

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอศรีมหาโพธิ์

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอศรีมหาโพธิ์

ลายมือชื่อ

(นายกนก บำรุงโลก)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑) ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องการกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการดำเนินการควบคุมในระดับหนึ่งและยังอยู่ในระหว่างดำเนินการแก้ไขปัญหายา

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง สามารถควบคุมไม่ให้จำนวนผู้ป่วยเพิ่มขึ้นได้ แต่ยังพบผู้ป่วยไข้เลือดออกอยู่

๑.๓ กิจกรรมการจัดประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการดำเนินการควบคุมในที่เพียงพอสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง

๑.๔ กิจกรรมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงขององค์กร มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่การใช้รถส่วนกลางบางคันยังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์การใช้น้ำมันที่กำหนดไว้

๑.๕ กิจกรรมงานฝ่ายบัญชี มีการดำเนินการควบคุมในระดับหนึ่งและยังอยู่ในระหว่างดำเนินการ ซึ่งยังขาดตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๑.๖ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง ซึ่งยังมีผู้ชำระภาษีล่าช้า และบางรายไม่สามารถติดต่อให้มาชำระได้

๑.๗ กิจกรรมด้านงานผังเมือง มีการดำเนินการควบคุมในระดับหนึ่งและยังอยู่ในระหว่างดำเนินการ แต่ยังมีประชาชนบางส่วนไม่เข้าใจถึงกฎหมายเกี่ยวกับพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร

๑.๘ กิจกรรมการจัดทำบัญชีทะเบียนประวัติถนนและการตรวจสอบ มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง ซึ่งการตรวจสอบถนนแต่ยังทำได้ไม่ครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบประจำปี

๑.๙ การออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง

๑.๑๐ กิจกรรมงานการศึกษางานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการดำเนินการควบคุมในระดับหนึ่ง และยังอยู่ในระหว่างดำเนินการปรับปรุงแก้ไข เนื่องจากศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและ ศมส.

๑.๑๑ กิจกรรมการป้องกันควบคุมการระบาดของโรคมือเท้า ปาก ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลบ้านทาม มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังตรวจพบผู้ป่วยโรคมือ เท้า ปาก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๑.๑๒ กิจกรรมการจัดทำและรายงานแผนการตรวจสอบประจำปี มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่การดำเนินการตามแผนไม่สามารถทำได้เต็มที่เนื่องจากขาดบุคลากรในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง

๑.๑๓ กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบัญชี มีการดำเนินการควบคุมในระดับหนึ่ง และยังอยู่ในระหว่างดำเนินการ

๒) การปรับปรุงการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในกิจกรรมที่ยังมีความเสี่ยงอยู่ ซึ่งจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>สำนักงานปลัด</u> (๑.๑) <u>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหา</u> <u>เสพติด</u> วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ผู้ติดยาเสพติดมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น มีแหล่งมั่วสุมสำหรับวัยรุ่น และใช้เวลาว่างไปมั่วสุมกัน, ชุมชนละเลยการแก้ปัญหาเสพติด วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” การสอดส่องดูแลของผู้นำชุมชนมีไม่มากพอ, ขาดงบประมาณในการดำเนินการ (๑.๒) <u>กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก</u> วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” เนื่องจากในปี ๒๕๖๒ ยังมีประชาชนเจ็บป่วยจากโรคไข้เลือดออก พื้นที่ตำบลบ้านทามเป็นพื้นที่ลุ่มมีน้ำขัง เอื้อต่อการขยายพันธุ์ของยุงลายที่เป็นพาหะของไข้เลือดออก วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมป้องกันโรคน้อย การดูแลเกี่ยวกับการป้องกันโรคให้กับประชาชนยังไม่ทั่วถึงหรือไม่เพียงพอ (๑.๓) <u>กิจกรรมการจัดประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” มีการนำเสนอโครงการจำนวนมาก ส่วนใหญ่เป็นโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐาน วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” สามารถนำโครงการที่ประชาชนเสนอมาลงในแผนพัฒนาพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีได้กว่าร้อยละ ๗๐ ของแผนที่เสนอ โดยคัดเลือกจากแผนที่จำเป็นเร่งด่วนตามลำดับ	สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และหน่วยตรวจสอบภายใน ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนช่วยให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๑.๔) <u>กิจกรรมการพัฒนาความรู้ให้แก่สมาชิกสภาท้องถิ่น</u> วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” หน่วยงานภายนอกมีการประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้เข้ารับโครงการสัมมนา หรือการอบรม เพื่อให้ทาง อปท.ได้มีการพัฒนาความรู้เพื่อเพิ่มศักยภาพ ประสิทธิภาพในการบริหารท้องถิ่นวิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” มีการอบรมสัมมนาของพนักงานส่วนตำบล พนักงานจ้าง คณะผู้บริหารและสมาชิกสภาฯ และส่งสมาชิกสภาตำบลเข้าได้รับการฝึกอบรม การสัมมนา หรือทบทวนเรื่องที่เกี่ยวข้องกับกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของทางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ของหน่วยงานภายนอกที่จัดอบรม (๑.๕) <u>กิจกรรมการประกาศกำหนดเวลาการมาปฏิบัติราชการ</u> วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” สภาพท้องที่ของเขตตำบลบ้านทาม หรือสถานการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นได้ตลอดทั้งปี อาทิเช่น อุทกภัย วาตภัย อาจมีผลต่อการมาปฏิบัติราชการ และผลการปฏิบัติงาน หรือการลาต่างๆของข้าราชการและลูกจ้าง วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” การกำหนดเวลาการมาปฏิบัติราชการ จำนวนวันลา จำนวนครั้งการมาสาย เพื่อประกอบการพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือนสำหรับพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ไม่ได้กำหนดภารกิจหน้าที่แตกต่างกันตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง และสภาพท้องที่หรือสถานการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นได้ตลอดทั้งปี	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง (๑.๑) <u>กิจกรรมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงของ</u> องค์การ วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” อบต.บ้านทามจัดทำข้อตกลงกับทางสถานีบริการ น้ำมันเชื้อเพลิงโดย จัดทำใบสั่งซื้อเป็นรายปี วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ในการจัดซื้อ น้ำมันเชื้อเพลิงให้หัวหน้าส่วนงานของ อบต.บ้านทาม เป็นผู้ลงนามในใบสั่งจ่ายน้ำมันที่สถานีบริการน้ำมัน เชื้อเพลิงเป็นผู้จัดทำหาให้ซึ่งได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ ทางราชการกำหนด (๑.๒) <u>กิจกรรมงานฝ่ายบัญชี</u> วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” องค์การปกครองส่วน ท้องถิ่นต้องมีการดำเนินการส่งรายงานรายรับรายจ่าย และงบทดลองประจำเดือน ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๙๙ “สภาพแวดล้อมภายใน” มี เจ้าหน้าที่ขอโอนย้ายไปปฏิบัติราชการที่จังหวัดอื่น จึง ทำให้ไม่มีผู้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทาง บัญชีในกองคลัง (๑.๓) <u>กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บ</u> <u>ภาษี</u>วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ประชาชนขาดความเข้าใจ ตลอดจนขาดความร่วมมือ จากประชาชน และอบต.บ้านทามเป็นเขตพื้นที่ติดริม แม่น้ำ มีบ้านเรือนอยู่ตลอดแนวริมน้ำเป็นทางยาว ๒ ฝั่ง ถนนคู่ขนานแม่น้ำ และมีพื้นที่แบ่งเป็น ๒ ฝั่งถนนทาง หลวง ซึ่งการเดินทางมาชำระภาษีค่อนข้างลำบาก สำหรับประชาชนในหมู่ที่ ๗ และ หมู่ที่ ๘ วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง มี ช่องทางการประชาสัมพันธ์ไม่หลากหลาย จึงทำให้การ กระจายข่าวสารไม่ทั่วถึง	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> (๑.๑) <u>กิจกรรมด้านงานผังเมือง</u> วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ประชาชนยังไม่เข้าใจในขั้นตอนการ ขออนุญาตก่อสร้างอาคารสถานที่ ดัดแปลงอาคาร รื้อถอนอาคารและการลงโทษกรณีฝ่าฝืน วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” การประชาสัมพันธ์ เกี่ยวกับพระราชบัญญัติควบคุมอาคารและบทลงโทษในกรณีฝ่าฝืนให้ประชาชนยังไม่ทั่วถึง (๑.๒) <u>กิจกรรมการจัดทำบัญชีทะเบียนประวัติ ถนนและการตรวจสอบ</u> วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น มีมาตรฐานการบริหารและบริการสาธารณะของอปท. เรื่อง มาตรฐานถนนทางเดิน และทางเท้า เกี่ยวกับการจัดทำทะเบียนถนน แบบฟอร์มการเก็บข้อมูลถนน ทางเดินทางเท้าที่เสียหายวิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” กองช่างได้มีการดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบถนนประจำปี แต่ตรวจสอบไม่ครบถ้วนตามแผน (๑.๓) <u>กิจกรรมการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง</u> วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ.) ๐๔๒๑.๓/ว๔๗๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่อง ชักซ้อมความเข้าใจตามมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับการจ้างเอกชนออกแบบและควบคุมงานก่อสร้าง อ้างอิงตามมติคณะรัฐมนตรีให้จ้างเอกชนหรือหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ออกแบบและควบคุมงานก่อสร้างและหลักเกณฑ์การออกแบบหรือควบคุมงานก่อสร้างอาคารของส่วนราชการ วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” กองช่างได้มีการตั้งงบประมาณจ้างเอกชนในการออกแบบและรับรองการก่อสร้างอาคาร และการขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นๆ เช่น กรมโยธาธิการและผังเมือง และส่วนราชการที่มีหน่วยงานออกแบบ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง <u>ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> (๑.๑) <u>กิจกรรมงานการศึกษางานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพราะอาคารสถานที่เก่าและชำรุดทรุดโทรมไม่ได้มาตรฐาน ,ยังไม่ค่อยปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงานและการเรียนการสอน (๑.๒) <u>กิจกรรมการป้องกันควบคุมการระบาดของโรคมือเท้า ปาก ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลบ้านทาม</u> วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ผู้ปกครองนำเด็กไปในที่ชุมชนสาธารณะ ตลาด สระว่ายน้ำ ซึ่งอาจทำให้ได้รับเชื้อโรคนั้น เมื่อมาเรียนก็อาจทำให้เกิดการแพร่ กระจายโรคมือเท้าระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และที่ตั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ใกล้โรงเรียนอรัญไพโรศรี ทำให้เด็กอาจสัมผัสกับคนอื่นและคลุกคลีกับสัตว์ได้ วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีบุคลากรจำนวน ๓ ราย คือ ครูผู้ดูแลเด็ก (ค.ศ.๑) ๑ ราย พนักงานจ้างทั่วไป ๑ ราย จ้างเหมาบริการปฏิบัติหน้าที่ทำความสะอาด ศพด. ๑ ราย โดยมีการเฝ้าระวังและคอยรับฟังข่าวสารในพื้นที่ใกล้เคียงที่เกิดโรคระบาด (๑.๓) <u>กิจกรรมส่งเสริมการจัดการศึกษา</u> วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ส่วนใหญ่ผู้ปกครองของเด็กปฐมวัย ไม่ค่อยมีเวลาต้องทำงานเพื่อหารายได้เลี้ยงครอบครัว จึงทำให้เด็กไม่ค่อยมีประสบการณ์เกี่ยวกับการมีส่วนร่วมในสังคม และไม่ค่อยการปลูกฝังให้เด็กมีเจตคติที่ดี วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ทางศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้มีการจัดกิจกรรมให้กับเด็กปฐมวัย ซึ่งมีการแก้ไขปรับปรุงให้เพียงพอต่อการเรียนรู้ ประสบการณ์ต่างๆ ทักษะเจตคติที่ดีต่อสิ่งต่างๆ และภูมิปัญญาท้องถิ่น	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> (๑.๑) <u>กิจกรรมการจัดทำและรายงาน</u> <u>แผนการตรวจสอบประจำปี</u> วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในฯ พ.ศ. ๒๕๔๕ (ข้อ ๘) ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการ ตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณา อนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนา แผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” อบต. บ้านทาม มีกรอบอัตรากำลังตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ซึ่งโอนย้ายไปเมื่อวันที่ ๑ ต.ค. ๕๙ ที่ ๖๗๑/๒๕๕๙ ลว. ๑๙ ต.ค. ๕๙ โดย อบต. บ้านทาม ได้มีการแต่งตั้ง รักษา ราชการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน ตามคำสั่งที่ ๕/๒๕๖๒ ลว ๓ ม.ค. ๒๕๖๒ (๑.๒) <u>กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบัญชี</u> วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” กองคลังไม่มี ผู้ปฏิบัติงานด้านการบัญชี เนื่องจากเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชีโอนย้ายไป และกองคลังมีเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในกองคลัง วิเคราะห์จาก “สภาพแวดล้อมภายใน” รักษาการ แทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานตามกฎหมาย บัตร ,คำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของ หน่วยงานตรวจสอบภายใน และงานที่ได้รับมอบหมาย	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักงานปลัด (๒.๑) <u>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> มีจุดอ่อน คือ มีจำนวนผู้เสพและผู้ค้ายาเสพติดเพิ่มขึ้น เนื่องจากสภาพสังคมที่เป็นสื่อชักนำให้ใช้ยาเสพติด ,เยาวชนในกลุ่มที่ผู้ปกครองไม่มีเวลาดูแล, ผู้ปกครองของผู้ติดยา พยายามปกปิดข้อมูล , <u>มาตรการป้องกันปัญหายาเสพติดยังไม่เพียงพอ</u> (๒.๒) <u>กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก</u> มีจุดอ่อน คือ มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย เกิดจากการที่ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ ขาดความรู้ ความตระหนัก ไม่ได้ (๒.๓) <u>กิจกรรมการจัดประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> มีจุดอ่อน คือ ยังไม่สามารถตอบสนอง ประชาชนทุกด้านอย่างเต็มร้อยเปอร์เซ็นต์ เนื่องด้วยมีการนำเสนอโครงการจำนวนมาก ทำให้การจัดสรรงบประมาณไม่เพียงพอ (๒.๔) <u>กิจกรรมการพัฒนาความรู้ให้แก่สมาชิกสภาท้องถิ่น</u> -สมาชิกสภาทราบถึงระเบียบ กฎหมายต่างๆ แต่อาจยังไม่เข้าใจหรือยังไม่มี ความชัดเจนในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งมีหลายด้าน เช่น ด้านสภา ด้านการเงินการคลัง การงบประมาณ ซึ่งเป็นสิ่งสำคัญในการใช้เป็นเครื่องมือในการพัฒนาตำบล (๒.๕) <u>กิจกรรมการประกาศกำหนดเวลาการมาปฏิบัติราชการ</u> มีจุดอ่อน คือ การพิจารณาเลื่อนขึ้นเงินเดือนไม่ได้คำนึงถึงภารกิจหน้าที่แตกต่างกันตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง และสภาพท้องที่หรือสถานการณ์ที่อาจจะเกิดขึ้นได้ตลอดทั้งปีในการลาต่างๆ ของพนักงาน ซึ่งอาจทำให้เกิดความไม่ยุติธรรมในการพิจารณาเลื่อนขึ้นเงินเดือน กองคลัง (๒.๑) <u>กิจกรรมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงขององค์กร</u> มีจุดอ่อน คือ การควบคุมการใช้ปริมาณน้ำมันของรถแต่ละคันยังไม่สามารถควบคุมได้ร้อยเปอร์เซ็นต์ เนื่องด้วยยังมีรถบางคันใช้น้ำมันเกินเกณฑ์ที่กำหนด (๒.๒) <u>กิจกรรมงานฝ่ายบัญชี</u> มีจุดอ่อน คือ งานฝ่ายบัญชี ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ซึ่งให้เจ้าหน้าที่ส่วนอื่นมาจัดทำรายงานงบการเงินแทนเจ้าพนักงานการเงิน	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามมีการประเมินความเสี่ยงโดยอยู่ในระเบียบ ข้อบังคับ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ผู้ปฏิบัติมีภาระงานมาก ไม่มีการเรียนรู้งานระหว่างกัน ขาดความชำนาญงานเนื่องจากต้องใช้ผู้ที่ปฏิบัติหน้าที่อย่างต่อเนื่องเป็นประจำโดยตรง (๒.๓) <u>กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี</u> จุดอ่อน คือ การจัดเก็บภาษีไม่คล่องตัว มีการมาชำระภาษีล่าช้า ทำให้อาจมีลูกหนี้ภาษีเพิ่มขึ้นได้ และช่องทางการประชาสัมพันธ์ไม่ครบถ้วนทุกรูปแบบตามมาตรฐานการปฏิบัติราชการและนิเทศ อปท. <u>กองช่าง</u> (๒.๑) <u>กิจกรรมด้านงานผังเมือง</u> มีจุดอ่อน คือ ประชาชนยังไม่เข้าใจในขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอาคารสถานที่ ดัดแปลงอาคาร รื้อถอนอาคารและการลงโทษกรณีฝ่าฝืน อาจเกิดความเสี่ยงทางด้านความมั่นคง แข็งแรง ความปลอดภัย การรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม การผังเมือง การสถาปัตยกรรม การอำนวยความสะดวกในการจราจรของผู้อยู่อาศัยเอง และของชุมชนในเขตตำบลบ้านทาม (๒.๒) <u>กิจกรรมการจัดทำบัญชีทะเบียนประวัติถนนและการตรวจสอบ</u> จุดอ่อนคือ มีการดำเนินการตรวจสอบถนน แต่ไม่ครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบถนนประจำปี ซึ่งการตรวจถนนไม่ครบถ้วน ทำให้มีความเสี่ยง เช่น อาจเกิดจากร่องรอยการชำรุดเสียหายหรือเป็นหลุมเป็นบ่อทั้งบริเวณถนนและไหล่ทาง ทำให้เกิดอันตรายต่อประชาชนผู้ขับขี่พาหนะนั้นได้ (๒.๓) <u>กิจกรรมการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง</u> จุดอ่อนคือ การขอความอนุเคราะห์วิศวกรรับรองจากต่างหน่วยงานอื่น อาจทำให้มีความเสี่ยง เช่น โครงการฯเป็นไปด้วยความล่าช้าเนื่องจากทุกหน่วยงานมีภารกิจของตน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> (๒.๑) <u>กิจกรรมงานการศึกษางานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> มีจุดอ่อน คือ การดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เนื่องจากมาตรฐานที่ ๓ ด้านอาคาร สถานที่ สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัย ยังในระหว่างดำเนินการก่อสร้าง และการพัฒนาบุคลากรยังอยู่ในระหว่างดำเนินการเข้ารับการอบรม (๒.๒) <u>กิจกรรมการป้องกันควบคุมการระบาดของโรคมือเท้า ปาก ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลบ้านทาม</u> มีจุดอ่อน คือ เกิดจากการที่ผู้ปกครองนำเด็กไปในที่ชุมชนสาธารณะ ตลาด สระว่ายน้ำ แล้วได้รับเชื้อโรค ทำให้มีอาการ แต่ไม่ได้ไปพบแพทย์เพื่อรักษา แล้วมาเรียนตามปกติ จึงทำให้เกิดการระบาดของโรคในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต.บ้านทาม (๒.๓) <u>กิจกรรมส่งเสริมการจัดการศึกษา</u> มีจุดอ่อน คือ มีกิจกรรมที่ส่งเสริมการจัดการศึกษาอยู่ในเกณฑ์ค่อนข้างต่ำ การพัฒนาการจัดการศึกษาไม่เพียงพอต่อเด็กปฐมวัย ตามแบบประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งควรอยู่ในเกณฑ์ที่ดี คือ ๗ ประเภทกิจกรรมขึ้นไป <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> (๒.๑) <u>กิจกรรมการจัดทำและรายงานแผนการตรวจสอบประจำปี</u> มีจุดอ่อน คือ หน่วยตรวจสอบภายใน มีปัจจัยเสี่ยง เนื่องจากการโอนย้ายเจ้าหน้าที่เมื่อวันที่ ๑ ต.ค. ๕๙ มีการแต่งตั้ง รักษาการแทนนักวิชาการตรวจสอบภายใน ตามคำสั่งที่ ๕/๒๕๖๒ ลว ๓ ม.ค. ๒๕๖๒ ซึ่งได้ดำเนินการจัดส่งแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๒ ให้ผู้อำนวยการตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี และนายอำเภอศรีมหาโพธิ เมื่อวันที่ ๑๓ พ.ย.๖๑	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๒.๒) <u>กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบัญชี</u> มีจุดอ่อน คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้รักษาการแทนตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน จะต้องปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหลัก และยังได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ตำแหน่งธุรการและงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมายจึงมีผลทำให้ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานในหน่วยตรวจสอบภายในลดลง เนื่องจากเวลาในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อภารกิจงานที่ได้รับ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม <u>สำนักงานปลัด</u> (๓.๑) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้ ๑. จัดกิจกรรมรณรงค์และประชาสัมพันธ์ โดยขอความร่วมมือกับ สภ.ศรีมหาโพธิ์ ในการออกตรวจร่วมกับเจ้าหน้าที่ปกครอง อปร. ในการป้องกันปัญหายาเสพติดไม่ให้มีเพิ่มขึ้น ๒. ประชาคมหมู่บ้านถึงกฎ ระเบียบหมู่บ้าน ให้บังคับใช้อย่างจริงจัง ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและเอกสารแผ่นพับ ๔. ให้ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแล แจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด (๓.๒) กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้ ๑. มีการพ่นหมอกควันหยอดทรายอะเบท ๒. การประชาสัมพันธ์โรคไข้เลือดออกเป็นประจำทุกปี ๓. เมื่อได้รับรายงานพบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก อบต.บ้านทามได้ดำเนินการพ่นหมอกควันทันที ที่บ้านผู้ป่วยและบริเวณในรัศมี ๕๐-๑๐๐ เมตร ๔. มีแผนออกรณรงค์และควบคุมโรคไข้เลือดออกของหมู่บ้านทั้ง ๘ หมู่ ๓ เดือนต่อ ๑ ครั้ง (๓.๓) กิจกรรมการจัดประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้ ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบระเบียบฯ และการ เข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างทั่วถึง เพื่อผลประโยชน์ของประชาชนในพื้นที่ ๒. ชี้แจงให้ประชาชนทราบ เกี่ยวกับการจัดสรรงบประมาณ การให้จัดลำดับความสำคัญของโครงการโดยให้เน้นถึงปัญหาความเดือดร้อน และประโยชน์ของส่วนรวมเป็นหลักสำคัญ ๓. นำโครงการที่ประชาชนในหมู่บ้านเสนอมาจัดลำดับความสำคัญโดยประชาชนเอง และนำโครงการที่เหลือไปลงในแผนปีต่อไป ๔. โครงการที่หมู่บ้านสามารถดำเนินการได้เอง แนะนำให้เสนอในแผนแม่บทชุมชน	ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้าส่วนงานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๓.๔) <u>กิจกรรมการพัฒนาความรู้ให้แก่สมาชิกสภาท้องถิ่น</u> กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้ มีการตั้งงบประมาณในการฝึกอบรม และมีการฝึกอบรมให้ความรู้แก่สมาชิกฯ มีการจัดทำระเบียบฯ เกี่ยวข้องให้สมาชิกสภาท้องถิ่น มีการประชุมสภาท้องถิ่นกำหนดตามระเบียบข้อบังคับ มีการส่งสมาชิกสภาเข้ารับการฝึกอบรมความรู้ที่เกี่ยวข้องเมื่อมีการจัดกิจกรรมโครงการฝึกอบรมจากหน่วยงานภายนอก (๓.๕) <u>กิจกรรมการประกาศกำหนดเวลาการมาปฏิบัติราชการ</u> กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้ จัดทำประกาศกำหนดเวลาการมาปฏิบัติราชการฯ โดยกำหนดการพิจารณาจำนวนวันมาสาย โดยมีการวิเคราะห์ถึงลักษณะงานและสภาพท้องที่ , การพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน ได้นำผลการมาสายหรือการลามาประกอบการพิจารณาโดยคำนึงถึงลักษณะงานและสภาพท้องที่ <u>กองคลัง</u> (๓.๑) <u>กิจกรรมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงขององค์กร</u> กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้ -การแต่งตั้งผู้การลงนามในใบส่งจ่ายน้ำมันไม่เป็นไปตามหนังสือสั่งการที่กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว๑๗๙ ลว. ๙ เม.ย. ๒๕๖๑ เรื่องแนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงานรัฐ -มีการกำหนดหลักเกณฑ์การใช้น้ำมันของรถแต่ละคันไว้อย่างเป็นรูปธรรม และควบคุมให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์นั้น (๓.๒) <u>กิจกรรมงานฝ่ายบัญชี</u> กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้ -มีการคำสั่งแบ่งงานของกองคลัง -มีการส่งบุคคลกรเข้ารับการอบรม -มีผู้อำนวยการกองคลังลงนามในเอกสารเพื่อรับรองความถูกต้องของรายงานการบัญชีต่างๆ (๓.๓) <u>กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี</u> กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้ เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้ครอบคลุมทุกรูปแบบตามมาตรฐานการปฏิบัติราชการและนิเทศ อบท. และออกหน่วย	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
ก่อนล่วงหน้าเพื่อให้ประชาชนเตรียมมารับบริการ	
<u>กองช่าง</u> (๓.๑) <u>กิจกรรมด้านงานผังเมือง</u> กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้ ๑. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับพระราชบัญญัติควบคุมอาคารและบทลงโทษในกรณีฝ่าฝืนให้ประชาชนได้ทราบและเข้าใจ อย่างทั่วถึง โดยการออกหน่วยเคลื่อนที่ อบต. สัญจร ให้ประชาชนทราบอย่างจริงจัง ๒. จัดทำแผ่นพับให้ความรู้เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง แจกจ่ายให้ครบทุกหมู่บ้าน (๓.๒) <u>กิจกรรมการจัดทำบัญชีทะเบียนประวัติถนนและการตรวจสอบ</u> กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้ -มีการจัดทำบัญชีทะเบียนประวัติถนนของอบต. -มีการจัดทำแผนการตรวจสอบถนนประจำปี โดยดำเนินการตรวจสอบถนนครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบถนนประจำปี (๓.๓) <u>กิจกรรมการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง</u> กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้ -มีการร่วมมือจากหน่วยงานอื่นๆ เช่น กรมโยธาธิการและผังเมือง และส่วนราชการที่มีหน่วยงานออกแบบก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งปฏิบัติตามหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวพ.) ๐๔๒๑.๓/ว๔๗๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ <u>ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> (๓.๑) <u>กิจกรรมงานการศึกษางานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> กำหนดกิจกรรมควบคุมดังนี้ ๑. รับบรรจุแต่งตั้ง หรือโอนย้ายพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งนักวิชาการศึกษา ๒. ก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้แล้วเสร็จ และปรับปรุงภูมิทัศน์ ดูแลรักษาทั้งในและนอกอาคารเรียน (๓.๒) <u>กิจกรรมการป้องกันควบคุมการระบาดของมือเท้า ปาก ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลบ้านทาม</u> ๑. มีการเฝ้าระวังของครูผู้ดูแลเด็ก ๒. มีการควบคุมและป้องกันการระบาดของโรค ๓. มีการให้ข้อมูลกับผู้ปกครองและสอนเด็กในเรื่องการป้องกันและรักษาความสะอาดของร่างกาย ๔. เมื่อพบว่ามีผู้ป่วย มีการรายงานให้ผู้บริหาร	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
น้ำยาฆ่าเชื้อโรค วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ ของเล่น รวมทั้งตัวอาคาร และบริเวณศูนย์ฯ ป้องกันการระบาดโรค ๓.มีการให้ข้อมูลกับผู้ปกครองและสอนเด็กในเรื่องการป้องกันและรักษาความสะอาดของร่างกาย ๔.เมื่อพบว่ามีผู้ป่วย มีการรายงานให้ผู้บริหารทราบและดำเนินการปิดศูนย์เพื่อทำความสะอาด ฉีดพ่นน้ำยาฆ่าเชื้อโรค วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ ของเล่น รวมทั้งตัวอาคาร และบริเวณศูนย์ฯ (๓.๓) <u>กิจกรรมส่งเสริมการจัดการศึกษา</u> กำหนดกิจกรรมควบคุมที่มีอยู่ คือ -มีการจัดกิจกรรมด้านการศึกษา ๗ ประเภทกิจกรรม -มีคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบ ส่วนการศึกษาฯ โดยมีการปรับปรุงการควบคุม อาทิ จัดตั้งงบประมาณเกี่ยวกับการศึกษาเพิ่มขึ้น และดำเนินการจัดทำโครงการที่เกี่ยวกับการส่งเสริมการศึกษาให้เพิ่มขึ้น <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> (๓.๑) <u>กิจกรรมการจัดทำและรายงานแผนการตรวจสอบประจำปี</u> ดำเนินการจัดทำแผนตรวจสอบประจำปี ๖๒ ให้แล้วเสร็จก่อนสิ้นเดือนกันยายน ๖๑ และสำเนาส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภายในกำหนด ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในของอปท.พ.ศ.๒๕๕๕ (ข้อ ๘) (๓.๒) <u>กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบัญชี</u> การควบคุมที่มีอยู่คือ -ปฏิบัติงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ -ปฏิบัติงานนอกเวลาราชการเพื่อให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี -ปฏิบัติงานตามกฎหมายบัตรการตรวจสอบภายใน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร <u>สำนักงานปลัด</u> (๔.๑) <u>กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> -มีการส่งผู้ติดยาเสพติดเข้ารับการบำบัดโดยประสานงานกับศูนย์ปฏิบัติการต่อสู้เพื่อเอาชนะยาเสพติดอำเภอศรีมหาโพธิ์ -มีการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับยาเสพติด โดยการจัดกิจกรรม อบต.สัญจร -มีการให้บริการรับส่งผู้ป่วยไข้เลือดออกฉุกเฉินเพื่อส่งโรงพยาบาล -เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านเสียงไร้สายของทาง อบต.บ้านทาม (๔.๒) <u>กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก</u> -ประชาสัมพันธ์และออกกรณรงค์ให้ประชาชนกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง โดยประสานงานร่วมกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านทาม และผู้นำชุมชนทุกหมู่บ้าน -มีแผนออกกรณรงค์และควบคุมโรคไข้เลือดออกจากโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านทาม โดยดำเนินการทุกหมู่บ้าน ทั้ง ๘ หมู่ ๓ เดือนต่อ ๑ ครั้ง (๔.๓) <u>กิจกรรมการจัดประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u> -มีการจัดประชุมประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาฯ -มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและให้ความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประชาคมทั้งด้านระเบียบฯ และการมีส่วนร่วมในการประชาคม เพื่อประโยชน์ในการพัฒนาของชุมชนได้อย่างทั่วถึง (๔.๔) <u>กิจกรรมการพัฒนาความรู้ให้แก่สมาชิกสภาท้องถิ่น</u> -ในการประชุมสภาท้องถิ่น มีการหารือในข้อกำหนดกฎหมาย รวมทั้งหนังสือสั่งต่างๆ -ทางสำนักงานอบต.มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสารและเรื่องที่เกี่ยวข้องกับระเบียบ ข้อกำหนด ทั้งที่ได้รับจากสำนักงานท้องถิ่นอำเภอ และที่ได้รับจากหน่วยงานอื่นๆ (๔.๕) <u>กิจกรรมการประกาศกำหนดเวลาการมาปฏิบัติราชการ</u> จัดทำประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามเพื่อแจ้งให้พนักงานส่วนตำบลทุกคนทราบโดยทั่วกัน การลาป่วยในลาทุกประเภทตามลำดับขั้น โดยให้ผ่านการตรวจสอบวันลา และเสนอให้ผู้บังคับบัญชา	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ ครอบคลุมระหว่างหน่วยงานภายใน รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน รวดเร็วทันเวลาและสะดวกต่อการประสานงาน มีการผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองคลัง</u> (๔.๑) <u>กิจกรรมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงขององค์กร</u> -อบต.บ้านทามได้ทำข้อตกลงโดยจัดทำใบสั่งซื้อกับสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง -มีการตรวจสอบการเบิกน้ำมันจากกองคลังโดยมีหลักฐานใบสั่งจ่ายน้ำมันและบิลจากสถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิง -มีการประชุมพนักงานส่วนตำบลของ อบต.บ้านทาม (๔.๒) <u>กิจกรรมงานฝ่ายบัญชี</u> มีการประชุมพนักงานในส่วนของกองคลัง มีการเร่งรัดการจัดทำบัญชีให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๐ ของเดือนเพื่อรายงานผู้บริหาร และรายงานผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) มีการติดต่อสอบถามกับหน่วยงานใกล้เคียงในการจัดทำบัญชีเมื่อเกิดปัญหาหรือข้อสงสัย (๔.๓) <u>กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี</u> -มีการประสานงานกับสำนักงานปลัดในการขอเข้าร่วมโครงการประชามเพื่อจัดหน่วยให้บริการชำระภาษีกับประชาชนในทุกหมู่บ้าน -เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ทางด้านการจัดทำจดหมายข่าว เสียงตามสาย และการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ <u>กองช่าง</u> (๔.๑) <u>กิจกรรมด้านงานผังเมือง</u> -การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับพระราชบัญญัติควบคุมอาคารและบทลงโทษในกรณีฝ่าฝืนให้ประชาชนได้ทราบและเข้าใจ อย่างทั่วถึง -การประสานงานกับสมาชิกสภาตำบลช่วยสอดส่องดูแล และอธิบายระเบียบฯ ขั้นตอนการขออนุญาตก่อนการต่อเติม ดัดแปลงสิ่งก่อสร้าง ของประชาชนภายในหมู่บ้าน -จัดทำแผ่นพับให้ความรู้เกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้างแจกจ่ายตามหมู่บ้าน (๔.๒) <u>กิจกรรมการจัดทำบัญชีทะเบียนประวัติถนนและการตรวจสอบ</u> -ประชุมพนักงานในกองช่าง เพื่อดำเนินการจัดทำแผนงานตรวจสอบถนนประจำปี เสนอผู้บริหาร และดำเนินการเตรียมความพร้อมในกองช่างเพื่อออกตรวจสอบถนนให้เป็นไปตามแผนการ	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
(๔.๓) <u>กิจกรรมการออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง</u> -ประชุมพนักงานในกองช่างในโครงการก่อสร้างที่ต้องใช้วิศวกรออกแบบก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบผลการดำเนินการ <u>ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> (๔.๑) <u>กิจกรรมงานการศึกษางานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> - มีการประสานงานกับท้องถิ่นจังหวัดขอใช้บัญชีสอบแข่งขันพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งนักวิชาการศึกษา -ได้รับงบประมาณในการก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งอยู่ในระหว่างก่อสร้างให้แล้วเสร็จและปรับปรุงภูมิทัศน์ ดูแลรักษาทั้งในและนอกอาคารเรียน (๔.๒) <u>กิจกรรมการป้องกันควบคุมการระบาดของมือเท้า ปาก ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลบ้านทาม</u> -จัดการประชุมผู้ปกครองให้ความรู้เรื่องการป้องกันและสอดส่องดูแลบุตรหลาน การสังเกตอาการผิดปกติของร่างกายสุขภาพ การรักษาความสะอาดของร่างกาย สภาพแวดล้อมการอยู่ในที่ชุมชน -การประชาสัมพันธ์ในเขตพื้นที่ตำบลบ้านทามเรื่องการแพร่ระบาดและการป้องกันของโรคฯ -การประสานงานกับโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลบ้านทาม เพื่อขอคำแนะนำและร่วมกันตรวจและควบคุมโรคฯ (๔.๓) <u>กิจกรรมส่งเสริมการจัดการศึกษา</u> -การประสานงานกับหน่วยงานต่างๆ เช่น โรงเรียน วัด โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล บริษัทห้างร้านต่างๆ และหมู่บ้าน เพื่อให้มีส่วนร่วมในการทำกิจกรรม -จัดประชุมผู้ปกครองในการจัดกิจกรรมเพื่อให้ทราบและเข้าใจในการจัดกิจกรรม <u>หน่วยตรวจสอบภายใน</u> (๔.๑) <u>กิจกรรมการจัดทำและรายงานแผนการตรวจสอบประจำปี</u> การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีมีการ แจ้งผู้กำกับดูแล แล้วขออนุมัติต่อนายก และแจ้งหนังสือภายในให้หัวหน้าส่วนงานทุกส่วน	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
-การส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีต่อผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี (๔.๒) <u>กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบัญชี</u> -ชี้แจงให้ผู้บริหารทราบเกี่ยวกับการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน -ประสานงานกับผู้อำนวยความสะดวกให้ช่วยดำเนินการแบ่งงานในกองคลัง ให้มีประสิทธิภาพให้สามารถปฏิบัติงานแทนกันได้กรณีที่มิเจ้าหน้าที่ย้ายหรือลาออก	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. การติดตามประเมินผล สำนักงานปลัด (๕.๑) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด-มีการควบคุมบรรลุมิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในระดับหนึ่ง มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องโดย ๑. จัดกิจกรรมรณรงค์และประชาสัมพันธ์ โดยขอความร่วมมือกับ สภ.ศรีมหาโพธิ ในการออกตรวจร่วมกับเจ้าหน้าที่ปกครอง อปพร. ในการป้องกันปัญหายาเสพติดไม่ให้มีเพิ่มขึ้น ๒. ประชาคมหมู่บ้านถึงกฎ ระเบียบหมู่บ้าน ให้บังคับใช้อย่างจริงจัง ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับโทษของยาเสพติด เช่น ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายและเอกสารแผ่นพับ ๔. ผู้นำชุมชนมีส่วนร่วมสอดส่องดูแลแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับยาเสพติด (๕.๒) กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุมิติประสงค์ในระดับหนึ่ง โดยประเมินผลจากการควบคุมจำนวนผู้ป่วยไม่ให้เพิ่มขึ้น โดย ๑) มีการพ่นหมอกควันหยอดทรายอะเบท ๒) การประชาสัมพันธ์โรคไข้เลือดออกเป็นประจำทุกปี ๓) เมื่อได้รับรายงานพบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออก อบต.บ้านทามได้ดำเนินการพ่นหมอกควันทันที ๔) มีแผนออกตรวจและควบคุมโรคไข้เลือดออกของหมู่บ้านทั้ง ๘ หมู่ ๓ เดือนต่อ ๑ ครั้ง ๕) จำนวนการพบผู้ป่วยไข้เลือดออกในพื้นที่ (๕.๓) กิจกรรมการจัดประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการควบคุมบรรลุมิติวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในระดับหนึ่ง โดย ๑. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบระเบียบฯ และการเข้ามามีส่วนร่วมในการประชาคมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. นำโครงการที่ประชาชนในหมู่บ้านเสนอมาจัดลำดับความสำคัญโดยประชาชนเอง และนำโครงการที่เหลือไปลงในแผนปีต่อไป (๕.๔) กิจกรรมการพัฒนาความรู้ให้แก่สมาชิกสภาท้องถิ่น มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุมิติประสงค์ โดยมีการตั้งงบประมาณในการฝึกอบรม และมีการฝึกอบรมให้ความรู้แก่สมาชิก มีการจัดทำระเบียบฯ	การติดตามประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ที่ดีพอสมควร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ท้องถิ่น และการประชุมประจำเดือนของผู้บริหาร สมาชิก กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน และส่วนราชการอื่นๆใน อบต.บ้านทาม (๕.๕) <u>กิจกรรมการประกาศกำหนดเวลาการมาปฏิบัติราชการ</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ โดยมีการกำหนดจำนวนวันมาสายโดยมีการวิเคราะห์ถึงลักษณะงานและสภาพท้องที่ไว้ในประกาศ อบต.เรื่องกำหนดเวลาการมาปฏิบัติราชการฯ เพื่อใช้ในการพิจารณา และประกาศให้ข้าราชการและลูกจ้างรับทราบทุกคนแล้ว <u>กองคลัง</u> (๕.๑) <u>กิจกรรมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงขององค์กร</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง โดยการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงแต่ละครั้ง ให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้ลงนามในใบสั่งจ่ายน้ำมัน และมีการตรวจสอบโดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุเพื่อการส่งจ่ายน้ำมันในครั้งต่อไป มีการกำหนดหลักเกณฑ์การใช้น้ำมันของรถแต่ละคัน และควบคุมโดยผู้บริหารและเจ้าหน้าที่อย่างเคร่งครัด (๕.๒) <u>กิจกรรมงานฝ่ายบัญชี</u> อยู่ในระหว่างดำเนินการ โดยได้ดำเนินการให้ผู้ปฏิบัติงานแทนเรียนรู้งานและให้ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการบัญชี เพื่อป้องกันความผิดพลาด และให้ผู้อำนวยการกองคลังลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำบัญชี มีการรวบรวมเอกสารแยกไว้ในแฟ้มเป็นหมวดหมู่ (๕.๓) <u>กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี</u> มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง โดยมีการประชาสัมพันธ์ครบถ้วนทุกรูปแบบ โดยเพิ่มการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ของ อบต.บ้านทามโดยตรงการจัดทำจดหมายข่าวเกี่ยวกับภาษีต่างๆ ครบถ้วนทุกรูปแบบตามมาตรฐานการปฏิบัติราชการและนิเทศ อบต. และมีการสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำหนังสือทวงถามเร่งรัดให้ลูกหนี้ภาษีที่ค้างชำระให้มาชำระโดยเร็ว	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> (๕.๑) <u>กิจกรรมด้านงานผังเมือง</u> มีการควบคุมบรรลุนิติบุคคลของการควบคุมภายในระดับหนึ่ง โดยมีการการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับพระราชบัญญัติควบคุมอาคารและบทลงโทษในกรณีฝ่าฝืนให้ประชาชนได้ทราบและเข้าใจ (๕.๒) <u>กิจกรรมการจัดทำบัญชีทะเบียนประวัติถนนและการตรวจสอบ</u> มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุนิติบุคคลในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการตรวจสอบถนนครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบถนนประจำปี (๕.๓) <u>การออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง</u> มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุนิติบุคคลของการควบคุมภายในระดับหนึ่ง โดยดำเนินการขอความร่วมมือจากหน่วยงานอื่นๆ เช่น กรมโยธาธิการและผังเมือง และส่วนราชการที่มีหน่วยงานออกแบบก่อสร้างและควบคุมงานก่อสร้าง <u>ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> (๕.๑) <u>กิจกรรมงานการศึกษางานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> มีการดำเนินการควบคุมในระดับหนึ่ง และยังอยู่ในระหว่างดำเนินการ โดยมีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ๑. บรรจุแต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลในตำแหน่งนักวิชาการศึกษา ๒. ได้รับงบประมาณในการก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งอยู่ในระหว่างก่อสร้างให้แล้วเสร็จ และปรับปรุงภูมิทัศน์ ดูแลรักษาทั้งใน (๕.๒) <u>กิจกรรมการป้องกันควบคุมการระบาดของโรคมือเท้า ปาก ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลบ้านทาม</u> มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุนิติบุคคลในระดับหนึ่ง โดยมี ๑. การเฝ้าระวัง เช่น ครูตรวจคัดกรองเด็กทุกวัน, แยกเด็กเมื่อพบว่ามิใช่สูงแจ้งผู้ปกครองให้นำไปพบแพทย์, ประสานกับผู้ปกครองเมื่อเริ่มมีการระบาดในพื้นที่ใกล้เคียง, หากพบว่าเด็กหยุดเรียนโดยไม่ทราบสาเหตุ ครูต้องติดต่อผู้ปกครองเพื่อหาสาเหตุซึ่งอาจเป็นฯ ๒. มีการควบคุมและป้องกัน เช่น เผยแพร่ให้คำแนะนำความรู้เรื่องโรคแก่ผู้ปกครองและเด็ก, ดูแล	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ปฏิภูล, อ่างล้างมือและสัณณูกสุลัษณะ และนอกอาคารเรียน (๕.๓) กิจการณสร่งเสริมการจัตุการศึษา มีการควบคุมที่เพียฟพอบรรลูลัตุประสงคื โดยใน ข้อบัญญัติมีการตั้งงบประมาณรายจ่ายเกี่ยวกับ แผนงานการศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ งานกีฬา และนันทนาการ และทางศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้มีการจัตุ กิจการณสร่งเสริมการจัตุการศึษาเพิ่มมากขึ้นไม่น้อย กว่า ๗ ประเภทกิจการณสร่งต่อปี หน่วยตรวจสอบภายใน (๕.๑) กิจการณการจัตุทำและรายงานแผนการ ตรวจสอบประจำปี มีการควบคุมเพื่อให้บรรลูลัตุ ประสงคืในระดับหนึ่ง โดยมีการดำเนินการดังนี้ ๑. เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ให้ ผู้บริหารพิจารณาอนุมัติ ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบ ประจำปีให้ ผู้ว่าราชการจังหวัด ผ่านนายอำเภอศรีมหา โพธิ ภายในกำหนด หนังสือส่งเลขที่ ปจ ๗๖๗๐๑.๑/ว ๖๔๐ เมื่อวันที่ ๑๓ พ.ย. ๒๕๖๑ และหนังสือส่ง สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดปราจีนบุรี ที่ ปจ ๗๖๗๐๑.๑/ว ๖๔๑ เมื่อวันที่ ๑๓ พ.ย. ๒๕๖๑ (๕.๒) กิจการณการตรวจสอบด้านการบัญชี อยู่ ในระหว่างดำเนินการ ดังนี้ ๑.ชี้แจงให้ผู้บริหารทราบถึง หน้าที่ของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในตามกฎบัตรการ ตรวจสอบภายใน ๒.ชี้แจงความเพียฟพอของการทำงาน ตามหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในประสิทธิภาพ ๓.ประสานกับผู้อำนวยการกองคลังให้จัดแบ่งการกิจ งานในกองคลังให้มีประสิทธิภาพ	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มี
ประสิทธิภาพและเพียฟพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

อย่างไรก็ตามมีบางกิจการณที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ
และประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายกนก บำรุงโลก)

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กฎหมาย</u> ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด <u>จรรยาบรรณ</u> การป้องกันและ ปัญหายาเสพติด <u>ประสงค์</u> เพื่อป้องกันและ ปัญหายาเสพติด	<u>ความเสี่ยง</u> เยาวชนในพื้นที่ยังมี ปัญหายาเสพติด <u>สาเหตุ</u> ๑. การขาดงบประมาณ ในการดำเนินการ ๒. กฎระเบียบของ หมู่บ้านไม่มีการบังคับใช้ อย่างจริงจัง ๓. มีสภาพแวดล้อม แหล่งมั่วสุมสำหรับ เยาวชน และใช้เวลาว่าง ไม่เหมาะสม	๑. แผนพัฒนา ท้องถิ่นของ อบต. บ้านทามกำหนด ยุทธศาสตร์และแนว ทางการพัฒนาด้าน การแก้ไขปัญหายา เสพติด ๒. หมู่บ้านมีกฎ ระเบียบของหมู่บ้านที่ ประชาคมวางไว้ (ประกาศต่อสู้กับยา เสพติด) ๓. อบต.บ้านทามมี ศูนย์ประสานงานยา เสพติด (ศปส. อบต. บ้านทาม)	อยู่ระหว่างดำเนินการ ๑. แผนพัฒนาท้องถิ่นฯ กำหนดโครงการเกี่ยวกับ เยาวชนและยาเสพติดยัง ไม่ค่อยได้นำมาปฏิบัติ มากนัก ๒. ประชาคมหมู่บ้านยัง ไม่ได้ออกกฎ ระเบียบมา บังคับ ๓. ศูนย์ประสานงานยา เสพติดไม่สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างจริงจัง แต่มีการปฏิบัติงาน โดย การควบคุมความเสียดังนี้ ๑. มีการส่งผู้ติดยาเสพติด เข้ารับการบำบัดโดย	ปัญหาสภาพแวดล้อม ทางสังคม เช่น การ ว่างงาน ความยากจน การมีหนี้สิน เป็นต้น	๑. จัดกิจกรรมรณรงค์ และประชาสัมพันธ์ โดย ขอความร่วมมือกับ สก. ศรียาเสพติด ในการออก ตรวจร่วม กับเจ้าหน้าที่ ปกครอง อปพร. ในการ ป้องกันปัญหายาเสพติด ไม่ให้มีเพิ่มขึ้น ๒. ประชาคมหมู่บ้านถึง กฎระเบียบหมู่บ้าน ให้ บังคับใช้อย่างจริงจัง ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้เกี่ยวกับโทษของ ยาเสพติด เช่น ประชาสัมพันธ์เสียงตาม สายและเอกสารแผ่นพับ	- ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - หัวหน้าส่วน ราชการทุกส่วน - เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ - ศูนย์ อปพร. อบต.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สาธารณสุข จรรยาบรรณ การป้องกันโรค ออก ประสงค์ เพื่อป้องกันและ ปัญหาโรคไข้เลือดออก ลดจำนวนผู้ป่วยโรค ออกในในพื้นที่ตำบลบ้าน	ความเสี่ยง ในพื้นที่ยังมีผู้ป่วยเป็น ไข้เลือดออก สาเหตุ มีแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย เกิดจากการไม่ใส่ใจ ใส่ของประชาชนในพื้นที่ ซึ่งต้องมีการป้องกันการ พ่นหมอกควันนั้นเป็น การแก้ไขปัญหที่ปลาย เหตุ	๑. ได้สนับสนุน งบประมาณในการ การรณรงค์พ่น หมอกควันกำจัด ยุงลาย การหยอด ทรายอะเบท การ ประชาสัมพันธ์โรค ไข้เลือดออก ตาม โครงการป้องกันโรค ไข้เลือดออก	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ใน ระดับหนึ่ง ๑) มีการ พ่นหมอกควัน หยอด ทรายอะเบท ๒) การ ประชาสัมพันธ์โรค ไข้เลือดออกเป็นประจำ ทุกปี ๓) เมื่อได้รับ รายงานพบผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออก อบต.บ้าน ท่าไม้ดำเนินการพ่น หมอกควันทันที ๔) มี แผนออกรณรงค์และ ควบคุมโรคไข้เลือดออก ของหมู่บ้านทั้ง ๘ หมู่ ๓	ในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ อบต.บ้านท่า ไม้ดำ ผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออกจำนวน ๔ ราย โดยส่วนใหญ่พบ ในพื้นที่หมู่ที่ ๘	ประชาชนสัมพันธ์และออก รณรงค์ให้ประชาชน กำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ ยุง โดยประสานงาน ร่วมกับโรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพตำบล บ้านท่าไม้ดำชุมชน ทุกหมู่บ้าน	- ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - หัวหน้าส่วน ราชการทุกส่วน - เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ - อสม.ในพื้นที่ อบต. บ้านท่า

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
นโยบายและแผน กิจกรรม การจัดประชุม งานเพื่อจัดทำแผนพัฒนา ใน ประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมี ส่วนในการจัดทำแผน ทางท้องถิ่นเพื่อให้เป็นไป ระเบียบกระทรวง ไทย ว่าด้วยการจัดทำ พัฒนาท้องถิ่นฯ	ความเสี่ยง ในการจัดทำแผน พัฒนา ท้องถิ่นกรณี เปลี่ยน แปลง แก้ไข เพิ่มเติม โครงการ สาเหตุ ในแต่ละปีงบประมาณมี การเปลี่ยนแปลง แก้ไข เพิ่มเติมโครงการต่างๆ ตามความต้องการของ ประชาชนอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งคณะกรรมการ ต่างๆ และประชาคม ตามระเบียบฯ กำหนด มาจากหลายภาคส่วน อาจทำให้เกิดความล่าช้า ได้เมื่อต้องมีการประชุม ทุกครั้ง เมื่อมีการ เพิ่ม เติ ม หรือ เปลี่ยนแปลงโครงการ ตามระเบียบฯ กำหนด	๑. มีการจัดทำแผน พัฒนาตามระเบียบฯ ๒. มีการจัดประชุม ประชาคมในการ จัดทำแผนพัฒนาฯ ๓. ให้ความรู้ความ เข้าใจโดยการ ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบ ๔. นำโครงการที่ ประชาชนในหมู่บ้าน เสนอมาจัดลำดับ ความสำคัญโดย ประชาชนเอง และ นำโครงการที่เหลือไป ลงในแผนต่อไป	เดือนต่อ ๑ ครั้ง มีการดำเนินการควบคุม ที่เพียงพอ ในระดับหนึ่ง โดยสามารถดำเนินการ ตามแผนได้กว่าร้อยละ ๗๐	การประกาศใช้ระเบียบ ฯ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น นั้นๆ ยังต้องมีการ ประชุมคณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำ แผน และประชุม คณะกรรมการพัฒนา ท้องถิ่น ร่วมกับ ประชาคมท้องถิ่นทุก ครั้งในการเพิ่มเติม โครงการต่างๆ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนได้รับทราบ ระเบียบฯ และการเข้ามา มีส่วนร่วมในการ ประชาคมการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่าง ทั่วถึง เพื่อผลประโยชน์ ของประชาชนในพื้นที่ ๒.ชี้แจงให้ประชาชน ทราบ เกี่ยวกับกร จัดสรรงบประมาณ การ ให้จัดลำดับความสำคัญ ของโครงการโดยให้เน้น ถึงปัญหาความเดือดร้อน และประโยชน์ของ ส่วนรวมเป็นหลักสำคัญ ๓. โครงการที่หมู่บ้าน สามารถดำเนินการได้ เอง แนะนำให้เสนอใน แผนแม่บทชุมชน	- ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - หัวหน้าสำนัก ปลัดฯ - นักวิเคราะห์ นโยบายฯ - เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ

กิจกรรมกฎหมายที่จัดตั้ง ขององค์กร หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
จกการสภา อบรม การพัฒนาความรู้ สมาชิกสภาท้องถิ่น ประสงค์ เพื่อการพัฒนา รู้ให้เลขาธิการสภาท้องถิ่น ให้นำใช้ดำเนินการตาม จรรยาบรรณของตนให้เป็น ยศต่อไปประชาชนยิ่งขึ้น	ความเสี่ยง สมาชิกสภาท้องถิ่นยัง ขาดความรู้ ความเข้าใจ ในอำนาจหน้าที่ของ ตนเอง สภาเหตุ ความไม่เข้าใจในบทบาท อำนาจหน้าที่ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่ง มีหลายด้าน เช่น ด้าน กิจการสภา ด้านการเงิน การคลังการงบประมาณ	มีการตั้งงบประมาณ ในการฝึกอบรม และ จัดการฝึกอบรม ความรู้ให้สมาชิก มี การจัดทำระเบียบฯ เกี่ยวข้องให้สมาชิก สภาท้องถิ่น มีการ ประชุมสภาท้องถิ่น	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ โดย จัดการฝึกอบรมให้ ความรู้แก่สมาชิก	-	จัดให้มีการประชุม สัมมนา ศึกษาดูงาน การ ทบทวนร่วมถึงร่วมกัน วิเคราะห์ประเด็นปัญหา อุปสรรคต่าง ๆ หรือจัดให้ มีเครือข่ายสภาท้องถิ่น จัดให้มีแนวทางในการ ปฏิบัติงานด้านกิจการ สภา	- ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - หัวหน้าสำนัก ปลัด - ผู้ช่วยเจ้า พนักงานธุรการ
บริหารงานบุคคล อบรม การประกาศ ระยะเวลาการมาปฏิบัติ ภาระ ประสงค์ ให้มีวิเคราะห์ถึง ภาระงานและสภาพท้องถิ่น ทางการพิจารณาเลื่อนขั้น โอนมีประสิทธิภาพและ	ความเสี่ยง การมาปฏิบัติราชการ ตามเวลาทำงานของ หน่วยงานราชการ สภาเหตุ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ระเบียบฯ	มีการลงเวลาการ ปฏิบัติราชการและ สรุปผลให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ, มีการจัดทำประกาศ อบรมบ้านพบ เรื่อง	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ โดยมี การกำหนดจำนวนวันมา สายโดยมีการวิเคราะห์ ถึงลักษณะงานและ สภาพท้องถิ่น	-	จัดทำประกาศ กำหนดเวลาการมา ปฏิบัติราชการฯ โดย กำหนดการพิจารณา จำนวนวันมาสาย โดยมี การวิเคราะห์ถึงลักษณะ	- ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - หัวหน้าสำนัก ปลัดฯ - นักวิเคราะห์

เกิดตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
พิธิผล	ตัว ย ก ร ล า ข อ ง ข้าราชการ พ.ศ. ๒๕๓๕ ข้อ ๑๑	กำหนด เวลาการมา ปฏิบัติราชการ จำนวน จำนวนวันลา จำนวน ครั้งการมาสายๆ, การ พิจารณาเลื่อนขั้น เงินเดือนได้นำผลการ มาสายหรือการลา มา ประกอบการ พิจารณา	ประกาศตอบต.เรื่อง กำหนดเวลาการมา ปฏิบัติราชการฯเพื่อใช้ ในการพิจารณา และ ประกาศให้ข้าราชการ และลูกจ้างรับทราบทุก คนแล้ว		งานและสภาพท้องที่ , การพิจารณาเลื่อนขั้น เงินเดือน ได้นำผลการมา สายหรือการลา มา ประกอบการพิจารณา โดยคำนึงถึงลักษณะงาน และสภาพท้องที่	นโยบายฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>สิ่ง</u> ที่สุดและทรัพย์สิน จรรยา การจัดซื้อน้ำมัน พลิงขององค์กร ประสงค์ เพื่อให้การ บริหาร การเป็นไปตาม นค แนวทางปฏิบัติใน จัดซื้อ น้ำมันเชื้อเพลิง ใช้ ในการปฏิบัติราชการ การ กิจขององค์กร	ความเสี่ยง การจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง ขององค์กร สาเหตุ รดส่วนกลางบางคน ไม่ สามารถควบคุมการใช้ น้ำมันให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่ อบต.บ้าน หามกำหนดได้	-มีการลงนามในใบสั่ง จ่าน้ำมันเชื้อเพลิง โดยหัวหน้าส่วนงาน ของ อบต.บ้านหาม -มี ก ร ก ำ ห น ด หลักเกณฑ์และการ ใช้ปริมาณน้ำมันของ รดแต่ละคัน	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมในระดับหนึ่ง โดยการตรวจสอบการใช้ น้ำมันโดยผู้บริหารและ นำมานโดยผู้ควบคุมให้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อควบคุมให้เป็นไป ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด	การใช้ น้ำมัน โดย ภาพรวมเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่กำหนด แต่ยังมีบางส่วนที่ไม่ สามารถควบคุมให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ได้	๑.แต่งตั้งผู้มีอำนาจสั่ง จ่ายวัสดุเชื้อเพลิงและ หล่อลื่นเป็นผู้ลงนามใน ใบสั่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ๒. มีมาตรการประหยัด พลังงานของ อบต. บ้าน หาม ๓. มี ก ร ก ำ ห น ด หลักเกณฑ์การใช้ น้ำมัน ของรดแต่ละคัน	- ปลัดองค์กร บริหารส่วน ตำบล - ผู้อำนวยการ กองคลัง - รก. เจ้าหน้า งานพัสดุ - เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ
การเงินและบัญชี จรรยา งานฝ่ายบัญชี ประสงค์ เพื่อให้การ ดำเนินงาน ด้านการบัญชีมี ภาพ	ความเสี่ยง การปฏิบัติงานด้านการ บัญชีที่มีประสิทธิภาพ สาเหตุ งานฝ่ายบัญชี ไม่มี เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน	๑. มีผู้อำนวยการกอง คลังลงนามใน เอกสารเพื่อรับรอง ความถูกต้องของ รายงานการบัญชี ต่างๆ ๒. มีคำสั่งแบ่งงาน ของกองคลัง	อยู่ในระหว่างดำเนินการ โดยได้ดำเนินการให้ ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ด้านการบัญชี	ให้ผู้อำนวยการกองคลัง จัดทำรายงานงบการเงิน แยกแยะเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชีที่ย้าย ไป	๑. ดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่ตามกรอบ อัตราค่าจ้างมาปฏิบัติงาน ๒. ให้ผู้อำนวยการกอง คลังปฏิบัติงานด้านการ บัญชีตามมาตรฐาน กำหนดตำแหน่ง ด้าน การบริหารงาน ข้อ ๒.๗ ๒. แบ่งงานให้เจ้าหน้าที่	- ปลัดองค์กร บริหารส่วน ตำบล - ผู้อำนวยการ กองคลัง - ผู้ช่วยนักวิชา การเงินและ บัญชี - เจ้าหน้าที่ผู้

รึกฎตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
จัดเก็บรายได้ จกรรณ การประชาสัมพันธ์ ได้เก็บภาษี ประสงค์ เพื่อให้ประชาชน และกระตุ้นให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการชำระ	<u>ความเสี่ยง</u> มีลูกหนี้ค้างชำระภาษี หรือการชำระภาษีที่ ล่าช้า <u>สาเหตุ</u> ๑.งานจัดเก็บรายได้ไม่ สามารถติดต่อเจ้าของ ให้มาชำระภาษีต่างๆ ได้ ๒. ช่องทางการชำระ สัมพันธ์ไม่ครบถ้วนทุก รูปแบบตามมาตรฐาน การปฏิบัติราชการและ นิเทศ อบท.	มีการประชาสัมพันธ์ ภาษีต่างๆ เช่น ป้าย ประชาสัมพันธ์, แผ่น พับ, หอกระจายข่าว, ออกหน่วยเคลื่อนที่, จดหมายแจ้งผู้เสีย ภาษี	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ ใน ระดับหนึ่ง โดยมีการ ประชาสัมพันธ์ครบถ้วน ทุกรูปแบบ โดยเพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ทาง เว็บไซต์ของ อบต.บ้าน หมากโดยตรง, การจัดทำ จดหมายข่าวเกี่ยวกับ ภาษีต่างๆ	ในเขตองค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านพามี การสื่อสารเปลี่ยนแปลง ต่อเนื่อง ซึ่งเจ้าของ เป็นทั้งบุคคลที่อยู่ที่ และอยู่ต่างจังหวัด ทำให้การติดต่อให้มา ชำระภาษีเป็นไปอย่าง ล่าช้าและบางรายไม่ สามารถติดต่อไป	ในกองคลัง ช่วยกัน ปฏิบัติงานแทนเจ้าหน้าที่ ที่โอนย้ายไป เพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ให้ครอบคลุมทุก รูปแบบตามมาตรฐาน การปฏิบัติราชการและ นิเทศ อบท.	ปฏิบัติ - ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - ผู้อำนวยการ กองคลัง - ผู้ช่วยเจ้า พนักงานจัดเก็บ รายได้ - เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ข้างๆ ผังเมือง กิจกรรม ด้านงานผังเมือง ประสงค์ เพื่อควบคุมผัง ให้เป็นระบบถูกต้องตาม หมาย ระเบียบ บังคับของทางราชการ	<u>ความเสี่ยง</u> การขออนุญาต ก่อสร้างอาคารสถานที่ ตัดแปลงอาคาร รื้อถอน อาคารและการลงโทษ กรณีฝ่าฝืน สาเหตุ การขออนุญาตไม่ เป็นไปตาม พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไข เพิ่มเติม	๑. การขอ อนุญาตก่อสร้าง อาคารสถานที่ ตาม พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคารตลอด จนกฎหมายอื่นๆที่ เกี่ยวข้อง ๒. บทลงโทษของการฝ่า ฝืนตามพระราชบัญญัติ ควบคุมอาคารตลอด จนกฎหมายอื่นๆที่ เกี่ยวข้อง	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุดุลยภาพใน ระดับหนึ่งโดยมีการ ประกาศ สัมพันธ์ เกี่ยวกับ พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคารและ บทลงโทษในกรณีฝ่าฝืน ให้ประชาชนได้ทราบ และเข้าใจ อย่างทั่วถึง	-ประชาชนยังไม่ เข้าใจกฎหมายการ ควบคุมอาคาร ขั้นตอนการขอ อนุญาตก่อสร้าง อาคารสถานที่ ดัดแปลง อาคาร รื้อถอนอาคาร และการลงโทษกรณี ฝ่าฝืน	๑. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับ พระราชบัญญัติควบคุม อาคารและบทลงโทษใน กรณีฝ่าฝืนให้ประชาชน ได้ทราบและเข้าใจ อย่าง ทั่วถึง โดยการออกหน่วย เคลื่อนที่ อบต. สัญจร ให้ประชาชนทราบอย่าง จริงจัง ๒. จัดทำคู่มือประชาชน ทางเว็บไซต์ อบต. บ้าน ทาม การจัดทำแผ่นพับ ให้ความรู้เกี่ยวกับการขอ อนุญาตก่อสร้าง แจกจ่ายให้ครบทุก หมู่บ้าน	- ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - ผู้อำนวยการ กองช่าง - นายช่างโยธา - เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ

รศ.กิตติมาภิญญาที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งาน จรรยาบรรณ การจัดทำบัญชี โยนประวัติถนนและการ สอบ ประสงค์ เพื่อให้ทราบสภาพ และเพื่อให้เกิด รักษาด่านที่มีอยู่เป็นไป มีประสิทธิภาพ	ความเสี่ยง การจัดทำบัญชีทะเบียน ประวัติถนนและการ ตรวจสอบ สาเหตุ ๑. งานถนนยังไม่ มีประสิทธิภาพ ๒. อำนาจหน้าที่ของ หน่วยงานในการ บำรุงรักษาด่านให้อยู่ใน สภาพดีอยู่เสมอ	-มีการจัดทำบัญชี ทะเบียนประวัติถนน ของอบต. -มีการจัดทำแผนการ ตรวจสอบถนน ประจำปี	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ใน ระดับหนึ่ง โดย ดำเนินการตรวจสอบ ถนนตามแผนการ ตรวจสอบถนนประจำปี	-มีการดำเนินการ ตรวจสอบถนน แต่ไม่ ครบถ้วนตามแผนการ ตรวจสอบถนน ประจำปี	-ตรวจสอบถนน ให้ ครบถ้วนตามแผนการ ตรวจสอบถนนประจำปี	- ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - ผู้อำนวยการ กองช่าง - นายช่างโยธา - เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ
แบบแผนและก่อสร้าง จรรยาบรรณ การออกแบบและ งบการออกแบบงาน ร่าง ประสงค์ เพื่อให้งาน ร่างในโครงการต่างๆ ของ การบริหารส่วนตำบลให้ ปทุมระเบียน ถูกต้องมี มั่นคง แข็งแรง สอดคล้อง	ความเสี่ยง อบต. บ้านทาม ยังไม่มี กรอบอัตราค่าจ้าง บุคลากร ในตำแหน่ง วิศวกรในการออกแบบ ตามระเบียบฯ กำหนด สาเหตุ ตามระเบียบฯ	ปฏิบัติตามหนังสือ ด่วนที่สุด ที่ กค (กพ.) ๐๔๒๑.๓/ว ๔๗๑ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๕๖ เรื่องขักซ้อมความ เข้าใจตามมติ	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ใน ระดับหนึ่ง โดยการขอ ความร่วมมือจาก หน่วยงานอื่นๆ เช่น กรมโยธาธิการและผัง เมือง และส่วนราชการที่	-การขอความ อนุเคราะห์วิศวกร รับรองจากต่าง หน่วยงานเป็นไปด้วย ความล่าช้า เนื่องจาก ทุกหน่วยงานมีการกิจ ของตน	- อบต. บ้านทาม ควรตั้ง งบประมาณจ้างเอกชน ในการออกแบบและ รับรองการก่อสร้าง อาคาร - อบต. บ้านทาม ควร เปิดกรอบอัตราค่าจ้าง ใน ตำแหน่งวิศวกร	- ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - ผู้อำนวยการ กองช่าง - ผู้อำนวยการโยธา - เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
นสถาปัตยกรรมและ กรม	กำหนดให้มีผู้ได้รับ อนุญาตประกอบวิชาชีพ เป็นผู้รับรองการ ออกแบบ ควบคุมงาน	คณะรัฐมนตรี เกี่ยวกับการจ้าง เอกชนออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง อ้างอิงตามมติ คณะรัฐมนตรีให้จ้าง เอกชนหรือหน่วยงาน ราชการที่เกี่ยวข้อง เป็นผู้ออกแบบและ ควบคุมงานก่อสร้าง และหลักเกณฑ์การ ออกแบบหรือควบคุม งานก่อสร้างอาคาร ของส่วนราชการ	มีหน่วยงานออกแบบ ก่อสร้างและควบคุมงาน ก่อสร้าง		- ส่งบุคลากรเข้าอบรม ในหลักสูตรที่กรมฯ กำหนดเพื่อเป็นแนวทาง ในการแก้ไขปัญหาต่อไป	ปฏิบัติ

รกีตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>การศึกษา</u> การศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรม งานด้านการ ระบบการศึกษาศูนย์พัฒนา เล็ก <u>ประสงค์</u> เพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องตามมาตรฐาน ของ ส่งเสริมการ ปกครอง กันและ คมส. เพื่อให้การบริหารศูนย์ฯมี ประสิทธิภาพและประสิทธิ ผล ในการพัฒนาผู้ดูแลเด็ก พัฒนาการของเด็ก	<u>ความเสี่ยง</u> ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ ถูกต้องตามมาตรฐาน กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นและ คมส. <u>สาเหตุ</u> เป็นศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่ได้รับการรับโอนมา ที่ได้รับการดำเนินงาน ซึ่ง จากหน่วยงานอื่น ซึ่ง ไม่ได้เป็นไปตาม มาตรฐานที่กำหนดไว้	-จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการฝึกอบรม ด้านการ ศึกษาเพื่อ นำมาพัฒนา ศูนย์ฯ และพัฒนาเด็ก -ปรับปรุงภูมิทัศน์ ดูแลรักษาทั้งในและ นอกอาคารเรียน ใน เบื้องต้น -มีระเบียบข้อบังคับ อบต.บ้านทาม ว่า ด้วยการดำเนินงาน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พ.ศ.๒๕๔๙ ประกาศ ณ วันที่ ๒๙ ธ.ค. ๔๙	มีการดำเนินการควบคุม ในระดับหนึ่ง และยังมีอยู่ ในระหว่างดำเนินการ ดังนี้ ๑. นักวิชาการศึกษา ผู้รับผิดชอบและผู้ดูแล เด็กนำความรู้ที่ได้รับจาก ฝึกอบรมมาพัฒนาศูนย์ฯ และพัฒนาเด็ก ๒.ผู้ดูแล เด็กได้ผ่านการประเมิน และได้ดำเนินการรับ บรรจุแต่งตั้งเป็น พนักงานครู ตำแหน่งครู ผู้ดูแลเด็ก	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยัง ไม่เป็นไปตาม มาตรฐานกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น และ คมส.	๑. นักวิชาการศึกษา ผู้รับผิดชอบและผู้ดูแล เด็กควรนำความรู้ที่ได้รับ จากฝึกอบรมมาพัฒนา ศูนย์ฯและพัฒนาเด็กให้ มีคุณภาพ ผ่านการ ประเมินจากหน่วยงาน ตรวจสอบ ๒. อบต. ควรตั้ง งบประมาณเพื่อปรับปรุง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ ถูกต้องตามมาตรฐานที่ กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น และ คมส. กำหนด	- ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - หัวหน้า สถานศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก - นักวิชาการ ศึกษา - ครูผู้ดูแลเด็ก - เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ
การศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก กิจกรรม การป้องกันควบคุม ระบาดโรคมือเท้า ปาก ของ พัฒนาเด็กเล็กตำบลบ้าน ประสงค์ เพื่อป้องกันและ	<u>ความเสี่ยง</u> การป้องกันควบคุมการ ระบาดโรคมือเท้า ปาก ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลบ้านทาม	๑. มีการเฝ้าระวังของ ครูผู้ดูแลเด็ก ๒.มี การควบคุมและ ป้องกันการระบาด โรค ๓.มีการให้ข้อมูล	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ใน ระดับหนึ่ง โดยมี ๑.การ เฝ้าระวัง เช่น ครูตรวจ คัดกรองเด็กทุกวัน, แยก	ในปัจจุบันประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ยังพบผู้ป่วยที่ เป็นโรคมือ เท้า ปาก ที่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และผู้บริหารศูนย์ฯได้ให้	๑.ให้ครูผู้ดูแลเด็กมีการ เฝ้าระวังโรคมือ เท้า ปาก จากแหล่งข่าวใน พื้นที่ใกล้เคียง , จัดทำ สิ่งพิมพ์เผยแพร่ให้กับ	- ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - หัวหน้า สถานศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สาเหตุ เกิดจากการที่ผู้ประกอบการ นำเด็กไปในที่ชุมชน สาธารณะ ตลาด สระ ว่ายน้ำ แล้วได้รับเชื้อโรค ทำให้มีอาการ แต่ไม่ได้ ไปพบแพทย์เพื่อรักษา แล้วมาเรียนตามปกติ จึง ทำให้เกิดการระบาดของ โรคในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กของ อบต.บ้านทาม	กับผู้ประกอบการและสอน เด็กในเรื่องการ ป้องกันและรักษา ความสะอาดของ ร่างกาย ๔. เมื่อพบว่ามีผู้ป่วย มีการรายงานให้ ผู้บริหารทราบและ ดำเนินการปิดศูนย์ ดำเนินการตามเสอาต เพื่อทำความเข้าใจ ฉีดพ่นน้ำยาฆ่าเชื้อ โรค วัสดุอุปกรณ์ เครื่องใช้ ของเล่น รวมทั้งตัวอาคาร และบริเวณศูนย์ฯ	เด็กเมื่อพบว่าไข้สูงแจ้ง ผู้ประกอบการให้นำไปพบ แพทย์, ประสานกับ ผู้ประกอบการเมื่อเริ่มมีการ ระบาดในพื้นที่ใกล้เคียง, หากพบว่าเด็กหยุดเรียน โดยไม่ทราบสาเหตุ ครู ต้องติดต่อผู้ประกอบการเพื่อ หาสาเหตุซึ่งอาจเป็นฯ ๒. มีการควบคุมและ ป้องกัน เช่น เผยแพร่ให้ คำแนะนำความรู้เรื่อง โรคแก่ผู้ประกอบการและ เด็ก, ดูแลสุขลักษณะ ของสถานที่ อุปกรณ์ เครื่องใช้ การกำจัดสิ่ง ปฏิกูล, อย่างล้างมือและ สวมถุงสุลักษณะ	เด็กเมื่อพบว่าไข้สูงแจ้ง ผู้ประกอบการให้นำไปพบ แพทย์, ประสานกับ ผู้ประกอบการเมื่อเริ่มมีการ ระบาดในพื้นที่ใกล้เคียง, หากพบว่าเด็กหยุดเรียน โดยไม่ทราบสาเหตุ ครู ต้องติดต่อผู้ประกอบการเพื่อ หาสาเหตุซึ่งอาจเป็นฯ ๒. มีการควบคุมและ ป้องกัน เช่น เผยแพร่ให้ คำแนะนำความรู้เรื่อง โรคแก่ผู้ประกอบการและ เด็ก, ดูแลสุขลักษณะ ของสถานที่ อุปกรณ์ เครื่องใช้ การกำจัดสิ่ง ปฏิกูล, อย่างล้างมือและ สวมถุงสุลักษณะ	มีการเฝ้าระวังการเกิด การระบาดของโรคใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต.บ้านทาม	ผู้ประกอบการ , สอน การปฏิบัติตนในเรื่อง อุปนิสัยการรักษาความ สะอาดให้กับเด็ก ๒. เมื่อเกิดโรคฯ ให้มีการ ควบคุมและป้องกันการ ระบาดของโรคใน ศพด.	ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก - นักวิชาการ ศึกษา - ครูผู้ดูแลเด็ก - เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
จัดการศึกษา กิจกรรม ส่งเสริมการจัด ศึกษา ประสงค์ เพื่อส่งเสริม ภาคีคณะ ประสพการณ์ที่ เหมาะสมสำหรับเด็กปฐมวัย ให้ผู้ปกครอง และชุมชนมี ร่วมในการพัฒนาเด็ก	ความเสี่ยง การจัดระบบการศึกษา ให้กับเด็กที่ยังไม่อยู่ใน เกณฑ์มาตรฐาน สาเหตุ มีกิจกรรมที่ส่งเสริมการ จัดการศึกษาอยู่ในเกณฑ์ ค่อนข้างต่ำ ตามแบบ ประเมินประสิทธิภาพ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	-มีการจัดกิจกรรม ด้านการศึกษา มากกว่า ๗ ประเภท กิจกรรม -มีคำสั่งกำหนดงาน และหน้าที่ความรับ ผิดของส่วนการศึกษา ฯ	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ โดย มีการจัดกิจกรรมเพื่อ ส่งเสริมการจัด การศึกษาเพิ่มมากขึ้นไม่ น้อยกว่า ๗ ประเภท กิจกรรมต่อปี	-	จัดตั้งงบประมาณ เกี่ยวกับการศึกษาเพิ่มขึ้น และดำเนินการจัดทำ โครงการที่เกี่ยวข้องกับการ ส่งเสริมการศึกษาให้ เพิ่มขึ้น	- ปลัดองค์การ บริหารส่วน ตำบล - หัวหน้า สถานศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก - นักวิชาการ ศึกษา - ครูผู้ดูแลเด็ก - เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>ยงานตรวจสอบภายใน</u> ตรวจสอบภายใน จรรยา การจัดทำและ านแผนการตรวจสอบ ประจำปี ประสงค์ เพื่อให้การ ดำเนินงานเป็นไปตาม ระเบียบ วางมหาไไทยและเพื่อให้ ปฏิบัติตามตรวจสอบภายใน ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	<u>ความเสี่ยง</u> การจัดทำและรายงาน แผนการตรวจสอบ ประจำปี <u>สาเหตุ</u> - ไม่มีบุคลากรใน ตำแหน่งนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่โดยตรง - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ เพื่อรักษาการแทน ตำแหน่งนักวิชาการ ตรวจสอบภายใน แต่ไม่ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างเต็มที่	- ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ ตรวจสอบภายในฯ พ.ศ.๒๕๔๕ (ข้อ ๘) - คำสั่งกำหนดงาน และหน้าที่ความ รับผิดชอบของหน่วย ตรวจสอบภายใน	มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ใน ระดับหนึ่ง โดยมีการ ดำเนินการส่งสำเนา แผนการตรวจสอบ ประจำปีให้ผู้ว่าราชการ จังหวัดภายในกำหนด	- การตรวจสอบภายใน อาจทำการตรวจสอบ ได้ไม่ครบถ้วนตามแผน เนื่องจากไม่มีตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรง	- ดำเนินการจัดทำแผน ตรวจสอบประจำปี และ จัดสำเนาส่งให้ผู้ว่า ราชการจังหวัดตาม กำหนด - อยู่ในระหว่างขออัตรา ตำแหน่งนักวิชาการ ตรวจสอบภายในเพื่อ บรรจุแต่งตั้งให้ปฏิบัติ หน้าที่โดยตรง	- รก. นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้ง งานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ งานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กิจกรรม การตรวจสอบด้าน บัญชี ประสงค์ เพื่อให้การ ดำเนินงานเป็นไปตาม เกณฑ์การตรวจการคลังว่า มาตรฐานและหลักการ การตรวจสอบภายใน หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๑	<u>ความเสี่ยง</u> การตรวจสอบด้าน บัญชี สาเหตุ ไม่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้าที่ที่ตรวจสอบ ภายในด้านการเงินการ บัญชี	หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ -ปฏิบัติงานนอกเวลา ราชการเพื่อให้เป็นไป ตามแผนการ ตรวจสอบภายใน ประจำปี -ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน	อยู่ในระหว่างดำเนินการ ดังนี้ ๑.ชี้แจงให้ผู้บริหาร ทราบถึงหน้าที่ของ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในตามกฎบัตรการ ตรวจสอบภายใน ๒. ชี้แจงความเพียงพอของ การทำงานตามหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ภายในประสิทธิภาพ ๓. ประสานกับผู้อำนวยความสะดวก คลังให้จัดแบ่ง ภารกิจงานในกองคลัง ให้มีประสิทธิภาพ	ไม่มีตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบ ภายในโดยตรง อีกทั้งผู้ รักษาการแทนต้อง ปฏิบัติหน้าที่หลักใน ตำแหน่ง และยังได้รับ มอบหมายให้ทำหน้าที่ อื่นๆ จึงไม่สามารถทำ การตรวจสอบได้อย่าง เต็มที่	-เสนอแนะให้ผู้บริหาร ดำเนินการสรรหา เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแต่ ละส่วนงานให้เพียงพอ ต่อภารกิจงานของ องค์กร -ให้อำนาจการกองคลัง บริหารงาน แบ่งงานใน กอง ให้มีประสิทธิภาพ -ให้อำนาจการกอง คลังปฏิบัติงานตาม มาตรฐานกำหนด ตำแหน่ง	- รก. นักวิชาการ ตรวจสอบ ภายใน

ชื่อผู้รายงาน

(นายกนก บำรุงโลก)

ตำแหน่ง นายกองัดการบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ



(นางสาวศุภวรรณ ไหมดี)

ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปัจุบันประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑) ความเสี่ยง

๑.๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีการดำเนินการควบคุมในระดับหนึ่งและยังอยู่ในระหว่างดำเนินการแก้ไขปัญหายา โดยยังพบปัญหาที่เป็นปัจจัยเสี่ยงคือ ปัญหาด้านสภาพแวดล้อมและสังคม

๑.๒ กิจกรรมการป้องกันโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง โดยในปัจุบันประมาณ ๒๕๖๒ ยังพบผู้ป่วยโรคไข้เลือดออกในพื้นที่แต่จำนวนผู้ป่วยไม่มีปริมาณที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน

๑.๓ กิจกรรมการจัดประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการดำเนินการควบคุมในที่เพียงพอสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ในระดับหนึ่ง โดยสามารถดำเนินการตามแผนได้กว่าร้อยละ ๗๐

๑.๔ กิจกรรมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงขององค์กร มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่ง ในภาพรวมถือว่าสามารถควบคุมการใช้น้ำมันได้ แต่ยังมีรถบางคันที่ไม่สามารถควบคุมให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่ทางองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทามกำหนดได้

๑.๕ กิจกรรมงานฝ่ายบัญชี มีการดำเนินการควบคุมในระดับหนึ่งและยังอยู่ในระหว่างดำเนินการ โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้ตรวจสอบการปฏิบัติด้านการบัญชี

๑.๖ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง โดยมีการเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ต่างๆ แต่เนื่องด้วยในเขตพื้นที่ตำบลบ้านทามมีการซื้อขายเปลี่ยนเจ้าของอย่างต่อเนื่อง และเจ้าของบางรายอยู่ในพื้นที่จังหวัดอื่นทำให้การติดต่อชำระภาษีเป็นไปอย่างล่าช้า และในบางรายไม่สามารถติดต่อได้ จึงทำให้ยังมีลูกหนี้ภาษีค้างชำระอยู่ในปัจจุบัน

๑.๗ กิจกรรมด้านงานผังเมือง มีการดำเนินการควบคุมในระดับหนึ่งและยังอยู่ในระหว่างดำเนินการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนและหน่วยงานเอกชนทราบถึงพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร และบทลงโทษในการฝ่าฝืน

๑.๘ กิจกรรมการจัดทำบัญชีทะเบียนประวัติถนนและการตรวจสอบ มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วนตามแผนการตรวจถนนประจำปี

๑.๙ การออกแบบและรับรองการออกแบบงานก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง โดยมีการขอความร่วมมือจากหน่วยต่างๆ แต่ในบางครั้งการขอความอนุเคราะห์วิศวกรในการรับรองมีความล่าช้า เนื่องจากทุกหน่วยต่างมีภารกิจของตนเอง

๑.๑๐ กิจกรรมงานการศึกษางานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการดำเนินการควบคุมในระดับหนึ่ง และยังอยู่ในระหว่างดำเนินการ ซึ่งในขณะนี้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นและ คมส.

๑.๑๑ กิจกรรมการป้องกันควบคุมการระบาดของโรคมือเท้า ปาก ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลบ้านทาม มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง ซึ่งในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ยังพบผู้ป่วยโรคมือ เท้า ปาก ที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

๑.๑๒ กิจกรรมการจัดทำและรายงานแผนการตรวจสอบประจำปี มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ในระดับหนึ่ง โดยมีการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด แต่การตรวจสอบภายในตามแผนยังไม่สามารถทำได้อย่างเต็มที่ เนื่องจากขาดตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในโดยตรง

๑.๑๓ กิจกรรมการตรวจสอบด้านการบัญชี มีการดำเนินการควบคุมในระดับหนึ่ง และยังอยู่ในระหว่างดำเนินการขออัตราตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในเพื่อบรรจุแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ในการตรวจสอบ

๒) การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการวางแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ในกิจกรรมที่ยังมีความเสี่ยงอยู่ ซึ่งจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดยกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป