



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ของ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

<http://www.phetchabunpao.go.th>



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ของ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ.๒๕๖๑

คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
<http://www.phetchabunpao.go.th>

คำนำ

การควบคุมภายในนับเป็นเครื่องมือสำคัญและมีประโยชน์ในการบริหารจัดการองค์การให้สามารถบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ตามที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลด้วยการบริหารจัดการปัจจัยและควบคุมกิจกรรมทั้งกระบวนการ การดำเนินงานต่างๆ โดยลดมูลเหตุของแต่ละโอกาสที่ก่อให้เกิดความเสียหาย

ทั้งนี้เพื่อให้ระดับและ ขนาดของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับองค์การในอนาคตอยู่ในระดับที่องค์การยอมรับได้หรือควบคุมได้ อย่างเป็นระบบทั่วทั้งองค์การ คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ พิจารณาเห็นว่า คู่มือการควบคุมภายใน ที่องค์การบริหารส่วนจังหวัด เพชรบูรณ์ จัดทำขึ้นเพื่อเป็นแนวทางในการ ดำเนินงานการควบคุมภายใน และเป็นสื่อกลางที่ช่วยสร้างความรู้ ความเข้าใจให้กับผู้บริหารและบุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ เกี่ยวกับเรื่องการควบคุมภายใน และเพื่อตอบสนองวัตถุประสงค์ของการจัดทำคู่มือการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นเครื่องมือสำคัญสำหรับรองรับต่อการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วของ สภาพแวดล้อมภายนอก ที่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานภายในองค์การบริหารส่วน จังหวัดเพชรบูรณ์ เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและสอดคล้องกับแนวทางการตรวจสอบ และประเมินภาคราชการ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

๑-๘

รายงานผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๙-๑๒

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑๓-๔๘

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๔๐-๔๕

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

๕๖-๕๗

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดเพชรบูรณ์

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่าการเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบูรณ์



(นายอัครเดช ทองใจสด)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การบรรจุแต่งตั้งบุคลากรยังไม่เต็มตามกรอบอัตรากำลัง
 ๒. บุคลากรขอโอนย้ายไปหน่วยราชการอื่นทำให้กรอบอัตรากำลังว่าง
 ๓. บุคลากรยังขาดความเข้าใจข้อระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน**
๑. จัดหาบุคลากรในตำแหน่งที่ขาดแคลน
 ๒. จัดทำคำสั่งแบ่งงานในกองราชการ และแต่งตั้งรักษาราชการแทนหัวหน้าฝ่าย
 ๓. จัดหาพนักงานให้มาช่วยปฏิบัติราชการ
 ๔. มีการควบคุมและติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากรในสังกัด เป็นประจำทุกเดือน
 ๕. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
 ๖. เพิ่มพูนทักษะในการปฏิบัติงานของบุคลากร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของผลงาน เช่น

การเข้ารับการอบรม เฉพาะด้าน

๗. มีการควบคุมและติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากร ในสังกัด เป็นประจำทุกเดือน

สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร

๑. ใบแจ้งหนี้ล่าช้า

ฝ่ายกิจการสภา

๒. ยิงขาดบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง

ฝ่ายการประชุม

๓. การเสนอญัตติและเอกสารประกอบญัตติยังไม่ครบถ้วนถูกต้องและล่าช้า

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร

๑. ติดตามใบแจ้งหนี้ กับ บริษัท แอดวานซ์ ไวร์เลส เน็ตเวิร์ค จำกัด โดยด่วน

๒. แจ้งให้บริษัทฯ ให้ส่งเอกสารทาง e-mail เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายค่าโทรศัพท์

เคลื่อนที่

ฝ่ายกิจการสภา

๓. มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานกว่าจะมีผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่าง

๔. แจ้งกองการเจ้าหน้าที่เพื่อสรรหาบุคลากรตามตำแหน่งที่ว่าง

ฝ่ายการประชุม

๕. จัดทำคู่มือการประชุมสภาฯ

๖. แจ้งประกาศสมัยประชุมฯ ล่วงหน้า

๗. จัดทำปฏิทินแจ้งทุกกองราชการ

๘. ให้คำปรึกษา และแนะนำเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. เอกสารการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่ถูกต้อง เช่น แผนงาน หมวด ประเภท ตัวเลขไม่ถูกต้อง

๒. การแนบเอกสารประกอบการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายฯ ยังไม่ครบถ้วนและถูกต้อง

๓. ได้รับข้อมูลประกอบการจัดทำรายงานผลไม่ครบถ้วนและล่าช้า

๔. ส่วนราชการต่างๆ รายงานผลโครงการไม่ถูกต้องครบถ้วนตามแผนการดำเนินงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

๕. ความเป็นปัจจุบันของข้อมูลเนื่องจากข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลาการประสานงานเพื่อขอข้อมูลจากส่วนราชการต่างๆ และต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ

๖. อัตราค่าจ้างมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๗. ขาดสถานที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานด้านการผลิตสื่อ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีการเร่งรัด ตรวจสอบ ให้คำแนะนำเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน

๒. ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกองราชการต่างๆ ปรับปรุงแก้ไขและจัดส่งเอกสารเพิ่มเติมให้ครบถ้วนถูกต้องโดยเร็ว

๓. ประสานเจ้าหน้าที่กองราชการต่างๆ ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

๔. กำหนดปฏิทินการดำเนินงาน รวมทั้งกำกับติดตามให้ทันระยะเวลาที่กำหนด

๕. จัดทำบันทึกข้อความขอรายละเอียดข้อมูลโครงการภาพถ่ายกิจกรรมจากกองราชการต่างๆ
๖. จัดทำบันทึกข้อความแจ้งส่วนราชการที่ดำเนินการรายงานผลให้เป็นไปตามกำหนดและแผนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์
๗. เปิดใช้ข้อมูลในระบบสารสนเทศเพื่อฐานข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ประกอบการลงพื้นที่เก็บข้อมูลโครงการ
๘. พัฒนาระบบฐานข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานให้สามารถบริหารจัดการข้อมูลที่มีในฐานข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อนำข้อมูลมาใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจของผู้บริหารและส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง
๙. สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานประชาสัมพันธ์
๑๐. ใช้สถานที่ห้องประชุม

กองคลัง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การปฏิบัติงานไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์พบปัญหาแล้วแก้ปัญหาไม่ได้
๒. ระบบมีปัญหาการทำงานล่าช้า ทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่อง
๓. การปรับปรุงเมนูและรูปแบบการจัดทำบัญชีเพื่อเข้าสู่บัญชีภาครัฐ
๔. การจัดทำเช็คด้วยระบบคอมพิวเตอร์ได้มีการปรับเปลี่ยนบุคลากรที่รับผิดชอบในการจัดทำเช็คคนใหม่ ซึ่งยังไม่มี ความเข้าใจในขั้นตอนและกระบวนการจัดทำเช็คและยังไม่มี ความเข้าใจและแก้ไขในปัญหาที่พบได้เท่าที่ควร
๕. การลงระบบบันทึกบัญชีในระบบฯ มีปัญหาเกิดความล่าช้าไม่ต่อเนื่องทำให้พบข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สอบถามวิธีแก้ปัญหามาจากเว็บบอร์ดของกรมฯ ศึกษาวิธีการปฏิบัติงานจากเว็บบอร์ดของกรมฯ และติดตามข่าวประชาสัมพันธ์หน้าเว็บไซต์ เมื่อมีการปรับปรุงระบบ
๒. ประสานงานกับกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อขอคำแนะนำในการแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น
๓. ขอคำปรึกษาบนระบบจากเว็บบอร์ด/เจ้าหน้าที่ของกรมฯ เพื่อนำมาแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น

กองช่าง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ฝ่ายสำรวจและออกแบบ

๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงาน ไม่สามารถทำได้ครบถ้วนเสร็จทันเวลาทั้งหมด
 ๒. ใช้เวลาในการจัดทำแบบและประมาณการค่อนข้างมาก
 ๓. การกรอกข้อมูลซ้ำอาจเกิดความคลาดเคลื่อนได้
 ๔. เครื่องมือ อุปกรณ์ เสื่อมสภาพจากการใช้งานมานาน ทำให้ต้องใช้ระยะเวลาในการปฏิบัติมากขึ้นเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง
- ฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง**
๕. ผู้ประกอบการยังไม่มี ความชัดเจนในคุณลักษณะของวัสดุที่หน่วยงานมีความต้องการ
 ๖. บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน
 ๗. ใช้เวลาจำนวนมากในการจัดทำเอกสารเนื่องจากการประ มวลผลที่ล่าช้า

๘. เจ้าหน้าที่ไม่มีเครื่องคอมพิวเตอร์สำหรับการปฏิบัติงาน

ฝ่ายเครื่องจักรกลและยานพาหนะ

๑๐. มีเครื่องจักรกลบางคันมีการบำรุงรักษาตามแผนและจากการชำรุดเสียหาย

๑๑. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมการปฏิบัติงานไม่เพียงพอในภาคสนามทำให้การซ่อมแซม/บำรุงรักษาเครื่องจักรฯไม่สามารถทำได้ครบถ้วน

ฝ่ายสาธารณูปโภค

๑๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงาน ไม่สามารถทำได้ครบถ้วนเสร็จทันเวลาทั้งหมด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ฝ่ายสำรวจและออกแบบ

๑. ส่งอัตราว่างให้คณะ กรรมการกลางสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสถ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในอัตราตำแหน่งว่าง

๒. จัดซื้อคอมพิวเตอร์ที่มีศักยภาพสูงประมวลผลได้รวดเร็ว

๓. จัดซื้อโปรแกรมเฉพาะเพื่อเพิ่มความสะดวกในการใช้งานโปรแกรม

๔. จัดซื้อเครื่องมือ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ทดแทนเพิ่มเติม

ฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง

๕. จัดทำคุณลักษณะพร้อมแนบรูปภาพของวัสดุที่ต้องการ เพื่อให้ผู้ประ กอบการเข้าใจมากขึ้น

๖. ส่งอัตราว่างให้คณะ กรรมการกลางสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสถ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในอัตราตำแหน่งว่าง

๗. จัดซื้อคอมพิวเตอร์เพิ่มเติม

ฝ่ายเครื่องจักรกลและยานพาหนะ

๘. จัดทำแผนบำรุงรักษาให้ครอบคลุมทุกคันและมอบหมายบุคลากรรับผิดชอบให้ชัดเจน

๙. ส่งอัตราว่างให้คณะ กรรมการกลางสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสถ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในอัตราตำแหน่งว่าง

ฝ่ายสาธารณูปโภค

๑๐. ส่งอัตราว่างให้คณะ กรรมการกลางสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสถ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในอัตราตำแหน่งว่าง

กองพัสดุและทรัพย์สิน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ฝ่ายจัดหาพัสดุ

๑. ปัญหาจากการ ได้รับการทักท้วงจากหน่วยงานที่ตรวจสอบการปฏิบัติงาน

๒. การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ คณะกรรมการฯ ขาดความรู้

ฝ่ายจัดหาพัสดุ

๓. การขาดแคลนบุคลากรในสายงานผู้บริหาร (หัวหน้าฝ่ายจัดหาพัสดุ)

๔. การขาดแคลนบุคลากรในสายงานผู้ปฏิบัติ

ฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน

๕. ปัญหาจากบุคลากรขาดประสบการณ์ และความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ

ทรัพย์สิน

๖. ปัญหาจากการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด

๗. ปัญหาจากสถานที่เก็บรักษาครุภัณฑ์ชำรุดร่อนการจำหน่ายเสี่ยงต่อการสูญหายของทรัพย์สิน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ฝ่ายจัดหาพัสดุ

๑. ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากร โดยจัดอบรมให้ความรู้ตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒. มีการประชุมเฉพาะกลุ่มเพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติให้ถูกต้องตามขั้นตอนของกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ

๓. มีการประชุมประจำเดือน เพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง

๔. แจกจ่ายการเจ้าหน้าที่สรรหาบุคลากรเพิ่มในสายงานผู้บริหาร (หัวหน้าฝ่ายจัดหาพัสดุ) และบุคลากรในสายงานผู้ปฏิบัติ

ฝ่ายจัดหาพัสดุ

๕. ควรให้ความสำคัญในการพัฒนาความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ โดยการเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนา เพื่อศึกษาทำความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติตาม พรบ. ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารพัสดุ โดยดูจากแผนการอบรมจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พร้อมสมัครเข้ารับการอบรม

๖. ควรให้ความสำคัญในการพัฒนาความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ โดยการเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนา เพื่อศึกษาทำความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติตาม พรบ. ระเบียบ กฎหมายหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารพัสดุ โดยดูจากแผนการอบรมจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พร้อมสมัครเข้ารับการอบรม

ฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน

๗. ทำบันทึกแจ้งกองช่างให้จัดทำประมาณการและออกแบบสถานที่เก็บรักษาครุภัณฑ์ชำรุดเรียบร้อยแล้ว

๘. อยู่ระหว่างดำเนินการจัดจ้างโครงการปรับปรุงโรงเก็บพัสดุภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ตำแหน่งผู้อำนวยการกองและตำแหน่งหัวหน้าฝ่าย ยังไม่มีการบรรจุแต่งตั้ง

๒. ข้าราชการ และพนักงานจ้าง สังกัดกองการศึกษา ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่มีจำนวนมาก และมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเป็นประจำ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สรรหาบุคลากรเพิ่ม เพื่อให้เป็นไปตามแผนอัตรา กำลัง

๒. แต่งตั้งบุคลากรรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกอง

๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการแทนหัวหน้าฝ่าย

๔. พัฒนาทักษะความรู้ ความสามารถโดยส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านต่างๆ

โรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ (วังชมภูวิทยา)

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ปัญหาพฤติกรรมที่เกิดขึ้นนอกสถานศึกษา

- ปัญหาชู้สาว

- การทะเลาะวิวาท
- การใช้เลียนแบบสื่อโซเชียล
- ปัญหายาเสพติด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การประสานความร่วมมือจากทุกภาคฝ่ายเพื่อช่วยดูแลแก้ไขพฤติกรรมของนักเรียน
๒. การอบรมให้ความรู้กับนักเรียนเกี่ยวกับพฤติกรรมเสี่ยงด้านต่างๆอย่างต่อเนื่อง
๓. การนิเทศติดตามการดำเนินงานระบบดูแลช่วยเหลือเหล่านักเรียนนำปัญหามาวิเคราะห์แก้ไขและ

พัฒนาให้ดีขึ้นในปีต่อไป

กองการเจ้าหน้าที่

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สถานที่คับแคบ การจัดเก็บเอกสาร ไม่เป็นระเบียบ ค้นหาได้ยาก ไม่มีที่รองรับให้ผู้มาติดต่อราชการที่เหมาะสม
๒. บุคลากรที่เข้ารับการอบรมยังไม่สามารถปฏิบัติงานตามกระบวนการหรือขั้นตอน ตามระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง ในบางกรณีอาจจะไม่มีแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดสถานที่บริเวณหน้าห้องปฏิบัติงาน เพื่อรองรับผู้มาติดต่อราชการ
๒. จัดส่งบุคลากรให้เข้ารับการอบรม เพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงาน เป็นไปอย่างถูกต้อง ชัดเจน

กองสาธารณสุข

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ข้าราชการที่ปฏิบัติงานยังไม่เต็มตามกรอบอัตรากำลัง
๒. งบประมาณอุดหนุนการถ่ายโอนบุคลากรจากสำนักงานงบประมาณ ยังไม่ได้รับชัดเจน
๓. รายงานศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการฯ ยังไม่ได้รับการพิจารณาจากหน่วยงานภายนอก (ระดับกระทรวง)
๔. มีการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน

๕. การดำเนินโครงการล่าช้า เนื่องจากความล่าช้าในการติดต่อประสานงานกับ อปท.

๖. ข้าราชการที่ปฏิบัติงานยังไม่เต็มตามกรอบอัตรากำลัง

๗. สอน./รพ.สต. ในสังกัด มีสถานที่พร้อมให้บริการทั้งหมด ๒๗ แห่ง ยังขาดบุคลากรทางการแพทย์แผนไทย จำนวน ๑๕ แห่ง

๘. สอน/รพ.สต. ทั้ง ๖๒ แห่ง มีกรอบตำแหน่งแพทย์แผนไทย จำนวน ๕๑ ตำแหน่ง ปัจจุบันมีบุคลากร ๑๕ ราย เป็นข้าราชการ ๗ ราย

๙. แนวทางการดำเนินงาน ที่ชัดเจน ในการดำเนินงานศูนย์บำบัดยาเสพติด เช่น การรับส่งต่อผู้ป่วยจากศูนย์คัดกรองยาเสพติด การบันทึกข้อมูลผลการบำบัด โปรแกรมที่ใช้ในการบำบัดผู้ติดยาเสพติด

๑๐. รูปแบบการดำเนินงาน ในแต่ละอำเภอที่แตกต่างกัน

๑๑. แนวทางการดำเนินงาน ที่ชัดเจน

๑๒. ยังพบการระบาดของโรคไข้เลือดออกเป็นระยะๆ

๑๓. แนวทางการดำเนินงาน ที่ชัดเจน

๑๔. กองสาธารณสุขยังขาดผู้เชี่ยวชาญด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสนับสนุนด้าน Software และ Hardware ในการพัฒนางานต่อไปในอนาคต

๑๕. กองสาธารณสุขยังขาดผู้เชี่ยวชาญด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสนับสนุนด้าน Software และ Hardware ในการพัฒนางานต่อไปในอนาคต

๑๖. โครงการยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จอยู่ในขั้นตอนกระบวนการจัดซื้อตามระเบียบพัสดุ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานสาธารณสุขโดยตรง

๒. จัดอบรมเพิ่มศักยภาพให้กับกลุ่มองค์กรต่างๆ เช่น การอบรมให้ความรู้ สามารถปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. จัดประชุมทำแผนดำเนินงานร่วมกันระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและกลุ่มองค์กรต่างๆ

๔. ติดตามการดำเนินงานไปยังหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องเป็นระยะ

๕. ติดตามการดำเนินงานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นระยะ

๖. สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานแพทย์แผนไทย จัดอบรมเพิ่มศักยภาพให้กับบุคลากรแพทย์แผนไทย และภาคีเครือข่าย

๗. จัดทำแผนงานโครงการการยกระดับการแพทย์แผนไทยและการแพทย์ทางเลือก เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

๘. จัดประชุมทำแผนดำเนินงานร่วมกันระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและกลุ่มองค์กรต่างๆ

๙. เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสารนอกเหนือไปจากการส่งหนังสือ เช่น โทรศัพท์ประสานโดยตรง หรือสร้างกลุ่มไลน์เครือข่าย อปท. เป็นต้น

๑๐. ติดตามการดำเนินงานเป็นระยะ

๑๑. จัดประชุมผู้รับผิดชอบงานยาเสพติด เพื่อรับฟังปัญหาและกำหนดแนวทางในการดำเนินงานร่วมกัน

๑๒. จัดอบรมพัฒนาศักยภาพเจ้าหน้าที่ผู้คัดกรองและบำบัดผู้ติดยาเสพติด

๑๓. สนับสนุนวัสดุชุดตรวจสารเสพติด

๑๔. ควบคุมขั้นตอนการดำเนินงานให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๑๕. จัดอบรมเพิ่มศักยภาพให้กับกลุ่มองค์กรต่างๆ และเน้นการสร้างตระหนักรู้ให้ประชาชน

๑๖. ประชาสัมพันธ์และกระตุ้นให้ประชาชนมีการกำจัดลูกน้ำยุงลายในหมู่บ้าน/ชุมชนและโรงเรียนอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ

๑๗. ควบคุมขั้นตอนการดำเนินงานให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๑๘. สรรหาบุคลากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๑๙. กำหนด TOR ให้ผู้จำหน่ายจัดอบรมวิธีการใช้งานและมีเจ้าหน้าที่สนับสนุนให้คำปรึกษาการใช้งานและบริการซ่อมแซม/อัปเดตโปรแกรมทั้งแบบ Online และ Onsite

๒๐. สรรหาบุคลากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ

๒๑. กำหนด TOR ให้ผู้จำหน่ายจัดอบรมวิธีการใช้งานและมีเจ้าหน้าที่สนับสนุนให้คำปรึกษาการใช้งานทั้งระบบ Online และ Onsite

๒๒. กำกับติดตามการดำเนินงานกระบวนการจัดซื้อตามระเบียบพัสดุโดยรายงานผลความก้าวหน้าในการประชุมหัวหน้าส่วนราชการทุกเดือน

หน่วยตรวจสอบภายใน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบไม่เป็นไปตามแผนการตรวจ สอบประจำปี
 ๒. การจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ของหน่วยตรวจสอบภายใน
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน**
๑. ดำเนินการเข้าตรวจตามแผนฯ ที่กำหนดไว้
 ๒. รายงานผลการตรวจสอบโดยเร็ว
 ๓. จัดทำรายงานผลการดำเนินงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	- มีการนำข้อกำหนดด้านจริยธรรมขององค์กรเป็นแนวทางปฏิบัติ ๑.๒ ผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากรภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมาย และมีการกำกับดูแลโดยมี หัวหน้าสำนักงาน ปลัดฯ/เลขาธิการ อบจ./ผู้อำนวยการกอง/ผู้อำนวยการโรงเรียน องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมกับขนาดและลักษณะการดำเนินงานควบคุมภายในระดับองค์กร โดยมีการปฏิบัติตามกิจตามอำนาจหน้าที่ ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร โดยจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมหลักสูตรเฉพาะตำแหน่ง รวมทั้งหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕๑ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยตรวจสอบให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และอย่างสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรของอบจ.เพชรบูรณ์ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้ที่เกี่ยวข้องในองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงหรือผลกระทบของความเสี่ยงถึงแนวโน้มที่อาจจะนำไปสู่การเกิดการทุจริตประเภทต่างๆ มีการกำหนดกิจกรรมป้องกันการทุจริต ๒.๔ มีการประเมินความเสี่ยงจากปัจจัยภายนอกที่มีผลต่อการปฏิบัติงาน และได้กำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากร ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ โดยผู้บริหารมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีไว้ในแผนการปฏิบัติงานทุกปี มีการแลกเปลี่ยนถ่ายทอดความรู้ด้านเทคโนโลยีใหม่ให้กับบุคลากร โดยจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม ซึ่งกำหนดไว้ในนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงานทุก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	กระบวนการงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง นำไปสู่การปฏิบัติงานเป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๓.๒ มีการนำระบบเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการประเมินผลโดยการใช้ระบบเทคโนโลยีเข้ามาเกี่ยวข้อง มีการควบคุมด้านความปลอดภัยของการใช้ระบบเทคโนโลยี ๓.๓.๑ มีการกำหนดระเบียบ ข้อบังคับ วิธีปฏิบัติ ๓.๓.๒ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนและมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๓ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๔ จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ อบจ. แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๓.๓.๕ มีการจัดทำบัญชี ทะเบียน รายงาน ๓.๓.๖ มีการกำหนดดัชนีวัดผลการดำเนินงาน ๔.๑ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ จัดให้มีระบบสารสนเทศและการรายงานสำหรับการบริหารและการตัดสินใจของฝ่ายบริหาร มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ลงในเว็บไซต์ http://www.phetchabunpao.go.th มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทราบ ๔.๓ มีกลไกและช่องทางให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย เสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร มีช่องทางการร้องเรียน ร้องทุกข์ ในกรณีที่พบเบาะแสการทุจริต หรือมีปัญหาอื่นๆ ๕.๑.๑ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ประจำปีงบประมาณ โดยรวบรวมข้อมูล เพื่อเสนอผู้บริหารรับทราบ และหน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการประเมินผลการควบคุมภายในของกองราชการ ทุกรอบ ๖ เดือน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	โดยแจ้งให้ผู้บริหารรับทราบและแจ้งกองราชการที่เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป
๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานควบคุม รวมทั้งมีการแจ้งผลให้กองราชการทราบ เพื่อดำเนินการปรับปรุง พัฒนา ให้ครบถ้วนตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สรุปผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม แต่อย่างไรก็ตามภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญบางภารกิจ ต้องมีการปรับปรุง กระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์



(นายอัครเดช ทองใจสด)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

วันที่ ธันวาคม ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
สำนักงาน กิจกรรม ด้านบุคลากร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอ ในการปฏิบัติงาน	๑. การบรรจุแต่งตั้ง บุคลากรยังไม่เต็มตาม กรอบอัตรากำลัง	๑. จัดหาบุคลากร ในตำแหน่งที่ขาดแคลน ๒. จัดทำคำสั่งแบ่งงานในกอง ราชการ และแต่งตั้งข้าราชการ แทนหัวหน้าฝ่าย ๓. มีการควบคุมและติดตามการ ปฏิบัติงานของบุคลากร ในสังกัด เป็นประจำทุกเดือน	จากการประเมินผลการ ปรับปรุงการควบคุม ภายในสามารถแก้ไข จุดอ่อนและลดความเสี่ยง ได้ในระดับหนึ่งแต่ยังมี ความเสี่ยงที่คงอยู่ คือ ๑. การบรรจุแต่งตั้ง บุคลากรยังไม่เต็มตาม กรอบอัตรากำลัง ๒. บุคลากรโอนย้ายไป หน่วยราชการอื่นทำให้ กรอบอัตรากำลังว่าง	๑. การบรรจุแต่งตั้ง บุคลากรยังไม่เต็มตาม กรอบอัตรากำลัง ๒. บุคลากรโอนย้าย ไปหน่วยราชการอื่นทำ ให้กรอบอัตรากำลังว่าง	๑. จัดหาบุคลากร ในตำแหน่งที่ขาดแคลน ๒. จัดทำคำสั่งแบ่งงานใน กองราชการ และแต่งตั้ง ข้าราชการแทนหัวหน้า ฝ่าย ๓. จัดหาพนักงานให้มา ช่วยปฏิบัติราชการ ๔. มีการควบคุมและ ติดตามการปฏิบัติงานของ บุคลากรในสังกัด เป็น ประจำทุกเดือน	- หัวหน้าสำนักปลัดฯ - หัวหน้าฝ่าย, หัวหน้า กลุ่มงาน - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กิจกรรมด้านบุคลากร วัตถุประสงค์ ๒. เพื่อให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ มีความเข้าใจ ศักยภาพและยึดถือระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และกฎหมายหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	๑. บุคลากรยังขาด ความเข้าใจ ขาดความรู้ ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน หนังสือสั่งการ และกฎหมายหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง	๑. ส่งบุคลากร เข้ารับการหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. เพิ่มพูนทักษะในการปฏิบัติงานของบุคลากร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของผลงาน เช่น การเข้ารับอบรม เฉพาะด้าน ๓. มีการควบคุมและติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากร ในสังกัด เป็นประจำทุกเดือน	บุคลากรยังขาด ความเข้าใจข้อระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	บุคลากรยังขาด ความเข้าใจข้อระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง	๑. ส่งบุคลากร เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. เพิ่มพูนทักษะในการปฏิบัติงานของบุคลากร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของผลงาน เช่น การเข้ารับอบรม เฉพาะด้าน ๓. มีการควบคุมและติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากร ในสังกัด เป็นประจำทุกเดือน	- หัวหน้าสำนักงานปลัดฯ - หัวหน้าฝ่าย, หัวหน้ากลุ่มงาน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
สำนักงานเลขานุการ อบจ. ฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร 1. กิจกรรม การเบิกจ่ายค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่ของผู้บริหาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้สะดวกต่อการค้นหาหนังสือราชการ และประหยัดเวลาในการค้นหา	ความเสี่ยง โทรศัพท์เคลื่อนที่ที่ถูกดักรับหมายเลข สาเหตุ ส่งใบแจ้งหนี้ล่าช้า	ติดตามใบแจ้งหนี้	มีการควบคุมที่เพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องแต่ยังมีความเสี่ยงเล็กน้อย	ใบแจ้งหนี้ล่าช้า	1. ติดตามใบแจ้งหนี้กับบริษัท แอดวานซ์ ไวร์เลส เน็ทเวอร์ค จำกัด โดยด่วน 2. แจ้งให้บริษัทฯ ให้ส่งเอกสารทาง e-mail เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่	ฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร - เลขานุการ ฯ - ทน ฝ่าย - เจ้าหน้าที่
ฝ่ายกิจการสภา 2. กิจกรรม การจัดทำแผนอัตรากำลัง ๓ ปี วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	ความเสี่ยง แผนอัตรากำลังยังไม่สามารถแก้ปัญหาความต้องการบุคลากรมาปฏิบัติงานได้ตามกรอบโครงสร้าง สาเหตุ มีบุคลากรไม่เต็มตามกรอบโครงสร้างอัตรากำลัง	ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานชัดเจน	มีการควบคุมที่เพียงพอและปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องแต่ยังมีความเสี่ยงเล็กน้อย	ยังขาดบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง	๑. มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานกว่าจะมีผู้ดำรงตำแหน่งที่ว่าง ๒. แจ้งกองการเจ้าหน้าที่เพื่อสรรหาบุคลากรตามตำแหน่งที่ว่าง	ฝ่ายกิจการสภา - เลขานุการ ฯ - ทน ฝ่าย - เจ้าหน้าที่

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
ฝ่ายการประชุม ๓. กิจกรรม การเสนอญัตติในการประชุมสภา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเสนอญัตติและเอกสารประกอบญัตติ ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบและทันตามกำหนด	ความเสี่ยง การเสนอญัตติไม่ถูกต้องไม่ทันตามระยะเวลาที่กำหนด สาเหตุ เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจขั้นตอนการเสนอญัตติ	๑. ได้อธิบายให้คำแนะนำเจ้าหน้าที่ให้ทราบถึงขั้นตอนการปฏิบัติที่ถูกต้อง ๒. ติดตามสอบถามเพื่อให้ทันระยะเวลาที่กำหนด	มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง แต่ยังมีความเสี่ยงเล็กน้อย	การเสนอญัตติและเอกสารประกอบญัตติยังไม่ครบถ้วนถูกต้องและล่าช้า	๑. จัดทำคู่มือการประชุมสภาฯ ๒. แจ้งประกาศสมัยประชุมฯล่วงหน้า ๓. จัดทำปฏิทินแจ้งทุกกองราชการ ๔. ให้คำปรึกษาและแนะนำ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง	ฝ่ายการประชุม - เลขานุการ ฯ - ทน.ฝ่าย - เจ้าหน้าที่

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑. ฝ่ายงบประมาณ กิจกรรม การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี (เดิม ปี ๒๕๖๕) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีในหมวดรายจ่ายต่างๆของแต่ละส่วนราชการมีงบประมาณเพียงพอต่อการเบิกจ่าย	- การปรับปรุงแก้ไขเอกสารการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีแล้วเสร็จล่าช้าไม่เป็นที่พอใจตามเวลาที่กำหนด	- มีการเร่งรัด ตรวจสอบให้คำแนะนํา เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน - ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแก้ไขและจัดส่งเอกสารเพิ่มเติม ให้ครบถ้วนถูกต้องโดยเร็ว	๑. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการโอนเงินงบประมาณบ่อย ทำให้ขาดความรู้ความชำนาญในการจัดทำเอกสาร และข้อระเบียบกฎหมายหนังสือ สังกัด ก ร โอน เงินงบประมาณเกี่ยวข้องกับเจ้าหน้าที่หลายกองราชการ ทำให้การรวบรวมข้อมูล ปรับปรุงแก้ไขเอกสารการโอนเงินฯ แล้วเสร็จล่าช้าไม่เป็นไปตามเวลาที่กำหนด ๓. ขาดการตรวจสอบข้อมูลในภาพรวม จึงมีการแจ้ง ข อ โอน เงินงบประมาณรายจ่ายสำคัญจำเป็นเร่งด่วนบ่อยครั้งทำให้การโอนเงินฯ ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	๑. เอกสารการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่ถูกต้อง เช่น แผนงาน หมวดประเภท ตัวเลขไม่ถูกต้อง ๒. การแนบเอกสารประกอบการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายฯ ยังไม่ครบถ้วน และถูกต้อง	๑. มีการเร่งรัด ตรวจสอบให้คำแนะนํา เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ๒. ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกองราชการต่างๆ ปรับปรุงแก้ไขและจัดส่งเอกสารเพิ่มเติมให้ครบถ้วนถูกต้องโดยเร็ว ๓. ประสานเจ้าหน้าที่กองราชการต่างๆ ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	ฝ่ายงบประมาณ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๒. ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล ๒.๑. กิจกรรมการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ (เดิม ปี ๒๕๖๕) วัตถุประสงค์ เพื่อเผยแพร่กิจกรรมผลการปฏิบัติงานประจำปีของอบจ.เพชรบูรณ์	- ได้รับข้อมูลประกอบการจัดทำรายงานผลไม่ครบถ้วนและล่าช้า	- กำหนดปฏิทินการดำเนินงานให้ทันตามระยะที่กำหนด - จัดทำบันทึกข้อความรายละเอียดข้อมูลภาพถ่ายกิจกรรมการต่าง ๆ	- ดำเนินการตามปฏิทินการดำเนินงาน ไม่ทันห้วงระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจากแต่ละกองราชการต่าง ๆ มีการกิจจำเป็นเร่งด่วน ด้านการเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จแต่ละโครงการที่จะต้องนำมารายงาน จึงส่งผลให้เกิดการรายงานผลล่าช้า ไม่ทันห้วงระยะเวลาที่กำหนดและ แต่ละกองราชการเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ใหม่	- ได้รับข้อมูลประกอบการจัดทำรายงานผลไม่ครบถ้วนและล่าช้า	- กำหนดปฏิทินการดำเนินงาน รวมทั้งกำกับติดตามให้ทันระยะเวลาดที่กำหนด - จัดทำบันทึกข้อความขอรายละเอียดข้อมูลโครงการภาพถ่ายกิจกรรมการต่าง ๆ	ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๒.๒ กิจกรรม การติดตาม และประเมินผลแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนจังหวัด เพชรบูรณ์ (เดิม ปี ๒๕๖๕) วัตถุประสงค์ เพื่อประเมิน ความพึงพอใจของประชาชน และนำผลมาปรับปรุงแก้ไข การทำงานให้มีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น	- ส่วนราชการต่างๆ รายงานผลโครงการไม่ครบถ้วนแผนการดำเนินงานองค์การบริหารส่วนจังหวัด เพชรบูรณ์ - การออกติดตามโครงการโดยเฉพาะ โครงสร้างพื้นฐานไม่ทราบจุดที่ตั้งของโครงการ	- จัดทำบันทึกข้อความให้ส่วนราชการให้ดำเนินการรายงานผลให้เป็นไปตามกำหนดและแผนการดำเนินงานองค์การบริหารส่วนจังหวัด เพชรบูรณ์ - เปิดใช้ข้อมูลในระบบสารสนเทศ เพื่อดูฐานข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนจังหวัด เพชรบูรณ์ประกอบการลงพื้นที่เก็บข้อมูลโครงการ	กองราชการต่างๆ ส่ง รายละเอียด ข้อมูลโครงการรายงานผลเป็นไปตามกำหนดแต่ไม่ครบถ้วน มีบางโครงการอยู่ในห้วงไตรมาสที่ ๔ มบแผนการดำเนินงานหลายโครงการ ซึ่งต้องรายงานให้ฝ่ายตรวจติดตามฯ ทราบ	ส่วนราชการต่างๆ รายงานผลโครงการไม่ถูกต้องครบถ้วนตามแผนการดำเนินงานองค์การบริหารส่วนจังหวัด เพชรบูรณ์	- จัดทำบันทึกข้อความแจ้งส่วนราชการที่ดำเนินการรายงานผลให้เป็นไปตามกำหนดและแผนการดำเนินงานองค์การบริหารส่วนจังหวัด เพชรบูรณ์ - เปิดใช้ข้อมูลในระบบสารสนเทศ เพื่อดูฐานข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนจังหวัด เพชรบูรณ์ประกอบการลงพื้นที่เก็บข้อมูลโครงการ	ฝ่ายตรวจติดตาม และประเมินผล
๓. ฝ่ายสถิติ ข้อมูลและสารสนเทศ ๓.๑ กิจกรรม การจัดการระบบข้อมูล ด้านสารบัญญ ป โภค (เดิม ปี ๒๕๖๕) วัตถุประสงค์ เพื่อให้ระบบข้อมูลด้านสารบัญญ ป โภค มีประสิทธิภาพ	ข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลาการประสานงานเพื่อข้อมูลจากส่วนราชการต่างๆ และต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ	พัฒนาระบบฐานข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานให้สามารถบริหารจัดการข้อมูลที่มีในฐานข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสามารถนำข้อมูลมาใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจของผู้บริหารและส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง	มีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน	ความเป็นปัจจุบันของข้อมูลเนื่องจากข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา การประสานงานเพื่อขอข้อมูลจากส่วนราชการต่างๆ และต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ	พัฒนาระบบฐานข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานให้สามารถบริหารจัดการข้อมูลที่มีในฐานข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อสามารถนำข้อมูลมาใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจของผู้บริหารและส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง	ฝ่ายสถิติข้อมูล และสารสนเทศ

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๓.๒ กิจกรรม งานประชาสัมพันธ์ (เดิม ปี ๒๕๖๕) วัตถุประสงค์ เพื่อ ประชาสัมพันธ์การ ดำเนินงานขององค์การบริหาร ส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์	- อัตราการล้งมีน้อยทำให้ ให้การปฏิบัติงานไม่ เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนด - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ประชาสัมพันธ์โดยตรง	- สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ประชาสัมพันธ์ - สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ประชาสัมพันธ์	- มีการสรรหาเจ้าหน้าที่ มาปฏิบัติงาน - ขาดสถานที่ในการผลิต สื่อ	- อัตราการล้งมีน้อยทำให้ การปฏิบัติงานไม่เกินไป ตามเป้าหมายที่กำหนด - ขาดสถานที่เหมาะสม ในการปฏิบัติงาน ด้านการผลิตสื่อ	- สรรหาเจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานประชาสัมพันธ์ - ใช้สถานที่ห้องประชุม	ฝ่ายสถิติข้อมูล และสารสนเทศ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กองคลัง การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์เป็นไปตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด และเป็นไปด้วยความถูกต้อง	1. ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ระบบคอมพิวเตอร์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เมื่อบันทึกข้อมูลแล้วไม่สามารถแก้ไขข้อมูลที่สามารถแก้ไขข้อมูลที่บ้านที่เกิดพลาดได้ หากมีหากมีแก้ไขข้อมูลจะต้องได้รับคำแนะนำทำให้ปัญหาในการแก้ไขนั้นทำให้เสียเวลาในการปฏิบัติงาน อีกทั้งระบบแม่ข่ายที่ใช้ทุกอปท. ทำให้เกิดความล่าช้า และอีกทั้งยังมีการปรับเปลี่ยนเมนูต่าง ๆ บ่อยครั้ง	- สอบถามปัญหาจากการพบข้อผิดพลาดจากระบบเว็บไซต์ของระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) - ติดตามข่าวสารประชาสัมพันธ์จากหน้าเว็บไซต์ฯ	ระบบคอมพิวเตอร์ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เมื่อบันทึกข้อมูลแล้วไม่สามารถแก้ไขข้อมูลที่บ้านที่เกิดพลาดได้ หากมีแก้ไขข้อมูลจะต้องได้รับคำแนะนำในการแก้ไขนั้นทำให้เสียเวลาในการ	1. การปฏิบัติงานไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์พบปัญหาแล้วแก้ปัญหาไม่ได้ 2. ระบบมีปัญหาการทำงานล่าช้า ทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่อง 3. การปรับปรุงเมนูและรูปแบบการจัดทำบัญชีเพื่อเข้าสู่บัญชีภาครัฐ	สอบถามวิธีแก้ปัญหาจากเว็บไซต์ ของกรมฯ ศึกษาวิธีการปฏิบัติงานจากเว็บไซต์ของกรมฯ และติดต่อถามข่าวประชาสัมพันธ์ หน้าเว็บไซต์ เมื่อมีการปรับปรุงระบบ	ฝ่ายบริหารงานคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
	ซึ่งส่งผลกระทบต่อ การปฏิบัติงาน ทำให้ การปฏิบัติงานพบ ปัญหาอยู่บ่อยครั้ง 2. ความเสี่ยงที่เกิด จากปัจจัยภายใน จากการเข้าสู่การ บันทึกบัญชีภาครัฐทำให้ ซึ่งเป็นระยะแรกๆ เริ่มนำมาใช้กับท้องถิ่น ทำให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ยังไม่ เข้าใจในรูปแบบบัญชี และรายการการเงินที่ เปลี่ยนแปลงไป ทำให้ พบข้อผิดพลาดบ่อย จึงต้องมีการโทร ประสานกรมฯ		ปฏิบัติงาน อีกทั้งระบบแม่ ข่ายที่ใช้ทุก อปท. ทำให้ เกิดความล่าช้า และอีกทั้ง ยังมีการปรับเปลี่ยนเมนู ต่าง ๆ บ่อยครั้ง ซึ่งส่งผล กระทบต่อการปฏิบัติงาน ทำให้การปฏิบัติงานพบ ปัญหาอยู่บ่อยครั้ง			

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
- เพื่อให้การจัดทำเช็คด้วยระบบคอมพิวเตอร์เป็นไปตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดและเป็นไปด้วยความถูกต้อง	การจัดทำเช็คด้วยระบบคอมพิวเตอร์ การส่งฎีกาเพื่อจัดทำเช็คของทุกกอง ราชการ เอกสาร ประกอบรายละเอียด ไม่ครบถ้วนชัดเจนทำ ให้การจัดทำเช็คเกิด ข้อผิดพลาดเช็คที่ ส่งจ่ายให้กับเจ้าหน้าที่ไป แล้วไม่ได้ขึ้นเงินตาม กำหนดระยะเวลาส่ง จ่ายที่ระบุในเช็ค เจ้าหน้าที่ต้องจัดทำ เช็คฉบับใหม่	การติดตามประเมินผลได้รับการ ตรวจสอบจากผู้บังคับบัญชาชั้นต้น เพื่อลดข้อผิดพลาด	ประสานงานและให้ คำแนะนำกับกองราชการ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ทราบ ข้อบกพร่องและปัญหา ที่พบ เพื่อนำไปปรับปรุง แก้ไข	การจัดทำเช็คด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ได้มีการ ปรับเปลี่ยนบุคลากรที่ รับผิดชอบในการจัด ทำเช็คคนใหม่ ซึ่งยังไม่มี ความเข้าใจในขั้นตอน และกระบวนการจัดทำ เช็คและยังมีความ เข้าใจและแก้ไขในปัญหาที่ พบได้เท่าที่ควร	ประสานงานกับกรม ส่งเสริมการปกครองส่วน ท้องถิ่น เพื่อขอคำแนะนำ ในการแก้ไขข้อผิดพลาดที่ เกิดขึ้น	ฝ่ายการเงินและบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
ด้านการจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มี ประสิทธิภาพ เป็นไปตาม ข้อบัญญัติ อบจ.เพื่อนำรายได้ ไปบริหารจัดการตามอำนาจ หน้าที่ตามบทบัญญัติของ กฎหมาย	- การลงระบบบันทึก บัญชีจัดเก็บรายได้ ด้วยระบบ e-laas ของกรมฯ เจ้าหน้าที่ ต้องติดตามความ เคลื่อนไหวจากกรมฯ ซึ่งมีการปรับปรุงการ ลงระบบฯ อยู่บ่อยครั้ง ทำให้พบข้อผิดพลาด จากการปฏิบัติงาน	- การจัดเก็บรายได้ทุกประเภท มี การลงระบบบันทึกบัญชี ด้วยระบบ e-laas และสรุปใบนำส่งเงินให้ฝ่าย การเงินและบัญชีเป็นประจำวัน	- การลงระบบบันทึกบัญชี ขั้นตอนการจัดเก็บรายได้ ด้วยระบบ e-laas ในช่วง บ่ายระบบจะช้า เนื่องจาก มีเจ้าหน้าที่เข้าไปใช้ระบบ เป็นจำนวนมาก ทำให้การ ลงระบบฯล่าช้า	- การลงระบบบันทึก บัญชีในระบบฯ มีปัญหา เกิดความล่าช้าไม่ ต่อเนื่อง ทำให้พบ ข้อผิดพลาดจากการ ปฏิบัติงาน	- ขอคำปรึกษาในระบบ จากเว็บบอร์ด/เจ้าหน้าที่ ของกรมฯ เพื่อนำมาแก้ไข ปัญหาที่เกิดขึ้น	ฝ่ายเร่งรัดและจัดเก็บรายได้

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม ด้านการสำรวจและทดสอบวัสดุวัตถุดิบ เพื่อให้มีวัสดุอุปกรณ์ในการสำรวจ การทดสอบคุณภาพวัสดุ และความแม่นยำในสนาม	๑. เครื่องมือ อุปกรณ์ งานสำรวจ งานทดสอบไม่เพียงพอ	๑. จัดหาเครื่องมือ อุปกรณ์ ที่ทันสมัยและมีประสิทธิภาพ	๑. เครื่องมือ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ เดิมใช้งานมานานจึงเสื่อมสภาพตามอายุการใช้งาน และไม่ทันสมัย	๑. เครื่องมือ อุปกรณ์ เสื่อมสภาพจากการใช้งานมานาน ทำให้ต้องใช้ระยะเวลาในการปฏิบัติมากขึ้นเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง	๑. จัดซื้อเครื่องมือ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ทดแทนเพิ่มเติม	ฝ่ายสำรวจ
ฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง ๑. กิจกรรม การจัดซื้อ/จัดหาวัสดุสำหรับการซ่อมแซมครุภัณฑ์ไฟฟ้าวัตถุดิบ เพื่อให้มีวัสดุใช้ในการซ่อมแซมครุภัณฑ์ไฟฟ้า	๑. ไม่สามารถจัดหาวัสดุสำหรับการซ่อมแซมครุภัณฑ์ไฟฟ้าที่ตรงตามวัตถุประสงค์	๑. มีการกำหนดคุณลักษณะและมีการประกาศประกวดราคาในระบบของกรมบัญชีกลาง(EGP)	๑. ไม่มีผู้ประกอบการยื่นข้อเสนอเนื่องจากไม่มีความเข้าใจถึงลักษณะของวัสดุที่ประกาศประกวดราคา	๑. ผู้ประกอบการยังไม่มี ความ ชัด เจน ใน คุณลักษณะของวัสดุที่หน่วยงานมีความต้องการ	๑. จัดทำคุณลักษณะพร้อมแนบรูปภาพของวัสดุที่ต้องการ เพื่อให้ผู้ ประ กอบการ เข้าใจ มาก ขึ้น	ฝ่ายก่อสร้างฯ
๒. กิจกรรม ด้านการควบคุมงานก่อสร้าง วัตถุดิบ เพื่อการปฏิบัติงานก่อสร้างเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเป็นไปตามกำหนดระยะเวลา สามารถใช้ทรัพยากรขององค์กรให้เกิดคุ้มค่าสูงสุดกับต้นทุนที่เสียไป	๑. บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. มีการเกลี่ยงานควบคุมงานก่อสร้างให้กับบุคลากรฝ่ายอื่น ๆ ในการดำเนินการ ๒. ส่งอัตราว่างให้คณะ กรรมการ กลางสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในอัตราตำแหน่งว่าง	๑. จากการประเมินพบว่าสามารถแก้ไขปัญหาได้เ็นบางส่วนเท่านั้น แต่ด้วยภารกิจงานหลักที่รับผิดชอบมีปริมาณมากจึงไม่สามารถปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายแล้วเสร็จครบถ้วนทันเวลา	๑. บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. ส่งอัตราว่างให้คณะ กรรมการ กลาง สอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในอัตราตำแหน่งว่าง	ฝ่ายก่อสร้างฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๓. ภารกิจรวม จัดทำ คอมพิวเตอร์ใช้สำหรับการ ปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีคอมพิวเตอร์ เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. เครื่องคอมพิวเตอร์ ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน	๑.ซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์และ โปรแกรมใช้สำหรับการปฏิบัติงาน เพิ่มเติม	๑.เครื่องคอมพิวเตอร์เดิม มีการประมวลผลที่ล่าช้า เนื่องจากการใช้งานมา นานไม่สามารถตอบสนอง การปฏิบัติงานร่วมกับ โปรแกรมประยุกต์ที่ ทันสมัยได้ ๒.มีบุคลากรตามกรอบ โครงสร้างโอนย้ายมา เพิ่มเติม จึงมีคอมพิวเตอร์ ไม่เพียงพอกับจำนวน บุคลากร	๑.ใช้เวลาจำนวนมากใน การจัดทำเอกสาร เนื่องจากการประมวล ผลที่ล่าช้า ๒.เจ้าหน้าที่ไม่มีเครื่อง คอมพิวเตอร์สำหรับการ ปฏิบัติงาน	๑.จัดซื้อคอมพิวเตอร์ เพิ่มเติม	ฝ่ายสำรวจฯ
ฝ่ายเครื่องจักรกลและ ยานพาหนะ ๑. ภารกิจรวม บำรุงรักษา เครื่องจักรกล วัตถุประสงค์ เพื่อให้เครื่องจักรกล และยานพาหนะอยู่ในสภาพ พร้อมใช้งานในการปฏิบัติงาน	๑. การบำรุงรักษาไม่ เป็นไปตามแผนที่ กำหนด	๑.มีการจัดทำแผนบำรุงรักษาเป็น ลายลักษณ์อักษร	๑. ด้วยปริมาณ เครื่องจักรกลที่มีจำนวน มากการบำรุงรักษาจึงไม่ ครอบคลุมเครื่องจักรกลที่ มีอยู่ทั้งหมด	๑. มีเครื่องจักรกลบาง คันมีการบำรุงรักษาตาม แผนและจากการชำรุด เสียหาย	๑. จัดทำแผนบำรุงรักษา ให้ครอบคลุมทุกคันและ มอบหมายบุคลากร รับผิดชอบให้ชัดเจน	ฝ่ายเครื่องจักรกลฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
	๒. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักรกลและยานพาหนะในภาคสนาม	๒. ให้คณะกรรมการกลางสอบแข่งขันพนักงานท้องถิ่น (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในอัตราตำแหน่งว่าง	๒. จากการประเมินพบว่าบุคลากรมีภารกิจที่รับผิดชอบจำนวนมากทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานที่ไม่สามารถปฏิบัติงานสำเร็จทันต่อเวลา	๒. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมการปฏิบัติงานไม่เพียงพอในภาคสนามทำให้การซ่อมแซม/บำรุงรักษาเครื่องจักรทำไม่ได้	๒. ส่งอัตราว่างให้คณะกรรมการ ก ร ร ม ก ร ก ล ำ ง สอบแข่งขันพนักงานท้องถิ่น (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในอัตราตำแหน่งว่าง	ฝ่ายเครื่องจักรกลฯ
ฝ่ายสาธารณูปโภค ๑. กิจกรรม ด้านการควบคุมการดูแลอาคารและสาธารณูปโภค เพื่อให้การปฏิบัติงานอาคารเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	๑. ขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงาน	๑. ส่งอัตราว่างให้คณะกรรมการ ก ร ร ม ก ร ก ล ำ ง สอบแข่งขันพนักงานท้องถิ่น (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในอัตราตำแหน่งว่าง	๑. จากการประเมินพบว่าขาดบุคลากรในการกิจที่รับผิดชอบทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายแล้วเสร็จทันต่อเวลาทั้งหมด	๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอในการดำเนินงาน ไม่สามารถทำได้ครบถ้วนเสร็จทันเวลาทั้งหมด	๑. ส่งอัตราว่างให้คณะกรรมการ ก ร ร ม ก ร ก ล ำ ง สอบแข่งขันพนักงานท้องถิ่น (กสอ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในอัตราตำแหน่งว่าง	ฝ่ายสาธารณูปโภคฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
ฝ่ายจัดหาพัสดุ กิจกรรมด้านจัดหาพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อแก้ไขปัญหาให้บุคลากรที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ	๑. การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้างในการจัดทำร่างขอบเขตของงานหรือรายการของพัสดุ ผู้ปฏิบัติงานมีความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการดำเนินงานและข้อกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง	มีการแต่งตั้งบุคคลหรือคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงาน หรือรายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑	การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากรของเจ้าของงบประมาณเป็นผู้กำหนดและเป็นไปตามความต้องการของกองรวมงานเจ้าของงบประมาณ	๑. ปัญหาจากการได้รับการกำกับจากหน่วยงานที่ตรวจสอบการปฏิบัติงาน ๒. การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ คณะกรรมการ การฯ ขาดความรู้	๑. ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากร โดยจัดอบรมให้ความรู้ตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. มีการประชุมเฉพาะกลุ่มเพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติให้ถูกต้องตามขั้นตอนของกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ ๓. มีการประชุม ประจำเดือน เพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง	กองพัสดุและทรัพย์สิน ๑. หัวหน้าฝ่ายจัดหาพัสดุ ๒. ผู้อำนวยการกองพัสดุ และทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
ฝ่ายจัดหาพัสดุ กิจกรรมด้านบุคลากร วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามมาตรฐานการกำหนดตำแหน่ง ตามประกาศขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ และให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพสูงสุด	๑. การขาดแคลนบุคลากรในสายงานผู้บริหาร (หัวหน้าฝ่ายจัดหาพัสดุ) ๒. การขาดแคลนบุคลากรในสายงานผู้ปฏิบัติ	ได้มีการแต่งตั้งบุคลากรให้รักษาราชการในตำแหน่งที่ว่าง เพื่อกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ภายในกองพัสดุและทรัพย์สิน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ที่ ๔๙๑/๒๕๖๓ ลว. ๑๔ ก.ย. ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งผู้รักษาการในตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายจัดหาพัสดุ และคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ที่ ๔๘๙/๒๕๖๕ ลว. ๓๐ ก.ย. พ.ศ. ๒๕๖๔ เรื่อง มอบหมายหน้าที่การงานของกองพัสดุและทรัพย์สิน	แจ้งกองการเจ้าหน้าที่สรรหาบุคลากรเพิ่มในสายงานผู้บริหาร (หัวหน้าฝ่ายจัดหาพัสดุ) และสายงานผู้ปฏิบัติในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ธุรการ ตามบันทึกข้อความกองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ที่ พช ๕๑๐๗.๒/๑๙๙ ลว. ๓ มี.ค. ๒๕๖๔	การขาดแคลนบุคลากรในสายงานผู้บริหาร (หัวหน้าฝ่ายจัดหาพัสดุ) ๒. การขาดแคลนบุคลากรในสายงานผู้ปฏิบัติ	แจ้งกองการเจ้าหน้าที่สรรหาบุคลากรเพิ่มในสายงานผู้บริหาร (หัวหน้าฝ่ายจัดหาพัสดุ) และบุคลากรในสายงานผู้ปฏิบัติ	กองพัสดุและทรัพย์สิน ๑. หัวหน้าฝ่ายจัดหาพัสดุ ๒. ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
ฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรมดำเนินงานทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานมีแนวทางและขั้นตอนการปฏิบัติที่ชัดเจน ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	๑. ปัญหาจากขาดบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับทรัพย์สิน	ติดตามการประชาสัมพันธ์แผนการฝึกอบรมจากกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ ปี ๒๕๖๔ และให้เจ้าหน้าที่สมัครเข้ารับการฝึกอบรม	ควรให้ความสำคัญในการพัฒนาความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ โดยส่งเสริมให้เข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนา เพื่อศึกษาหาความรู้ความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับทรัพย์สิน	ปัญหาจากบุคลากรขาดประสบการณ์ และความเข้าใจในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับทรัพย์สิน	ควรให้ความสำคัญในการพัฒนาความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ โดยให้การเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนา เพื่อศึกษาหาความรู้ความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับทรัพย์สิน ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารพัสดุ โดยดูจากแผนการอบรมจากกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ พร้อมสมัครเข้ารับการอบรม	กองพัสดุและทรัพย์สิน ๑. หัวหน้าฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน ๒. ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
ฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรมด้านงานทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด	๑. ปัญหาจากการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด	มีการกำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ศึกษาระเบียบกฎหมาย ให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับทรัพย์สิน	ควรให้ความสำคัญในการพัฒนาความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ โดยส่งเสริมให้เข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนา และกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน เพื่อศึกษาทำความเข้าใจ แนวทางปฏิบัติตามพรบ. ระเบียบ กฎหมายหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ให้ถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมาย กำหนด	ปัญหาจากการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด	ควรให้ความสำคัญในการพัฒนาความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ โดยให้การเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนา เพื่อศึกษาทำความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติตาม พรบ. ระเบียบ กฎหมายหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารพัสดุ โดยดูจากแผนการอบรมจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พร้อมสมัครเข้ารับการอบรม	กองพัสดุและทรัพย์สิน ๑. หัวหน้าฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน ๒. ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
ฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน กิจกรรมด้านการควบคุมและการจำหน่าย วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การควบคุม และการเก็บรักษาครุภัณฑ์ชำรุด รอการจำหน่าย ไม่เกิดความเสียหาย	๑. ปัญหาจากสถานที่เก็บรักษาครุภัณฑ์ชำรุดรอการจำหน่ายมีความเสี่ยงต่อการสูญหายของทรัพย์สิน	๑. ด้านการควบคุมและการเก็บรักษาทรัพย์สินเจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ระเบียบกำหนด ๒. ประสานกองช่างให้จัดทำงบประมาณการออกแบบสถานที่เก็บรักษาครุภัณฑ์ชำรุดและบรรจุไว้ในแผนพัฒนาฯ และข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีในคราวถัดไป	๑. จากหนังสือสั่งการเกี่ยวกับ การจำหน่ายประเภทรายรับ-รายจ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี ฉบับปัจจุบัน มีแนวทางการพิจารณาสิ่งของที่จัดเป็นวัสดุและครุภัณฑ์ตามหลักการจำแนกประเภทรายจ่ายตามงบประมาณ ๒. มีคำแนะนำจากผู้ตรวจสอบในการจำหน่ายทรัพย์สินของคณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งว่าต้องจัดทำเอกสารรายจ่ายงานประกอบในการจำหน่ายทรัพย์สินด้วย	๑ ปัญหาจากสถานที่เก็บรักษาครุภัณฑ์ชำรุดรอการจำหน่ายเสี่ยงต่อการสูญหายของทรัพย์สิน	๑. ทำบันทึกแจ้งกองช่างให้จัดทำประมาณการและออกแบบสถานที่เก็บรักษาครุภัณฑ์ชำรุด เรียบร้อยแล้ว ๒. อยู่ระหว่างดำเนินการจัดจ้างโครงการปรับปรุงโรงเก็บ พัสดุ ภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์	กองพัสดุและทรัพย์สิน ๑. หัวหน้าฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน ๒. ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ๑. ด้านการบริหารงาน วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การปฏิบัติงานของ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ และเป็นไปตาม แผนการดำเนินงาน	ตำแหน่งผู้อำนวยการ กองและตำแหน่ง หัวหน้าฝ่าย ยังไม่มี การบรรจุแต่งตั้ง	๑. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่การงาน ซึ่งมีผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ เป็นผู้บังคับบัญชา โดยแบ่งส่วน ราชการเป็น ๒ ฝ่าย ๑๒ งาน และ โรงเรียนในสังกัดจำนวน ๑ แห่ง มี หัวหน้าฝ่ายและหัวหน้ากลุ่มงานเป็น ผู้รับผิดชอบ และควบคุมการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๒. มีการจัดทำปฏิบัติการปฏิบัติงาน และมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบ งานอย่างชัดเจน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงที่คงอยู่ คือ กองการศึกษาฯ ยังไม่มี ผู้อำนวยการกอง และหัวหน้า ฝ่าย ซึ่งทำให้มีบุคลากรไม่ เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ เพิ่มขึ้น	ตำแหน่งผู้อำนวยการ กองและตำแหน่ง หัวหน้าฝ่าย ยังไม่มี การบรรจุแต่งตั้ง	๑. สรรหาบุคลากรเพิ่ม เพื่อให้เป็นไปตามแผน อัตรา กำลัง ๒. แต่งตั้งบุคลากรรักษา ราชการแทนผู้อำนวยการ กอง ๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษา ราชการแทนหัวหน้าฝ่าย	กองการศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
ภารกิจตามแผนการดำเนินการ ๒. การปฏิบัติงานของข้าราชการ และพนักงานจ้างสังกัดกองการศึกษา วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของข้าราชการ และพนักงานจ้าง กองการศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการดำเนินงาน และเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ข้าราชการ และพนักงานจ้าง สังกัดกองการศึกษาฯ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ใน การปฏิบัติงาน เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่มีจำนวนมาก และการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเป็นประจำ	๑. มีการจัดทำปฏิทินการปฏิบัติงาน และมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบงานอย่างชัดเจน ๒. มีการสนับสนุนให้บุคลากรในสังกัดสมัคร เข้าร่วมรับการฝึกอบรมโครงการต่างๆ	การควบคุมที่มีอยู่ มีความเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังมีบุคลากรที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ และประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องจำนวนมาก และการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเป็นประจำ	ข้าราชการ และพนักงานจ้าง สังกัดกองการศึกษาฯ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องที่มีจำนวนมาก และมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเป็นประจำ	พัฒนาทักษะความรู้ความสามารถ โดยส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้เกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงานด้านต่างๆ	กองการศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
โรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ (วังชมภูวิทยา) - การดำเนินเกี่ยวกับการดูแลพฤติกรรมของนักเรียน โครงการระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียน	- พฤติกรรมของนักเรียนเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบของโรงเรียน ปัญหาการทะเลาะวิวาท การยุ่งเกี่ยวกับสารเสพติด การใช้สื่อโซเชียล และปัญหาอื่นๆ	การดำเนินโครงการช่วยเหลือนักเรียนตามคณะกรรมการดำเนินงาน - การประชุมผู้ปกครองนักเรียน - สร้างเครือข่ายความร่วมมือระหว่างโรงเรียนและผู้ปกครอง - การเยี่ยมบ้านนักเรียน - การอบรมด้านคุณธรรม จริยธรรมให้กับนักเรียน - การให้ความรู้เกี่ยวกับสารเสพติด การปฏิบัติตนเมื่อเข้าสู่รั้ว	เป็นความเสี่ยงที่ควบคุมได้บางส่วน	ปัญหาพฤติกรรมที่เกิดขึ้นนอกสถานศึกษา - ปัญหาผู้สาว - การทะเลาะวิวาท - การใช้ลิ้นแบบสไลโซเซียล - ปัญหายาเสพติด	- การประสานความร่วมมือจากทุกภาคฝ่ายเพื่อช่วยดูแลนักเรียน พฤติกรรมของนักเรียน - การอบรมให้ความรู้กับนักเรียนเกี่ยวกับพฤติกรรมเสี่ยงด้านต่างๆอย่างต่อเนื่อง - การนิเทศติดตามการดำเนินงานระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียนนำปัญหาวิเคราะห์แก้ไขและพัฒนาให้ดีขึ้นในปีต่อไป	โรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ (วังชมภูวิทยา)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กองการเจ้าหน้าที่ ด้านการบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ลด ความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน	๑. สถานที่ ห้อง ปฏิบัติงาน มีสถานที่ คับแคบ ไม่มีพื้นที่ จัดเก็บเอกสาร และไม่ มีพื้นที่รองรับผู้มา ติดต่อราชการ ๒.ระเบียบ กฎหมาย มีการเปลี่ยนแปลงอยู่ ตลอดเวลา ขั้นตอน การทำงาน มีความ ภารกิจงานเพิ่มมากขึ้น มีความซับซ้อนยุ่งยาก มากขึ้น	๑. จัดหาสถานที่บริเวณนอกห้อง ปฏิบัติงาน เพื่อรองรับผู้มาติดต่อ ประสานงาน ๒. เจ้าหน้าที่ ที่ศึกษาข้อมูลระเบียบ ขั้นตอน ที่เกี่ยวข้องเพื่อปฏิบัติงาน ให้ถูกต้อง รวดเร็ว ทันเวลา	๑. สภาพแวดล้อมของห้อง ปฏิบัติงานของกองการ เจ้าหน้าที่ มีพื้นที่คับแคบ ๒.การทำงานมีความ ซับซ้อน ขบวนการทำงาน อาจมีความคลาดเคลื่อน	๑. สถานที่คับแคบ การ จัดเก็บเอกสาร ไม่เป็น ระเบียบ ค้นหาได้ยาก ไม่มีที่รองรับให้ผู้มา ติดต่อราชการ ทำให้ผู้มา เหมาะสม ๒.บุคลากรที่เข้ารับการ อบรมยังไม่สามารถ ปฏิบัติงานตาม กระบวนการหรือ ขั้นตอน ตามระเบียบ กฎหมายที่มีการ เปลี่ยนแปลง ไม่มีแนว ทางการปฏิบัติงานที่ ชัดเจน	๑. จัดสถานที่บริเวณหน้า ห้องการปฏิบัติงาน เพื่อ รองรับผู้มาติดต่อราชการ ๒. จัดส่งบุคลากรให้เข้ารับ การอบรม เพื่อศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง ใน การ ปฏิบัติงาน ขั้นตอนการ ดำเนินงาน เป็นไปอย่าง ถูกต้อง ชัดเจน	กองการเจ้าหน้าที่

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังเหลืออยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กองสาธารณสุข ๑.การถ่ายโอนภารกิจด้าน สาธารณสุข รับถ่ายโอน สถานีนอนมียา และ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพ ตำบล ๖๒ แห่ง <u>วิสาหกิจ</u> - เป็นไปตามประกาศ คณะกรรมการการกระจาย อำนาจให้องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	การเปลี่ยนแปลงของ บุคลากรที่มาก และ ต่างกระบวน มี ระเบียบกฎหมาย แนวทางการปฏิบัติที่ เปลี่ยนไป	๑.ตามคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ ชัดเจน ๒.สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ในการ ให้บริการ ๓.การคณะกรรมการสุขภาพระดับ พื้นที่กำกับ ดูแล และมีผู้ว่าราชการ จังหวัดเป็นพี่เลี้ยง ๔.มีการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง และรับโอนบุคลากรที่มาปฏิบัติงาน ตามภารกิจ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ไม่มี เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงาน โดยตรงเจ้าหน้าที่ได้รับ มอบหมายยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติ หน้าที่ทำให้เกิด ข้อผิดพลาดและการ ประเมินผล	๑. ข้าราชการที่ปฏิบัติ งานยังไม่เต็มตามกรอบ อัตรากำลัง ๒. งบประมาณอุดหนุน การถ่ายโอนบุคลากร จากสำนักงานงบประมาณ ยังไม่ได้รับชัดเจน	๑. สรรหาบุคลากรมา ปฏิบัติงานสาธารณสุข โดยตรง ๒. จัดอบรมเพิ่มศักยภาพ ให้กับกลุ่มองค์กรต่างๆ เช่น การอบรมให้ความรู้ สามารถปฏิบัติงานอย่างมี ประสิทธิภาพ ๓. จัดประชุมทั้งแผน ดำเนินการร่วมกันระหว่าง หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและ กลุ่มองค์กรต่างๆ	งานสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๒. โครงการกำจัดการฉ้อโกง ชุมชนเพื่อผลิตเป็นพลังงานไฟฟ้าองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนให้จังหวัดเพชรบูรณ์มีสถานที่กำจัดขยะมูลฝอยที่ถูกทิ้งตามหลักสุขาภิบาลโดยการแปรรูปให้เกิดประโยชน์ในรูปแบบของพลังงานไฟฟ้า	การพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการฯ จากหน่วยงานภายนอก	๑. จัดทำแผนการดำเนินงานล่วงหน้า ๒. ศึกษาเปรียบเทียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๓. ติดตามการดำเนินงานเป็นระยะ	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่การดำเนินการดังกล่าวเกี่ยวข้องกับหน่วยงานภายนอกหลายหน่วยงาน ทั้งในระดับจังหวัด ระดับกรม และระดับกระทรวง จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการพิจารณา	รายงานศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการฯ ยังไม่ได้รับการพิจารณาจากหน่วยงานภายนอก (ระดับกระทรวง)	ติดตามการดำเนินงานไปยังหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องเป็นระยะ	งานสาธารณสุข
๓. โครงการจัดการขยะอันตรายชุมชนจังหวัดเพชรบูรณ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อนำขยะอันตรายชุมชนของจังหวัดเพชรบูรณ์ไปกำจัดให้ถูกต้องตามหลักวิชาการ	ในกรณีที่มีการเปลี่ยนวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง อาจทำให้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนงาน	๑. จัดทำแผนการดำเนินงาน ๒. แต่งตั้งคณะทำงาน ๓. ศึกษาระเบียบ กฎหมาย และขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างในวิธีต่างๆ ๔. ติดตามการดำเนินงานเป็นระยะ	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง หากมีการเปลี่ยนวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง เงื่อนไขขั้นตอนในวิธีการต่างๆ นั้นมีการกำหนดระยะเวลาไว้อย่างชัดเจน ส่งผลให้การดำเนินการล่าช้า	เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน	ติดตามการดำเนินงานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นระยะ	งานสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๔.โครงการส่งเสริมการ จัดการขยะมูลฝอยชุมชน กลุ่มพื้นที่ในการจัดการมูล ฝอย (Clusters) ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัด เพชรบูรณ์ กลุ่มที่ ๔ วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มพื้นที่ใน การจัดการมูลฝอย (Clusters) ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น จังหวัดเพชรบูรณ์ กลุ่มที่ ๔ มีการจัดการขยะมูล ฝอยชุมชนอย่างเป็นระบบและ ถูกต้องตามหลักวิชาการ	การดำเนินการต้อง อาศัยความร่วมมือ จาก อปท. ในพื้นที่ บางครั้งทำให้เกิด ความล่าช้าในการ ดำเนินโครงการ	๑. จัดทำแผนการดำเนินงาน ๒. แต่งตั้งคณะทำงาน ๓. ติดตามการดำเนินงานเป็นระยะ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่เนื่องจาก อปท. มี จำนวนมาก อีกทั้งมีการ เปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบงานของ อปท. หลายแห่ง จึงทำให้เกิด ความล่าช้าในการ ประสานงาน	การดำเนินโครงการล่า ช้า เนื่องจากความล่าช้า ใน ก ร ตี ต่ อ ประสานงานกับ อปท.	๑. เพิ่มช่องทางการ ติดต่อสื่อสาร นอกเหนือไปจากการส่ง หนังสือ เช่น โทรศัพท์ ประสานโดยตรง หรือ สร้างกลุ่มไลน์เครือข่าย อปท. เป็นต้น ๒. ติดตามการดำเนินงาน เป็นระยะ	งานสาธารณสุขุ

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๕.การยกระดับการแพทย์ แผนไทยและการแพทย์ ทางเลือก วัตถุประสงค์ - เพื่อส่งเสริมและสนับสนุน การจัดบริการด้านการแพทย์ แผนไทยและการแพทย์ ทางเลือก สอน./รพ.สต. สังกัด อบจ.เพชรบูรณ์ ให้ประชาชน เข้าถึงบริการที่มีคุณภาพ ตาม มาตรฐานวิชาชีพ	บุคลากรทางการแพทย์แผนไทย ไม่เต็มตามกรอบ อัตรากำลัง	๑.ตามคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ในการ ให้บริการ ๓.จัดอบรมให้ความรู้เพิ่มศักยภาพ ในการปฏิบัติงานด้านการแพทย์ แผนไทยแก่บุคลากรในสังกัด ๔.ประชุมแนวทางการดำเนินงาน ด้านการแพทย์แผนไทย และ การแพทย์ทางเลือก อบจ.เพชรบูรณ์	ดำเนินงานตามแผนงาน โครงการเพื่อให้บรรลุตาม วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิด ความชัดเจนในการ ยกระดับ ส่งเสริมและ สนับสนุนการจัดบริการ ด้านการแพทย์แผนไทย และการแพทย์ทางเลือก รพ.สต.ต้นแบบ แบ่งเป็น ๓ โซน ได้แก่ โซนเหนือ ดำเนินการใน รพ.สต. หนองไผ่ อ.หล่มสัก โซน กลาง ดำเนินการ รพ.สต. น้ำร้อน อ.เมืองเพชรบูรณ์ โซนใต้ ดำเนินการ รพ.สต. ทำโรง อ.วิเชียรบุรี	๑. ข้าราชการที่ ปฏิบัติงานยังไม่เต็มตาม กรอบอัตรากำลัง ๒. สอน./รพ.สต. ใน สังกัด มีสถานที่พร้อม ให้บริการทั้งหมด ๒๗ แห่ง ยังขาดบุคลากร ทางการแพทย์แผนไทย จำนวน ๑๔ แห่ง ๓.สอน/รพ.สต. ทั้ง ๖๒ แห่ง มีกรอบตำแหน่ง แพทย์แผนไทย จำนวน ๕๑ ตำแหน่ง ปัจจุบันมี บุคลากร ๑๕ ราย เป็น ข้าราชการ ๗ ราย	๑. สรรหาบุคลากรมา ปฏิบัติงานแพทย์แผนไทย ๒. จัดอบรมเพิ่มศักยภาพ ให้กับบุคลากรแพทย์แผน ไทย และภาคีเครือข่าย ๓. จัดทำแผนงานโครงการ การยกระดับการแพทย์ แผนไทยและการแพทย์ ทางเลือก เพื่อให้บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๔. จัดประชุม ทำแผน ดำเนินงานร่วมกันระหว่าง หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและ กลุ่มองค์กรต่างๆ	งานสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๖.การป้องกันและแก้ไข ปัญหา ยาเสพติด วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในพื้นที่จังหวัดเพชรบูรณ์ ๒.พัฒนาศักยภาพศูนย์บำบัดและฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด สอน ./รพ.สต. สังเกต อบจ.เพชรบูรณ์	๑.หลังการถ่ายโอนภารกิจ สอน./รพ.สต. มาสังกัด อบจ. เพชรบูรณ์ บุคลากร ผู้รับผิดชอบงาน ไม่ครอบคลุมทั้ง ๖๒ แห่ง ทำให้ขาดความต่อเนื่อง ในการดำเนินงาน ๒.ผู้รับผิดชอบงานรายใหม่ขาดประสบการณ์ในการดำเนินงาน ๓.ขาดวัสดุอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง	๑.ตามคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ในการดำเนินงานศูนย์บำบัดผู้ติดยาเสพติดที่เกี่ยวข้อง ๓.จัดอบรม พัฒนา ศักยภาพเจ้าหน้าที่ผู้คัดกรองและบำบัดยาเสพติด ระบบสมัครใจ (CBTx)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ระหว่างดำเนินการตามแผนงานโครงการ เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	๑. แนวทางการดำเนินงาน ที่ชัดเจน ในการดำเนินงานศูนย์บำบัดยาเสพติด เช่น การรับส่งต่อผู้ป่วยจาก ศูนย์คัดกรองยาเสพติด การบันทึกข้อมูลผลการบำบัด โปรแกรมที่ใช้ในการบำบัดผู้ติดยาเสพติด ๒. รูปแบบ การดำเนินงานในแต่ละอำเภอที่แตกต่างกัน	๑. จัดประชุมผู้รับผิดชอบงานยาเสพติด เพื่อรับฟังปัญหาและกำหนดแนวทางในการดำเนินงานร่วมกัน ๒. จัดอบรมพัฒนา ศักยภาพเจ้าหน้าที่ผู้คัดกรองและบำบัด ผู้ติดยาเสพติด ๓.สนับสนุนวัสดุชุดตรวจสารเสพติด	งานสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๗. โครงการป้องกันและ ควบคุมโรคไข้เลือดออก จังหวัดเพชรบูรณ์ วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ สนับสนุนให้แก่งานที่ เกี่ยวข้องสำหรับใช้ในการ ป้องกันควบคุมโรค ไข้เลือดออกและโรคติดต่อ โดยแมลง - เพื่อเฝ้าระวังป้องกันและลด ปัจจัยเสี่ยงของการเกิด โรคติดต่อโดยแมลง - เพื่อพัฒนาศักยภาพบุคลากร สาธารณสุขผู้รับผิดชอบงาน ควบคุมโรคติดต่อ	- ใช้ทรัพยากรในการ ป้องกันควบคุมโรค จำนวนมาก และมี ประสิทธิภาพในการใช้ งาน - ใช้งบประมาณ ต่ำเกินไป สูง ๒๔,๐๐๐,๐๐๐ บาท	๑.ตามคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบชัดเจน ๒.สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ในการ ป้องกันควบคุมโรคติดต่อ นำโดย แมลง ๓. ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะในช่วงสัปดาห์มกราคม และช่วงที่มีการระบาดของโรค ๔.อบรมพัฒนาศักยภาพบุคลากร สาธารณสุขผู้รับผิดชอบงานควบคุม โรคติดต่อ และอาสาสมัคร สาธารณสุขให้ความร่วมมือในการ จัดการภาวะฉุกเฉินเมื่อเกิดการ ระบาดอย่างมีประสิทธิภาพ	๑.ดำเนินงานตามแผนงาน โครงการเพื่อให้บรรลุตาม วัตถุประสงค์ ๒.การรายงานผลการ ดำเนินการป้องกันควบคุม โรค	๑. แนวทางการ ดำเนินงาน ที่ชัดเจน ๒.ยังพบการระบาดของ โรคไข้เลือดออกเป็น ระยะๆ	๑.ควบคุมขั้นตอนการ ดำเนินงานให้เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด ๒. จัดอบรมเพิ่มศักยภาพ ให้กับกลุ่มองค์กรต่างๆ และเน้นการสร้างความรู้ ตระหนักให้ประชาชน ๓. ประชาสัมพันธ์และ กระตุ้นให้ประชาชนมีการ กำจัดลูกน้ำ ยุงลาย ในหมู่บ้าน/ชุมชนและ โรงเรียนอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ	งานสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๘.โครงการป้องกันและ ควบคุมวินโรคจังหวัด เพชรบูรณ์วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อค้นหาผู้ป่วยวินโรคใน ประชากรกลุ่มเสี่ยง ได้แก่ ประชากรกลุ่มเสี่ยงวินโรค และประชากร ๖๐๘ ๒) เพื่อขึ้นทะเบียนและให้การ รักษาผู้ป่วยเป็นวินโรคตาม มาตรฐานให้หายขาด ๓) เพื่อป้องกันการแพร่ระบาด ของวินโรคในชุมชน	มีการจ้างเหมาาร เอกซเรย์ปอดในการ ดำเนินการตรวจคัด กรองวินโรค จำนวน ๔๐๐,๐๐๐ บาท	๑.ตามคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ความรับผิดชอบ ชัดเจน ๒.ประชากรกลุ่มเสี่ยงวินโรคและ ประชากร ๖๐๘ ในพื้นที่สอน. รพ. สต. สังกัดองค์การบริหารส่วน จังหวัดเพชรบูรณ์ ได้รับการคัดกรอง วินโรคด้วยการเอกซเรย์ปอดตาม เป้าหมายที่กำหนด ๓.ผู้ป่วยที่มีผลเอกซเรย์ปอดเสี่ยงวิน โรคได้รับการส่งต่อขึ้นทะเบียนและ รักษาดูแลตามมาตรฐาน ร้อยละ ๑๐๐	๑.ดำเนินงานตามแผนงาน โครงการเพื่อให้บรรลุตาม วัตถุประสงค์ ๒.การรายงานผลการ ดำเนินงาน	- แนวทางการ ดำเนินงาน ที่ชัดเจน ดำเนินงาน ที่ชัดเจน	-ควบคุมขั้นตอนการ ดำเนินงานให้เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	งานสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๙.โครงการสถานสุขภาพดิจิทัลระดับหมู่บ้าน (Digital Health Station Village) วัตถุประสงค์ - เป็นไปตามอำนาจตาม ประมวลกฎหมายอาญา ประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาความอาญา ประมวลกฎหมายวิธีปฏิบัติราชการทางปกครอง และพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๖๑ - วัตถุประสงค์โครงการส่วนท้องถิ่น เรื่อง หลักเกณฑ์และขั้นตอนการถ่ายโอนภารกิจสถานอนามัยเฉลิมพระเกียรติ ๖๐ พรรษา นวมินทราชินีและโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลให้แก่องค์กรการบริหารส่วนจังหวัด ช่อ ๒ ให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดที่ ได้รับถ่ายโอนฯ มีหน้าที่เกี่ยวกับป้องกันและบำบัดโรค การส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชน การรักษาพยาบาลอย่างง่าย การฟื้นฟูสมรรถภาพทางการแพทย์ และการคุ้มครองผู้บริโภค	มีการจัดซื้อจัดจ้างเครื่องมือและอุปกรณ์คัดกรองและตรวจสุขภาพเบื้องต้น พร้อมระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งมีส่วนประกอบของครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ซึ่งต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหารและจัดหาระบบคอมพิวเตอร์ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงมหาดไทย จังหวัดเพชรบูรณ์	๑.มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบงานศึกษาแนวทางการจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ๒.หารือและขอคำปรึกษาจากนักวิชาการคอมพิวเตอร์เพื่อจัดทำร่างรายละเอียดคุณลักษณะ (TOR) แต่งตั้งคณะทำงานร่างรายละเอียดคุณลักษณะ (TOR) ๔.กำกับติดตามการดำเนินงาน ๕.รายงานความก้าวหน้าการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม กองสาธารณสุขไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้เชี่ยวชาญด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ จึงยังขาดความเข้าใจในระบบสารสนเทศและรายละเอียดคุณลักษณะครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ เพื่อนำเสนอข้อมูลต่อคณะกรรมการบริหารและจัดหาระบบคอมพิวเตอร์ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงมหาดไทย จังหวัดเพชรบูรณ์	กองสาธารณสุขยังขาดผู้เชี่ยวชาญด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนด้าน Software และ Hardware ในการพัฒนางานต่อไปในอนาคต	๑. สรรหาบุคลากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ๒. กำหนด TOR ให้ผู้จำหน่ายจัดอบรมวิธีการใช้งานและมีเจ้าหน้าที่สนับสนุนให้คำปรึกษาการใช้งานและปรับการซ่อมแซม/อัปเดตโปรแกรมทั้งแบบ Online และ Onsite	งานสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๑๐. โครงการพัฒนาระบบบริการในโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบุรี วัตถุประสงค์ - เป็นไปตามอำนาจตามประกาศกระทรวงสาธารณสุขคณะกรรมการการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เรื่อง หลักเกณฑ์และขั้นตอนการถ่ายโอนภารกิจสถานีนอนมัลติเพล็กซ์ภารกิจสถานีนอนมัลติเพล็กซ์ ๖๐ พรรษา นวมินทราชินีและโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบลให้แก่องค์การบริหารส่วนจังหวัด ช่อ ๒ ให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดที่ได้รับการถ่ายโอนฯ มีหน้าที่เกี่ยวกับการป้องกันและบำบัดโรค การส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชน การรักษาพยาบาลอย่างง่าย การฟื้นฟูสมรรถภาพทางการแพทย์ และการคุ้มครองผู้บริโภค	๑. มีการจัดซื้ออุปกรณ์สำหรับตรวจวัดค่าดัชนีสุขภาพของประชาชนในระดับปฐมภูมิ โดยมีรูปแบบการเชื่อมต่อและจัดเก็บข้อมูลที่เป็นมาตรฐาน พร้อมระบบบริหารจัดการข้อมูลด้านสุขภาพ ซึ่งมี ส่วนประกอบของครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ซึ่งต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการการบริหารจัดการคอมพิวเตอร์ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงมหาดไทย จังหวัดเพชรบุรี	๑. มอบหมายให้ผู้รับผิดชอบงานศึกษาแนวทางการจัดทำครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ๒. ทารื้อและขอคำปรึกษาจากนักวิชาการคอมพิวเตอร์เพื่อจัดทำร่างรายละเอียดคุณลักษณะฯ (TOR) ๓. แต่งตั้งคณะทำงานร่างรายละเอียดคุณลักษณะฯ (TOR) ๔. กำกับติดตามการดำเนินงาน ๕. รายงานความก้าวหน้าการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม กองสาธารณสุขและไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้เชี่ยวชาญด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ จึงยังขาดความเข้าใจในระบบสารสนเทศและรายละเอียดคุณลักษณะครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ เพื่อนำเสนอข้อมูลต่อคณะกรรมการจัดการระบบคอมพิวเตอร์ของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงมหาดไทย จังหวัดเพชรบุรี	กองสาธารณสุขยังขาดผู้เชี่ยวชาญด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อสนับสนุนด้าน Software และ Hardware ในการพัฒนางานต่อไปในอนาคต	๑. สรรหาบุคลากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ ๒. กำหนด TOR ให้ผู้จำหน่ายจัดอบรมวิธีการใช้งานและมีเจ้าหน้าที่สนับสนุนให้คำปรึกษาการใช้งานทั้งระบบ Online และ Onsite	งานสาธารณสุข

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
๒.งบประมาณที่ใช้ใน การดำเนินงานสูง ๒๕,๕๖๖,๘๐๐.-บาท (ยี่สิบห้าล้านห้าแสน สองหมื่นหกพันแปด ร้อยบาทถ้วน)	๑.แต่งตั้งคณะทำงานโครงการโดย กำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบให้ ชัดเจน ๒.กำกับติดตามการดำเนินงานโดย รายงานผลความก้าวหน้าในการ ประชุมหัวหน้าส่วนราชการทุกเดือน ๓.เชิญตัวแทนผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย/ ผู้รับประโยชน์ หรือตัวแทน ผอ.รพ. สต. เป็นคณะทำงานโครงการและ เป็นคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องในการ จัดซื้อตามระเบียบพัสดุฯ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ ในระดับหนึ่ง แต่โครงการ ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ เนื่องจากได้รับอนุมัติให้ จ่ายเงินสะสมช่วงท้าย ปีงบประมาณ และต้อง ได้รับความเห็นชอบจาก คณะกรรมการบริหารและ จัดหาระบบคอมพิวเตอร์ ของหน่วยงานในสังกัด กระทรวงมหาดไทย จังหวัดเพชรบูรณ์	การปรับปรุงการ ดำเนินงานระบบพัสดุ จัดซื้อตามระเบียบพัสดุ โดยรายงานผล ความก้าวหน้าในการ ประชุมหัวหน้าส่วน ราชการทุกเดือน	โครงการยังดำเนินการ ไม่แล้วเสร็จ อยู่ใน ขั้นตอนกระบวนการ จัดซื้อตามระเบียบพัสดุ		งานสาธารณสุขุ

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานผู้รับผิดชอบ
กิจกรรม งานตรวจสอบ ภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การตรวจสอบถูกต้อง เชื่อถือ ได้ และวิธีการตรวจสอบที่ ยอมรับ โดยทั่วไป ตาม มาตรฐานการตรวจสอบ ภายใน	๑. การปฏิบัติงาน ตรวจสอบไม่เป็นไป ตามแผนการตรวจ สอบประจำปี	๑. ดำเนินการตามแผนการ ตรวจสอบ และรายงานผลการ ตรวจสอบ	๑. จากการประเมิน องค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน พบว่า การ ปฏิบัติงานตรวจสอบไม่ เป็นไปตามแผนการตรวจ สอบประจำปี	๑. การปฏิบัติงาน ตรวจสอบไม่เป็นไปตาม แผนการตรวจ สอบ ประจำปี	๑. ดำเนินการเข้าตรวจ ตามแผนที่กำหนดไว้ ๒. รายงานผลการ ตรวจสอบโดยเร็ว ๓. จัดทำรายงานผลการ ดำเนินงานของหน่วย ตรวจสอบภายใน	- ส.ต.ท.เสนห์ อินการทุม - นางอุทัย สุวรรณ - นางธนาภา อุตม์อ่าง - น.ส.จิตตราภรณ์ ทักคัม
	๒. การจัดทำรายงาน ผลการดำเนินงาน ของหน่วยตรวจสอบ ภายใน	๑. ดำเนินการตามแผนการ ตรวจสอบ	๑. จากการประเมิน องค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน พบว่า มีได้ มีการรายงานผลการ ดำเนินงานตามแผนการ ตรวจสอบ	๑. การจัดทำรายงานผล การดำเนินงาน ของ หน่วยตรวจสอบภายใน		- ส.ต.ท.เสนห์ อินการทุม - นางอุทัย สุวรรณ - นางธนาภา อุตม์อ่าง - น.ส.จิตตราภรณ์ ทักคัม

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน
เรียน นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ และจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ (แบบ ปค. ๖) ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



นางอุทัย สุวรรณ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การบรรจุแต่งตั้งบุคลากรยังไม่เต็มตามกรอบอัตรากำลัง
๒. บุคลากรขอโอนย้ายไปหน่วยราชการอื่นทำให้กรอบอัตรากำลังว่าง
๓. บุคลากรยังขาดความเข้าใจข้อระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องกับการปรับปรุงการควบคุมภายใน
๑. จัดหาบุคลากรในตำแหน่งที่ขาดแคลน
๒. จัดทำคำสั่งแบ่งงานในกองราชการ และแต่งตั้งรักษาราชการแทนหัวหน้าฝ่าย
๓. จัดหาพนักงานให้มาช่วยปฏิบัติราชการ
๔. มีการควบคุมและติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากรในสังกัด เป็นประจำทุกเดือน

๕. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๖. เพิ่มพูนทักษะในการปฏิบัติงานของบุคลากร เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของผลงาน เช่น การเข้ารับการอบรม เฉพาะด้าน

๗. มีการควบคุมและติดตามการปฏิบัติงานของบุคลากร ในสังกัด เป็นประจำทุกเดือน

สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร

๑. ใบแจ้งหนี้ล่าช้า

ฝ่ายกิจการสภา

๒. ยังขาดบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง

ฝ่ายการประชุม

๓. การเสนอญัตติและเอกสารประกอบญัตติยังไม่ครบถ้วนถูกต้องและล่าช้า

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร

๑. ติดตามใบแจ้งหนี้ กับ บริษัท แอดวานซ์ ไวร์เลส เน็ตเวอร์ค จำกัด โดยด่วน

๒. แจ้งให้บริษัทฯ ให้ส่งเอกสารทาง e-mail เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการเบิกจ่ายค่าโทรศัพท์

เคลื่อนที่

ฝ่ายกิจการสภา

๓. มอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติจนกว่าจะมีผู้มาดำรงตำแหน่งที่ว่าง

๔. แจ้งกองการเจ้าหน้าที่เพื่อสรรหาบุคลากรตามตำแหน่งที่ว่าง

ฝ่ายการประชุม

๕. จัดทำคู่มือการประชุมสภาฯ

๖. แจ้งประกาศสมัยประชุมฯ ล่วงหน้า

๗. จัดทำปฏิทินแจ้งทุกกองราชการ

๘. ให้คำปรึกษา และแนะนำเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. เอกสารการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่ถูกต้อง เช่น แผนงาน หมวด ประเภท

ตัวเลขไม่ถูกต้อง

๒. การแนบเอกสารประกอบการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายฯ ยังไม่ครบถ้วนและถูกต้อง

๓. ได้รับข้อมูลประกอบการจัดทำรายงานผลไม่ครบถ้วนและล่าช้า

๔. ส่วนราชการต่างๆ รายงานผลโครงการไม่ถูกต้องครบถ้วนตามแผนการดำเนินงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

บริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

๕. ความเป็นปัจจุบันของข้อมูลเนื่องจากข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา การ

ประสานงานเพื่อขอข้อมูลจากส่วนราชการต่างๆ และต้องมีการปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันเสมอ

๖. อัตรากำลังมีน้อยทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๗. ขาดสถานที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานด้านการผลิตสื่อ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีการเร่งรัด ตรวจสอบ ให้คำแนะนำเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน

๒. ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกองราชการต่างๆ ปรับปรุงแก้ไขและจัดส่งเอกสารเพิ่มเติมให้ครบถ้วนถูกต้องโดยเร็ว

๓. ประสานเจ้าหน้าที่กองราชการต่างๆ ให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้

๔. กำหนดปฏิทินการดำเนินงาน รวมทั้งกำกับติดตามให้ทันระยะเวลาที่กำหนด

๕. จัดทำบันทึกข้อความขอรายละเอียดข้อมูลโครงการภาพถ่ายกิจกรรมจากกองราชการต่างๆ

๖. จัดทำบันทึกข้อความแจ้งส่วนราชการที่ดำเนินการรายงานผลให้เป็นไปตามกำหนดและแผนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

๗. เปิดใช้ข้อมูลในระบบสารสนเทศเพื่อฐานข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ประกอบการลงพื้นที่เก็บข้อมูลโครงการ

๘. พัฒนาระบบฐานข้อมูลโครงสร้างพื้นฐานให้สามารถบริหารจัดการข้อมูลที่มีในฐานข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพเพื่อนำข้อมูลมาใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจของผู้บริหารและส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง

๙. สรรหาเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานประชาสัมพันธ์

๑๐. ใช้สถานที่ห้องประชุม

กองคลัง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การปฏิบัติงานไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์พบปัญหาแล้วแก้ปัญหาไม่ได้

๒. ระบบมีปัญหาการทำงานล่าช้า ทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่อง

๓. การปรับปรุงเมนูและรูปแบบการจัดทำบัญชีเพื่อเข้าสู่บัญชีภาครัฐ

๔. การจัดทำเช็คด้วยระบบคอมพิวเตอร์ได้มีการปรับเปลี่ยนบุคลากรที่รับผิดชอบในการจัดทำเช็คคนใหม่ ซึ่งยังไม่มี ความเข้าใจในขั้นตอนและกระบวนการจัดทำเช็คและยังไม่มี ความเข้าใจและแก้ไขในปัญหาที่พบได้เท่าที่ควร

๕. การลงระบบบันทึกบัญชีในระบบฯ มีปัญหาเกิดความล่าช้าไม่ต่อเนื่องทำให้พบข้อผิดพลาดจากการปฏิบัติงาน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สอบถามวิธีแก้ปัญหาจากเว็บบอร์ดของกรมฯ ศึกษาวิธีการปฏิบัติงานจากเว็บบอร์ดของกรมฯ และติดตามข่าวประชาสัมพันธ์หน้าเว็บไซต์ เมื่อมีการปรับปรุงระบบ

๒. ประสานงานกับกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อขอคำแนะนำในการแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น

๓. ขอคำปรึกษาบนระบบจากเว็บบอร์ด/เจ้าหน้าที่ของกรมฯ เพื่อนำมาแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น

กองช่าง

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ฝ่ายสำรวจและออกแบบ

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงาน ไม่สามารถทำได้ครบถ้วนเสร็จทันเวลา
ทั้งหมด

๒. ใช้เวลาในการจัดทำแบบและประมาณการค่อนข้างมาก

๓. การกรอกข้อมูลซ้ำอาจเกิดความคลาดเคลื่อนได้

๔. เครื่องมือ อุปกรณ์ เสื่อมสภาพจากการใช้งานมานาน ทำให้ต้องใช้ระยะเวลาในการปฏิบัติมากขึ้นเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ถูกต้อง

ฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง

๕. ผู้ประกอบการยังไม่มี ความชัดเจนในคุณลักษณะของวัสดุที่หน่วยงานมีความต้องการ

๖. บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๗. ใช้เวลาจำนวนมากในการจัดทำเอกสารเนื่องจากการประมวลผลที่ล่าช้า

๘. เจ้าหน้าที่ไม่มีเครื่องคอมพิวเตอร์สำหรับการปฏิบัติงาน

ฝ่ายเครื่องจักรกลและยานพาหนะ

๑๐. มีเครื่องจักรกลบางคันมีการบำรุงรักษาตามแผนและจากการชำรุดเสียหาย

๑๑. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมการปฏิบัติงานไม่เพียงพอในภาคสนามทำให้การซ่อมแซม/บำรุงรักษาเครื่องจักรฯไม่สามารถทำได้ครบถ้วน

ฝ่ายสาธารณูปโภค

๑๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงาน ไม่สามารถทำได้ครบถ้วนเสร็จทันเวลาทั้งหมด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ฝ่ายสำรวจและออกแบบ

๑. ส่งอัตราว่างให้คณะ กรรมการกลางสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสถ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในอัตราตำแหน่งว่าง

๒. จัดซื้อคอมพิวเตอร์ที่มีศักยภาพสูงประมวลผลได้รวดเร็ว

๓. จัดซื้อโปรแกรมเฉพาะเพื่อเพิ่มความสะดวกในการใช้งานโปรแกรม

๔. จัดซื้อเครื่องมือ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ ทดแทนเพิ่มเติม

ฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง

๕. จัดทำคุณลักษณะพร้อมแบบรูปภาพของวัสดุที่ต้องการ เพื่อให้ผู้ประกอบการเข้าใจมากขึ้น

๖. ส่งอัตราว่างให้คณะ กรรมการกลางสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสถ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในอัตราตำแหน่งว่าง

๗. จัดซื้อคอมพิวเตอร์เพิ่มเติม

ฝ่ายเครื่องจักรกลและยานพาหนะ

๘. จัดทำแผนบำรุงรักษาให้ครอบคลุมทุกคันและมอบหมายบุคลากรรับผิดชอบให้ชัดเจน

๙. ส่งอัตราว่างให้คณะ กรรมการกลางสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสถ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในอัตราตำแหน่งว่าง

ฝ่ายสาธารณูปโภค

๑๐. ส่งอัตราว่างให้คณะ กรรมการกลางสอบแข่งขันพนักงานส่วนท้องถิ่น (กสถ.) ดำเนินการสอบแข่งขันแทนในอัตราตำแหน่งว่าง

กองพัสดุและทรัพย์สิน

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ฝ่ายจัดหาพัสดุ

๑. ปัญหาจากการ ได้รับการทักท้วงจากหน่วยงานที่ตรวจสอบการปฏิบัติงาน

๒. การกำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ คณะกรรมการฯ ขาดความรู้

ฝ่ายจัดหาพัสดุ

๓. การขาดแคลนบุคลากรในสายงานผู้บริหาร (หัวหน้าฝ่ายจัดหาพัสดุ)

๔. การขาดแคลนบุคลากรในสายงานผู้ปฏิบัติ

ฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน

๕. ปัญหาจากบุคลากรขาดประสบการณ์ และความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับทรัพย์สิน

๖. ปัญหาจากการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด

๗. ปัญหาจากสถานที่เก็บรักษาครุภัณฑ์ชำรุดต่อการจำหน่ายเสี่ยงต่อการสูญหายของทรัพย์สิน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ฝ่ายจัดหาพัสดุ

๑. ให้ความสำคัญในการพัฒนาบุคลากร โดยจัดอบรมให้ความรู้ตามพระราชบัญญัติและระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒. มีการประชุมเฉพาะกลุ่มเพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติให้ถูกต้องตามขั้นตอนของกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการ

๓. มีการประชุมประจำเดือน เพื่อซักซ้อมความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง

๔. แจกกองการเจ้าหน้าที่สรรหาบุคลากรเพิ่มในสายงานผู้บริหาร (หัวหน้าฝ่ายจัดหาพัสดุ) และบุคลากรในสายงานผู้ปฏิบัติ

ฝ่ายจัดหาพัสดุ

๕. ควรให้ความสำคัญในการพัฒนาความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ โดยการเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนา เพื่อศึกษาทำความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติตาม พรบ. ระเบียบ กฎหมาย หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารพัสดุ โดยดูจากแผนการอบรมจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พร้อมสมัครเข้ารับการอบรม

๖. ควรให้ความสำคัญในการพัฒนาความรู้ให้กับเจ้าหน้าที่ โดยการเข้ารับการฝึกอบรม/สัมมนา เพื่อศึกษาทำความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติตาม พรบ. ระเบียบ กฎหมายหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการบริหารพัสดุ โดยดูจากแผนการอบรมจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พร้อมสมัครเข้ารับการอบรม

ฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน

๗. ทำบันทึกแจ้งกองช่างให้จัดทำประมาณการและออกแบบสถานที่เก็บรักษาครุภัณฑ์ชำรุด เรียบร้อยแล้ว

๘. อยู่ระหว่างดำเนินการจัดจ้างโครงการปรับปรุงโรงเก็บพัสดุภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ตำแหน่งผู้อำนวยการกองและตำแหน่งหัวหน้าฝ่าย ยังไม่มีการบรรจุแต่งตั้ง

๒. ข้าราชการและพนักงานจ้างสังกัดกองการศึกษา ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องที่มีจำนวนมาก และมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเป็นประจำ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สรรหาบุคลากรเพิ่ม เพื่อให้เป็นไปตามแผนอัตรา กำลัง

๒. แต่งตั้งบุคลากรรักษาราชการแทนผู้อำนวยการกอง

๓. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาราชการแทนหัวหน้าฝ่าย

๔. พัฒนาทักษะความรู้ ความสามารถโดยส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้มีความรู้เกี่ยวกับระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านต่างๆ

โรงเรียนองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ (วังชมภูวิทยา)

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ปัญหาพฤติกรรมที่เกิดขึ้นนอกสถานศึกษา

- ปัญหาขู่สาว
- การทะเลาะวิวาท
- การใช้เลียนแบบสื่อโซเชียล
- ปัญหายาเสพติด

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การประสานความร่วมมือจากทุกภาคฝ่ายเพื่อช่วยดูแลแก้ไขพฤติกรรมของนักเรียน

๒. การอบรมให้ความรู้กับนักเรียนเกี่ยวกับพฤติกรรมเสี่ยงด้านต่างๆอย่างต่อเนื่อง

๓. การนิเทศติดตามการดำเนินงานระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียนนำปัญหามาวิเคราะห์แก้ไขและพัฒนาให้ดีขึ้น
ในปีต่อไป
กองการเจ้าหน้าที่

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สถานที่คับแคบ การจัดเก็บเอกสาร ไม่เป็นระเบียบ ค้นหาได้ยาก ไม่มีที่รองรับให้ผู้มาติดต่อราชการที่

เหมาะสม

๒. บุคลากรที่เข้ารับการอบรมยังไม่สามารถปฏิบัติงานตามกระบวนการหรือขั้นตอน ตามระเบียบกฎหมายที่มีการเปลี่ยนแปลง ในบางกรณีอาจไม่มีแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดสถานที่บริเวณหน้าห้องการปฏิบัติงาน เพื่อรองรับผู้มาติดต่อราชการ

๒. จัดส่งบุคลากรให้เข้ารับการอบรม เพื่อศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ในการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงาน เป็นไปอย่างถูกต้อง ชัดเจน

กองสาธารณสุข

ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ข้าราชการที่ปฏิบัติงานยังไม่เต็มตามกรอบอัตรากำลัง

๒. งบประมาณอุดหนุนการถ่ายโอนบุคลากรจากสำนักงานงบประมาณ ยังไม่ได้รับชัดเจน

๓. รายงานศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการฯ ยังไม่ได้รับการพิจารณาจากหน่วยงานภายนอก (ระดับ

กระทรวง)

๔. มีการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน

๕. การดำเนินโครงการล่าช้า เนื่องจากความล่าช้าในการติดต่อประสานงานกับ อบท.

๖. ข้าราชการที่ปฏิบัติงานยังไม่เต็มตามกรอบอัตรากำลัง

๗. สอน./รพ.สต. ในสังกัด มีสถานที่พร้อมให้บริการทั้งหมด ๒๗ แห่ง ยังขาดบุคลากรทาง

การแพทย์แผนไทย จำนวน ๑๕ แห่ง

๘. สอน./รพ.สต. ทั้ง ๖๒ แห่ง มีกรอบตำแหน่งแพทย์แผนไทย จำนวน ๕๑ ตำแหน่ง ปัจจุบันมีบุคลากร ๑๕ ราย เป็นข้าราชการ ๗ ราย

๙. แนวทางการดำเนินงาน ที่ชัดเจน ในการดำเนินงานศูนย์บำบัดยาเสพติด เช่น การรับส่งต่อผู้ป่วยจากศูนย์คัดกรองยาเสพติด การบันทึกข้อมูลผลการบำบัด โปรแกรมที่ใช้ในการบำบัดผู้ติดยาเสพติด

๑๐. รูปแบบการดำเนินงาน ในแต่ละอำเภอที่แตกต่างกัน

๑๑. แนวทางการดำเนินงาน ที่ชัดเจน

๑๒. ยังพบการระบาดของโรคไข้เลือดออกเป็นระยะๆ

๑๓. แนวทางการดำเนินงาน ที่ชัดเจน

๑๔. กองสาธารณสุขยังขาดผู้เชี่ยวชาญด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสนับสนุนด้าน

Software และ Hardware ในการพัฒนางานต่อไปในอนาคต

๑๕. กองสาธารณสุขยังขาดผู้เชี่ยวชาญด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสนับสนุนด้าน Software และ Hardware ในการพัฒนางานต่อไปในอนาคต

๑๖. โครงการยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จอยู่ในขั้นตอนกระบวนการจัดซื้อตามระเบียบพัสดุ

การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. สรรหาบุคลากรมาปฏิบัติงานสาธารณสุขโดยตรง

๒. จัดอบรมเพิ่มศักยภาพให้กับกลุ่มองค์กรต่างๆ เช่น การอบรมให้ความรู้ สามารถปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. จัดประชุมทำแผนดำเนินงานร่วมกันระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและกลุ่มองค์กรต่างๆ

๔. ติดตามการดำเนินงานไปยังหน่วยงานภายนอกที่เกี่ยวข้องเป็นระยะ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

ที่ ๔๔๓ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์.

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ที่ ๕๑๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ นั้น เนื่องจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ได้มีการมีการปรับปรุงโครงสร้างองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ลงวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๔ ประกอบกับข้าราชการผู้รับผิดชอบมีคำสั่งโอนย้ายไปสังกัดกองราชการอื่นภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ และโอนย้ายไปสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น

ดังนั้นเพื่อให้ระบบการควบคุมภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่องและให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่กระทรวงการคลังกำหนด อาศัยพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ที่ ๕๑๗/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัด เพชรบูรณ์ และขอแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ ประกอบด้วย

๑. ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์	ประธานกรรมการ
๒. รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ (๑)	กรรมการ
๓. รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ (๒)	กรรมการ
๔. หัวหน้าสำนักปลัดฯ	กรรมการ
๕. เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดฯ	กรรมการ
๖. ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	กรรมการ
๗. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๘. ผู้อำนวยการกองช่าง	กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน	กรรมการ
๑๐. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	กรรมการ
๑๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา	กรรมการ
๑๒. ผู้อำนวยการโรงเรียน อบจ.เพชรบูรณ์	กรรมการ
๑๓. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	กรรมการ
๑๔. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข	กรรมการ
๑๕. นางอัญสิณี จตุพจน์ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	เลขานุการ

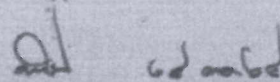
อำนาจหน้าที่

ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัด
เพชรบูรณ์ มีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม ทิวิจารณ์การกลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ
หน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(นายคณิศร บุญยกุล)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

รองนายก _____
ปลัดองค์การบริหาร _____
รองปลัดองค์การบริหาร _____
หัวหน้าสำนักงาน _____
หัวหน้า _____
หัวหน้า _____