดว่าเสนอแผนงานอะไรก็ไปไม่ได้และอาจคิดว่าเป็นหน้าที่ของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ๒. การประชุมของคณะกรรมการต่าง ๆ ในการจัดทำแผน กรรมการบางท่านไม่ค่อยมาประชุมทำให้การประชุมไม่ครบองค์ประชุมทำให้ไม่สามารถประชุมได้ ต้องเลื่อนการประชุมไป ๑.๒ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ๑. เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนไม่มีงานทะเบียนราษฎร ในหน่วยงานจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบสถานะการมีชีวิตอยู่หรือการมีชื่ออยู่ในพื้นที่ได้เอง ต้องตรวจสอบจากอำเภอ ทำให้เกิดความล่าช้าและอาจผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพได้ ๒. เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ย้ายภูมิลำเนาออกจากพื้นที่ไปแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียนที่แห่งใหม่ จึงทำให้เสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน เป็นพื้นที่ราบลุ่ม บ้านเรือนส่วนใหญ่ปลูกสร้างติดแม่น้ำลำคลอง ช่วงฤดูน้ำหลาก น้ำจะท่วมเป็นประจำทุกปี ประชาชนต้องขนย้ายสิ่งของขึ้นที่สูงและต้องอพยพที่อยู่อาศัยไปอยู่ที่ริมถนน ๑.๔ กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากในพื้นที่ ม.๔ ตำบลบ้านแพนมีสิ่งจำนวนมาก ซึ่งส่วนใหญ่ ลิง มักจะชุกชุมทำลายข้าวของของชาวบ้านบริเวณใกล้เคียงเสียหาย	ผลการประเมิน สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๗ งาน คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป ๒. งานนโยบายและแผน ๓. งานกฎหมายและคดี ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕. งานสวัสดิการและสังคม ๖. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๗. งานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิด ขึ้นใหม่ จำนวน ๕ กิจกรรม ดังนี้ ๑. งานนโยบายและแผน - กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๒. งานสวัสดิการและสังคม - กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔. งานการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม - กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม ๕. งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข - กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.๑ กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๑. จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน เทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากประชาชนคิดว่ายังไม่สามารถแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างแท้จริง ซึ่งประชาชนไม่เข้าใจการบริหารงบประมาณของผู้บริหาร ๒. กรรมการบางท่านไม่ค่อยมาประชุม เนื่องจากมีภารกิจของตัวเอง ๑.๒ กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ๑. องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนไม่มีงานทะเบียนราษฎรในหน่วยงานจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบสถานะการมีชีวิตอยู่หรือการมีชื่ออยู่ในพื้นที่ได้เอง ต้องตรวจสอบจากอำเภอ ทำให้เกิดความล่าช้าและอาจผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพได้ ๒. ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ย้ายภูมิลำเนาออกจากพื้นที่ไปแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียนที่แห่งใหม่ จึงทำให้เสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง ๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนเป็นที่ราบลุ่ม บ้านเรือนของประชาชนปลูกสร้างริมแม่น้ำ จึงทำให้เกิดน้ำท่วมเป็นประจำทุกปี ๑.๔ กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม พื้นที่ ม.๔ ตำบลบ้านแพน มีสิ่งจำนวนมาก ซึ่งส่วนใหญ่สิ่งมีค่าจะชุกชุม ทำลายข้าวของของชาวบ้านบริเวณใกล้เคียงเสียหาย ๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด การแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน	และจากการติดตามรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ปค.๕) พบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ ๑. งานบริหารงานทั่วไป - กิจกรรมด้านงานบุคคล - มีการทำหนังสือแจ้งอำเภอขอใช้บัญชีผู้ที่สอบคัดเลือกได้มาบรรจุแต่งตั้งในตำแหน่งที่ว่าง การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม <u>๑.๑ กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u> - ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเห็นความสำคัญของการเข้าร่วมประชุมประชาคม - แจกหนังสือเชิญประชุมล่วงหน้า อย่างน้อย ๓ วัน พร้อมทั้งโทรศัพท์แจ้งเตือนก่อนถึงวันประชุม <u>๑.๒ กิจกรรมด้านการส่งเสริมผู้สูงอายุ/ผู้พิการ</u> - หมั่นตรวจสอบสถานะการมีชีวิตอยู่หรือการมีชื่ออยู่ในพื้นที่กับอำเภอ - ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการทราบเดือนละครั้งเกี่ยวกับสิทธิของตนเอง <u>๑.๓ กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> - จัดหาพื้นที่รองรับการอพยพขนย้ายสิ่งของของประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย - เปิดรับอาสาสมัครและจัดการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่ <u>๑.๔ กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม</u> - จัดหาสถานที่ให้อยู่เป็นหลักแหล่ง มีขอบเขตที่แน่นอน สามารถควบคุมได้ - ประสานงานเจ้าหน้าที่คุ้มครองสัตว์ป่าเข้ามาดำเนินการควบคุมจำนวนประชากรลิง <u>๑.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> - ให้เจ้าหน้าที่ตำรวจเข้าดำเนินการตั้งจุดสกัดตรวจในพื้นที่และปราบปรามอย่างจริงจัง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>๔.๑ นวัตกรรมอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</u> สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลา ที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย <u>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด</u> เช่น การติดต่อประสานงาน ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบทางโทรศัพท์และเสียงตามสาย	การประเมินผลการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัด อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับ ส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คน รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็วมมากขึ้น การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยหัวหน้าสำนักปลัดและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน ต้องติดตามกำกับดูแล	

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
กองคลัง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ฝ่ายการเงิน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตาม คำสั่งแบ่งงานของส่วนการคลัง กำหนดภารกิจความรับผิดชอบมี ๔ ข้อ เมื่อสำรวจ วิเคราะห์และประเมินผลแล้ว พบว่าระบบการควบคุมภายในที่มีอยู่เดิมและที่ปรับปรุงใหม่มีระบบควบคุมที่ดีพอไม่มีจุดอ่อนที่ก่อให้เกิดความเสียหาย แต่ล่าช้าเนื่องจากเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอต่อภารกิจหน้าที่ ๑.๒ ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานของส่วนการคลัง งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กำหนดภารกิจขอบเขตของงานความรับผิดชอบ ๔ ข้อ เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในไม่เพียงพอพบความเสี่ยง คือไม่สามารถจัดเก็บรายได้ให้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อภารกิจหน้าที่	ผลการประเมิน กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงาน ออกเป็น ๔ ฝ่าย คือ งานการเงิน งานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่า ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีการควบคุมที่ดีพอไม่พบความเสี่ยง ฝ่ายบัญชีมีการควบคุมภายในที่ดีไม่พบความเสี่ยง ส่วนอีก ๒ งาน ที่มีความเสี่ยง คือ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๑.๓ ฝ่ายทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ตามคำสั่ง แบ่งงานของส่วนการคลัง งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กำหนดภารกิจขอบเขตของงานความรับผิดชอบ ๓ ข้อ เมื่อ สำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่ดีพอ ๒.การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานการเงิน มีจุดอ่อนเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีเป็น ผู้จ่ายเงิน เขียนเช็คและจัดทำบัญชีทำให้ไม่มีการสอบทาน ๒.๒ งานจัดเก็บรายได้ มีจุดอ่อน เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้มี คนเดียว จึงไม่สามารถจัดเก็บรายได้ให้ตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้ ๒.๓ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ไม่พบจุดอ่อนที่มีความ เสี่ยง	๑. กิจกรรมด้านการเงิน ของ งานการเงิน มี การควบคุมที่ดีพอแต่ก็ยังคงมีจุดอ่อน พบ ความเสี่ยงในเรื่อง เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่มีไม่ เพียงพอ ๒.กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง คือไม่ สามารถจัดเก็บรายได้ให้ตามเป้าหมายที่ กำหนดไว้ เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อ ภารกิจหน้าที่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานบัญชี กำชับให้เจ้าหน้าที่จัดทำบัญชีให้เป็นปัจจุบัน เพิ่มจำนวนบุคลากรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน แบ่งแยกหน้าที่ให้เจ้าหน้าที่รับเงินและเจ้าหน้าที่บันทึกบัญชี และเจ้าหน้าที่จ่ายเงินและบันทึกบัญชี เป็นคนละคนกัน เพื่อป้องกันการทุจริต และเพื่อให้สามารถสอบทานการปฏิบัติงานของกันและกันได้ ๓.๒ งานการเงิน กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามระเบียบเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินให้ได้ตามเป้าหมาย เพิ่มจำนวนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓.๓ งานจัดเก็บรายได้ มีจุดอ่อน กำชับเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ให้ตามเป้าหมาย เพิ่มจำนวนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ๓.๔ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กำชับเจ้าหน้าที่ลงบัญชีทะเบียนจำหน่ายพัสดุ ให้เป็นปัจจุบัน และมีการควบคุมวัสดุสิ้นเปลือง ให้เป็นปัจจุบัน ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่พร้อม ทั้งระบบโทรศัพท์ อินเทอร์เน็ตและมีการวางระบบเชื่อมต่อภายใน ที่สามารถช่วยในการติดต่อสื่อสารในองค์กรได้ดียิ่งขึ้น ๔.๒ มีการประสานงานภายนอกและภายใน มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการประสานงานที่ชัดเจน ทำให้มีความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๕.การติดตามประเมินผล ๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล ๕.๒ ดูผลการตรวจสอบทางบัญชีของหน่วยตรวจสอบภายนอก ๕.๓ การติดตามประเมินผลในแบบติดตามพบว่ายังได้ผลไม่น่าพอใจเนื่องจากสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ ซึ่งต้องใช้เวลาในการแก้ไขปัญห เพื่อลดความเสี่ยง ในกิจกรรมต่าง โดยจะได้ติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุง ต่อไป	การประเมินผลการควบคุม -กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง อยู่ในระดับที่เหมาะสม ควบคุมทุกด้าน แต่มีข้อจำกัดเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน -ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็ว -การติดตามประเมินผลกองคลัง จะต้องทำแผนการปรับปรุงตามแบบ และวิเคราะห์ในการรายงานครั้งต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงเกิดจาก "สภาพแวดล้อมภายใน" คือ ด้านบุคลากร - การกำหนดราคากลางไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทำให้เกิดการผิดพลาดในด้านการคำนวณราคากลางทำให้โครงการประสบปัญหาไม่มีผู้รับจ้างประมูลราคาทำได้ ๑.๒ กิจกรรมงานเขียนแบบและการควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงเกิดจาก "สภาพแวดล้อมภายใน" คือ ด้านบุคลากร - งานเขียนแบบไม่ถูกต้อง ทำให้ต้องมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อย ทำให้งานล่าช้า ๑.๓ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ เป็นความเสี่ยงเกิดจาก "สภาพแวดล้อมภายใน" คือ ด้านบุคลากร - งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะเกิดความล่าช้า เนื่องจากขาดบุคลากรและเครื่องมือในการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง ความเสี่ยง - การคำนวณราคากลางไม่ถูกต้อง ให้ผู้รับจ้างไม่สามารถทำงานได้ จึงก่อให้เกิดความล่าช้าในการทำงาน ต้องมีการปรับ เปลี่ยนแปลง แก้ไขให้โครงการสามารถทำได้ ๒.๒ กิจกรรมงานเขียนแบบและการควบคุมอาคาร ความเสี่ยง - การเขียนแบบไม่ถูกต้อง ทำให้ต้องมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อย งานอาจล่าช้าได้ ๒.๓ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ ความเสี่ยง - ขาดบุคลากรและเครื่องมือในการซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๕ ฝ่าย/งาน คือ ๑.ฝ่ายก่อสร้าง ๒.ฝ่ายออกแบบและควบคุมอาคาร ๓.ฝ่ายประสานสาธารณูปโภค ๔.ฝ่ายผังเมือง ๕. ฝ่ายแผนกไฟฟ้า จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจ ๓ งาน คือ ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานเขียนแบบและควบคุมอาคาร ๓.งานไฟฟ้าสาธารณะ จากการติดตามผลแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบติดตาม ปย ๓) พบว่า ๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง โดยกองช่างได้ดำเนินการ (๑) มีการกำกับให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบการคำนวณราคากลางตามมาตรฐานราคากลาง/หากไม่มีให้คำนวณราคาตามท้องตลาด (๒) จัดส่งบุคลากรที่มีอยู่ ไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ ๒. กิจกรรมงานเขียนแบบและควบคุมอาคาร โดยกองช่างได้ดำเนินการ (๑) พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ของกองช่างไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ (๒) ขอความร่วมมือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กรมโยธาธิการ กรมชลประทาน หรืออบจ. ส่งผู้เชี่ยวชาญมาช่วยในการออกแบบคำนวณราคาก่อสร้างและร่วมเป็นผู้ควบคุมงาน ๓. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ โดยกองช่างได้ดำเนินการ (๑) จัดหาบุคลากรเข้ามาสนับสนุนช่างไฟฟ้า (๒) จัดหาอุปกรณ์และอะไหล่ที่ใช้ในการซ่อมไฟฟ้าให้เพียงพอ

องค์ประกอบกระบวนการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม <u>๓.๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. สรรหาบุคลากรที่มีวุฒิปริญญาตรีด้านวิศวกรรมโยธา ๒. ตรวจสอบการคำนวณราคากลางตามมาตรฐานราคากลาง/หากไม่มีให้คำนวณราคาตามท้องตลาด <u>๓.๒ กิจกรรมงานเขียนแบบและการควบคุมอาคาร</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญ งานออกแบบก่อสร้างและควบคุมงาน ขอความร่วมมือจากกรมโยธาธิการ กรมชลประทาน อบจ.หรือหน่วยงานอื่นที่มี ช่างผู้เชี่ยวชาญมาช่วยในการออกแบบ คำนวณราคา ค่าก่อสร้างกลางและร่วมเป็นผู้ควบคุมงาน ๒. พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ของกองช่างไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ <u>๓.๓ กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ</u> กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้ ๑. สรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านไฟฟ้า มาช่วยสนับสนุนช่างไฟฟ้า ๒. จัดหาอุปกรณ์และเครื่องจักรในการซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ <u>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร</u> - สำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริหารการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ฉะนั้นในการคำนวณราคากลางต้องดำเนินการดังนี้ (๑) สำรวจข้อมูลราคากลางปัจจุบันโดยใช้ระบบ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์ พาณิชย์จังหวัด (๒) สำรวจข้อมูลราคากลางหน่วยงานใกล้เคียงที่มี การก่อสร้างในระยะใกล้เคียง ๓ หน่วยงาน (๓) ราคากลางที่ทางราชการส่งให้ครั้งสุดท้าย <u>๕.การติดตามประเมินผล</u> - ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล - การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปย.๓ พบว่ายังได้ผลไม่น่าพอใจเนื่องจากสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในยังไม่มีประสิทธิภาพเพียงพอ โดยจะได้ติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุง (แบบ ปย.๓) ต่อไป	

ผลจากการประเมินโดยรวม

สำนักปลัด พบว่า มีกิจกรรม ๕ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

๑. ประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากคิดว่าเสนอแผนงานอะไรก็ไปไม่ได้และอาจคิดว่าเป็นหน้าที่ของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล

๒. การประชุมของคณะกรรมการต่าง ๆ ในการจัดทำแผน กรรมการบางท่านไม่ค่อยมาประชุมทำให้การประชุมไม่ครบองค์ประชุมทำให้ไม่สามารถประชุมได้ ต้องเลื่อนการประชุมไป

๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมผู้สูงอายุ/ผู้พิการ

๑. เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนไม่มีงานทะเบียนราษฎรในหน่วยงานจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบสถานะ การมีชีวิตรอยู่หรือการมีชื่ออยู่ในพื้นที่ได้เอง ต้องตรวจสอบจากอำเภอ ทำให้เกิดความล่าช้าและอาจผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพได้

๒. เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้สูงอายุ ผู้พิการที่ย้ายภูมิลำเนาออกจากพื้นที่ไปแล้วไม่ไปขึ้นทะเบียนที่แห่งใหม่ จึงทำให้เสียสิทธิในการรับเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่อง

๓. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน เป็นพื้นที่ราบลุ่ม บ้านเรือนส่วนใหญ่ปลูกสร้างติดแม่น้ำลำคลอง ช่วงฤดู น้ำหลาก น้ำจะท่วมเป็นประจำทุกปี ประชาชนต้องขนย้าย สิ่งของขึ้นที่สูงและต้องอพยพที่อยู่อาศัยไปอยู่ที่ริมถนน

๔. กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม

เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากในพื้นที่ ม.๔ ตำบลบ้านแพนมีสิ่งจำนวนมาก ซึ่งส่วนใหญ่ สิ่งมักจะชุกชุมทำลายข้าวของของชาวบ้านบริเวณใกล้เคียงเสียหาย

กองคลัง พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยงคือ

๑. กิจกรรมด้านบัญชี ของ ฝ่ายบัญชี

๒. กิจกรรมด้านการเงิน ของ ฝ่ายการเงิน

๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ของ ฝ่ายพัฒนาและจัดเก็บรายได้

กองช่าง พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากการคำนวณราคากลางอาจยังไม่ถูกต้อง ทำให้เกิดความล่าช้าในการทำโครงการได้

๒. กิจกรรมงานเขียนแบบและควบคุมอาคาร ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดบุคลากรที่มีความรู้โดยตรงด้านวิศวกรรม การเขียนแบบ อาจเกิดความผิดพลาดขึ้นได้ ทำให้ต้องมีการแก้ไขอยู่เสมอ

๓. กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่ช่วยสนับสนุนช่างไฟฟ้า การจัดซื้ออุปกรณ์และอะไหล่ต้องผ่านระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้งานล่าช้า

ลงชื่อ.....

(นายสำราญ ปลื้มสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานนโยบายและแผน - กิจกรรมด้านการมีส่วนร่วมใน การพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม คิด ร่วมทำ ร่วมแบ่งปันปัญหาใน ท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง	- ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นน้อยเมื่อ เปรียบเทียบกับสัดส่วน ของประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมด	- ประชาสัมพันธ์ผ่าน เสียงตามสายของ อบต. - แจ้งเป็นหนังสือให้ คณะกรรมการทราบใน การประชุมทุกครั้ง	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นได้ในระดับ หนึ่ง	- ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมหมู่บ้าน เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นน้อยเมื่อ เปรียบเทียบกับสัดส่วน ของประชากร/ครัวเรือน ทั้งหมด	- ประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนัก เห็นความสำคัญของ การมีส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนา ท้องถิ่น	สำนักปลัด ๑. หัวหน้าสำนัก ปลัด ๒. นักวิเคราะห์ ๓. ผช.นักวิเคราะห์
งานสวัสดิการและสังคม - กิจกรรมด้านการสงเคราะห์ ผู้สูงอายุ/ผู้พิการ <u>วัตถุประสงค์การควบคุม</u> - เพื่อจัดสวัสดิการแก่ผู้สูงอายุ/ ผู้พิการเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและทั่วถึง	- ผู้สูงอายุ/ผู้พิการบางคน มีชื่ออยู่ในพื้นที่แต่ตัวไม่ได้ อาศัยอยู่จริง ทำให้การ ประสานเกิดความล่าช้า หรือบางครั้งไม่สามารถ ประสานได้เลย	- มีคำสั่งแบ่งงานและ หน้าที่ในการรับผิดชอบ อย่างชัดเจน	- มีคำสั่งแบ่งงานและ หน้าที่ในการรับผิดชอบ อย่างชัดเจน - ติดตามข้อมูลข่าวสาร ของกรมส่งเสริมฯ	- ผู้สูงอายุ/ผู้พิการบางคน มีชื่ออยู่ในพื้นที่แต่ตัวไม่ได้ อาศัยอยู่จริง ทำให้การ ประสานเกิดความล่าช้า หรือบางครั้งไม่สามารถ ประสานได้เลย	- มีการประชาสัมพันธ์ เสียงตามสายและเว็บ ไซต์ให้ประชาชน ทราบข้อมูล - ให้มีการแสดงตน เพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ	สำนักปลัด ๑. หัวหน้าสำนัก ปลัด ๒. นักพัฒนาชุมชน ๓. ผช. นักพัฒนา ชุมชน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ประชาชนมีตระหนักรู้และเตรียมความพร้อมในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยได้อย่างทั่วถึง	- พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน เป็นพื้นที่ราบลุ่ม บ้านเรือนส่วนใหญ่ปลูกสร้างติดแม่น้ำแม่กลอง ช่วงฤดูน้ำหลากปีละครั้งประชาชนต้องขนย้ายสิ่งของขึ้นที่สูง	- จัดหาพื้นที่รองรับการอพยพขนย้ายสิ่งของของประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย - เปิดรับอาสาสมัครและจัดการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่แต่ไม่ค่อยมีสมัคร	- มีการจัดทำแผนสาธารณภัยต่าง ๆ ในการเตรียมความพร้อมป้องกันและแก้ไข้ปัญหา	- พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน เป็นพื้นที่ราบลุ่ม บ้านเรือนส่วนใหญ่ปลูกสร้างติดแม่น้ำแม่กลอง ช่วงฤดูน้ำหลากปีละครั้งประชาชนต้องขนย้ายสิ่งของขึ้นที่สูง	- จัดหาพื้นที่รองรับการอพยพขนย้ายสิ่งของของประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย - เปิดรับอาสาสมัครและจัดการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่	- สำนักปลัด - หัวหน้าสำนักงาน - นักวิเคราะห์ - ผ.ช. จ.น.ท. บริหารงานทั่วไป
งานสวัสดิการและสังคม - กิจกรรมด้านสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้ประชาชนตระหนักและเข้าใจปรับตัวให้ชีวิตร่วมกับสิ่งแวดล้อมได้อย่างดี - เพื่อลดความเสียหายให้กับประชาชนที่เกิดจากปัญหาลิงบุกรุกทำลายข้าวของ	- ยังไม่สามารถควบคุมจำนวนลิงได้และไม่สามารถควบคุมลิงให้อยู่ในสถานที่จัดไว้ให้ได้	- รณรงค์ประชาสัมพันธ์เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักและอนุรักษ์ลิง - กำหนดขอบเขตที่ใช้เป็นที่อยู่อาศัยของลิงให้ชัดเจน	- ยังไม่สามารถควบคุมจำนวนลิงได้และไม่สามารถควบคุมลิงให้อยู่ในสถานที่จัดไว้ได้	- ยังไม่สามารถควบคุมจำนวนลิงได้และไม่สามารถควบคุมลิงให้อยู่ในสถานที่จัดไว้ได้	- เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักและอนุรักษ์ลิงให้สามารถอยู่ร่วมกันได้อย่างปกติสุข - จัดหาพื้นที่ใช้เป็นที่อยู่อาศัยของลิงอย่างถาวร	- สำนักปลัด - หัวหน้าสำนักงาน - ปลัด - นักพัฒนาชุมชน - ผ.ช. นักพัฒนาชุมชน - ผ.ช. จ.น.ท. บริหารงานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข - กิจกรรมการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อป้องกันและขจัดยาเสพติด ทุกชนิดในตำบลบ้านแพนให้ หมดหรือลดน้อยลง	- มีการแพร่ระบาดของยา เสพติดในกลุ่มวัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อ การควบคุมป้องกัน	- จัดตั้งศูนย์และแผน ป้องกันและปราบปราม ยาเสพติด - แต่งตั้งคณะกรรมการ ป้องกันและปราบปราม ยาเสพติดของ อบต. จากทุกภาคส่วน - จัดทำโครงการแข่งขัน กีฬาต้านภัยยาเสพติด และโครงการบำบัดฟื้นฟู ผู้เสพยาเสพติด	- เนื่องจากสภาพแวดล้อมที่ เปลี่ยนไป ภาวะเศรษฐกิจ ตกต่ำประชาชนยังมีฐานะ ยากจน กระบวนการค้า ยาเสพติดยังมีมากขึ้น รวมทั้งผู้ที่เข้ารับการ บำบัดยังหันกลับมาเสพ เหมือนเดิมและอาจได้ ขบวนการเพิ่มขึ้นด้วย	- มีการแพร่ระบาดของ ยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น - ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้ง เบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ ยากต่อการควบคุม ป้องกัน	- ประชาสัมพันธ์พิช ภัยของยาเสพติด โดยเฉพาะเด็กเยาวชน - ขอความร่วมมือ เจ้าหน้าที่ตำรวจใน การตรวจตรา ตั้งจุด ตรวจสกัด ชุมชน ๕. ผช.จนท.บริหาร งานทั่วไป	สำนักปลัด ๑. หัวหน้าสำนัก ปลัด ๒. นิติกร ๓. นักพัฒนาชุมชน ๔. ผช. นักพัฒนา ชุมชน ๕. ผช.จนท.บริหาร งานทั่วไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.ด้านบัญชี - เพื่อการจัดทำบัญชีเงิน รายได้ - รายจ่าย การ รวบรวมสถิติเงินได้ประเภท ต่าง ๆ การจัดทำงบและแสดง ฐานะทางการเงินถูกต้อง และ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ วัตถุประสงค์การควบคุม -เพื่อสามารถใช้ข้อมูลของงบ ต่างๆ เพื่อบริหารงานด้าน การเงิน	การจัดทำและ บันทึกบัญชีเป็น ประจำบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน	ตรวจสอบบัญชี รับ-จ่าย และเงิน คงเหลือเป็นประจำ	การควบคุมที่มี อยู่สามารถลด ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นได้ใน ระดับหนึ่ง	-เจ้าหน้าที่ด้านการจัดทำบัญชีไม่เพียงพอ	-จัดหาเจ้าหน้าที่ ด้านการจัดทำ บัญชีเพิ่มเติม - มีการ ควบคุมดูแลการ บันทึกบัญชีให้ ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.ด้านการเงิน - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามเป้าหมาย - ใช้จ่ายและถูกต้องตามระเบียบ - วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อสามารถใช้ข้อมูลของงบต่างๆ เพื่อบริหารงานด้านการเงิน	การจัดเก็บภาษีไม่เรียบร้อย	ตรวจสอบฎีกาอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้ในระดับหนึ่ง	เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	- จัดหาเจ้าหน้าที่ด้านการเงินและบัญชีเพิ่มเติม - มีการควบคุมดูแลการให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	๓๐ก.ย.๒๕๖๓ /กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. ด้านการจัดเก็บรายได้ - เพื่อให้จัดเก็บภาษีได้ตามเป้าหมาย ตลอดจนข้อมูลผู้เสียภาษีเป็นปัจจุบันและไปอย่างถูกต้อง วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อสามารถใช้ข้อมูลของงบต่างๆ เพื่อบริหารงานด้านการเงิน	การจัดเก็บยังไม่ครบถ้วน	ตรวจสอบทะเบียนรายรับ	การจัดเก็บภาษียังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	- เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	- จัดหาเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม - มีการควบคุมดูแลการให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมงานก่อสร้าง - เพื่อให้การกำหนดราคา กลางเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กำหนด	- การคำนวณราคากลาง อาจยังไม่ถูกต้อง ทำให้ เกิดความล่าช้าในการทำ โครงการได้ - การสรรหาบุคลากรต้อง ใช้เวลาในการดำเนินการ ทำให้ปัจจุบันยังไม่มี บุคลากรเข้ามา	- ตรวจสอบการคำนวณ ราคากลางตามมาตรฐาน ราคากลาง/หากไม่ทำให้ คำนวณราคาตามท้องตลาด - สรรหาบุคลากรที่มีวุฒิ ปริญญาตรีด้านวิศวกรรมโยธา	เนื่องจากขาด บุคลากรด้านวิศวกรรม โยธา ทำให้การ คำนวณราคากลาง อาจผิดพลาดได้	- การคำนวณราคา กลางอาจยังไม่ถูกต้อง ทำให้เกิดความล่าช้าใน การทำโครงการได้ - การสรรหาบุคลากร ต้องใช้เวลาในการ ดำเนินการ ทำให้ ปัจจุบันยังไม่มีบุคลากร เข้ามา	๑.กำกับให้เจ้าหน้าที่ คำนวณราคากลางให้ ถูกต้อง ๒.เปิดรับสมัคร บุคลากรที่มีความรู้ ด้านวิศวกรรมโยธา	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมงานเขียนแบบและ การควบคุมอาคาร - เพื่อให้การก่อสร้างเป็นไปตาม หลักวิชาช่าง หลักวิศวกรรม ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ แบบแผนของกฎหมาย	การเขียนแบบ อาจเกิด ความผิดพลาดขึ้นได้ ทำให้ต้องมีการแก้ไขอยู่ เสมอ งานอาจล่าช้าได้ เนื่องจากมีงานหลาย โครงการและบุคลากรมีน้อย ทำให้การส่งเจ้าหน้าที่ไป อบรมเพิ่มเติมยังไม่สามารถ ทำได้	พัฒนาบุคลากร โดยส่ง เจ้าหน้าที่ของกองช่างไป ศึกษาอบรมเพิ่มเติม ความรู้ ขอความร่วมมือจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น กรมโยธาธิการ กรม ชลประทาน หรือ อบจ. ให้ส่งผู้เชี่ยวชาญมาช่วย ในการออกแบบคำนวณ ราคาค่าก่อสร้างและร่วม เป็นผู้ควบคุมงาน	ตรวจสอบ การเขียนแบบให้ ถูกต้อง ส่งแบบการก่อสร้างไปให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบก่อน	การเขียนแบบ อาจเกิดความ ผิดพลาดขึ้นได้ ทำให้ต้องมีการ แก้ไขอยู่เสมอ งานอาจล่าช้าได้ เนื่องจากมีงานหลายโครงการและ บุคลากรมีน้อยทำให้การส่ง เจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติมยังไม่ สามารถทำได้	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ เขียนแบบให้ถูกต้อง และรอบคอบ ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ไป อบรมเพิ่มเติม ความรู้ ๓. ขอความร่วมมือ จากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องในการ ตรวจสอบแบบ ก่อสร้างต่างๆ	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.กิจกรรมงานไฟฟ้าสาธารณะ - เพื่อให้งานซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ เป็นไปด้วย ความสะดวก รวดเร็ว ตอบสนองความ ต้องการของประชาชน	-ยังขาดเจ้าหน้าที่ช่วย สนับสนุน ช่างไฟฟ้าทำให้ริ มาณงานที่มีจำนวนมาก ล่าช้า -การจัดซื้ออุปกรณ์และ อะไหล่ต้องผ่านระเบียบการ จัดซื้อจัดจ้าง อาจทำให้งาน ล่าช้าได้	- จัดหาบุคลากรเข้า มาสนับสนุนงานช่าง ไฟฟ้า - จัดหาอุปกรณ์และ อะไหล่ที่ใช้ในการ ซ่อมไฟฟ้าให้ เพียงพอ	สามารถดำเนินการซ่อมแซมไฟฟ้าได้ อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	-ยังขาดเจ้าหน้าที่ช่วย สนับสนุน ช่างไฟฟ้า ทำให้ปริมาณงานที่มี จำนวนมากล่าช้า -การจัดซื้ออุปกรณ์ และอะไหล่ต้องผ่าน ระเบียบการจัดซื้อจัด จ้าง อาจทำให้งาน ล่าช้าได้	๑.จัดหาเจ้าหน้าที่ เข้ามาช่วยสนับสนุน การทำงานของช่าง ไฟฟ้า ๒.จัดหาอุปกรณ์และ อะไหล่ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้าให้ เพียงพอ	กองช่าง

ลงชื่อ.....

(นายสำรวม ปลื้มสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน
วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนได้สอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนมีความเพียงพอ ปฏิบัติมาอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาววันเพ็ญ รัมมะเนตร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน

วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ประชาชนไม่เห็นความสำคัญในการเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากคิดว่าเสนอแผนงานอะไรก็ไปไม่ได้และอาจคิดว่าเป็นหน้าที่ของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล

๑.๒ การประชุมของคณะกรรมการต่าง ๆ ในการจัดทำแผน กรรมการบางท่านไม่ค่อยมาประชุมทำให้การประชุมไม่ครบองค์ประชุมทำให้ไม่สามารถประชุมได้ ต้องเลื่อนการประชุมไป

๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพนไม่มีงานทะเบียนราษฎรในหน่วยงานจึงทำให้ไม่สามารถตรวจสอบสถานะการมีชีวิตอยู่หรือการมีชื่ออยู่ในพื้นที่ได้เอง ต้องตรวจสอบจากอำเภอ ทำให้เกิดความล่าช้าและอาจผิดพลาดในการจ่ายเบี้ยยังชีพได้

๑.๔ พื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแพน เป็นพื้นที่ราบลุ่ม บ้านเรือนส่วนใหญ่ปลูกสร้างติดแม่น้ำลำคลอง ช่วงฤดูน้ำหลาก น้ำจะท่วมเป็นประจำทุกปี ประชาชนต้องขนย้ายสิ่งของขึ้นที่สูง

๑.๕ เนื่องจากในพื้นที่ ม.๔ ตำบลบ้านแพน มีสิ่งจำนวนมาก ซึ่งส่วนใหญ่ สิ่งมักจะชุกชุมทำลายข้าวของของชาวบ้านบริเวณใกล้เคียงเสียหาย

๑.๖ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

๑.๗ ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีการควบคุมที่ดีพอไม่พบความเสี่ยง ฝ่ายบัญชีมีการควบคุมภายในที่ดีไม่พบความเสี่ยง

๑.๘ กิจกรรมด้านการเงิน ของ งานการเงิน มีการควบคุมที่ดีพอแต่ก็ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่อง เกี่ยวกับเจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ

๑.๙ กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการควบคุมไม่เพียงพอ พบความเสี่ยง คือไม่สามารถจัดเก็บรายได้ให้ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๑๐ กิจกรรมการควบคุมของกองคลัง อยู่ในระดับที่เหมาะสม ควบคุมทุกด้านและมีข้อจำกัดเกี่ยวกับเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว

๑.๑๒ การติดตามประเมินผลกองคลัง จะต้องทำแผนการปรับปรุงตามแบบ และวิเคราะห์ในการรายงานครั้งต่อไป

๑.๑๓ การกำหนดราคากลางไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ทำให้เกิดการผิดพลาดในด้าน การคำนวณราคากลางทำให้โครงการประสบปัญหาไม่มีผู้รับจ้างประมูลราคาทำได้

๑.๑๔ การเขียนแบบ อาจเกิดความผิดพลาดขึ้นได้ ทำให้ต้องมีการแก้ไขอยู่เสมอ งานอาจล่าช้าได้

๑.๑๕ เนื่องจากมีงานหลายโครงการและบุคลากรมีน้อยทำให้การส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเพิ่มเติม ยังไม่สามารถทำได้

๑.๑๖ ยังขาดเจ้าหน้าที่ช่วยสนับสนุน ช่างไฟฟ้าทำให้ปริมาณงานที่มีจำนวนมากและเกิดความล่าช้า

๑.๑๗ การจัดซื้ออุปกรณ์และอะไหล่ต้องผ่านระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง อาจทำให้งานล่าช้าได้

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.๒ มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและเว็บไซต์ให้ประชาชนทราบข้อมูล

๒.๓ ให้มีการแสดงตนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ

๒.๔ จัดหาพื้นที่รองรับการอพยพขนย้ายสิ่งของของประชาชนเมื่อเกิดสาธารณภัย

๒.๕ เปิดรับอาสาสมัครและจัดการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ ความชำนาญในการปฏิบัติหน้าที่

๒.๖ เพิ่มการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ เพื่อสร้างจิตสำนึกให้ประชาชนตระหนักและอนุรักษ์สิ่งให้สามารถอยู่ร่วมกันได้อย่างปกติสุข

