

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเจริญศิลป์

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแปน ได้ประเมินการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี  
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
โดยมีวัตถุประสงค์ที่ให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ  
ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้  
การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับ  
การดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแปน เห็นว่าการควบคุมภายในของ  
หน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน  
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลนายอำเภอ  
เจริญศิลป์

ลายมือชื่อ.....

(นายประดิษฐ์ ดีกุดเรือ)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแปน

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน  
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำนักงานปลัด**

๑. **กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล** เป็นความเสี่ยงในภารกิจ  
ของงานนโยบายและแผนมีจุดอ่อนและความเสี่ยงดังนี้

๑.๑ แผนพัฒนาเป็นแผนที่กำหนดเป็นแผนระยะยาว (๔ ปี) ทำให้ไม่สามารถตอบสนอง  
ความต้องการของประชาชน เนื่องจากมีความต้องการที่เปลี่ยนแปลงผันผวนกับระยะเวลา

๒. **กิจกรรมการโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ** เป็นความเสี่ยงในภารกิจ  
ของงานนโยบายและแผน มีจุดอ่อนและความเสี่ยงดังนี้

๒.๑ มีการโอนงบประมาณบ่อยครั้ง

๒.๒ ไม่มีการควบคุม ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

๓. **กิจกรรมการบริหารงานบุคคล** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานบริหารงานทั่วไป มี  
จุดอ่อนและความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

๓.๑ เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ  
ที่เกี่ยวข้อง

**๔. กิจกรรมการรับเรื่องราวร้องทุกข์** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงาน กฎหมายและคดีมีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงดังนี้

๔.๑ การร้องเรียนร้องทุกข์จากประชาชนไม่ได้รับการแก้ไขและล่าช้า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

**๕. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีจุดอ่อนและความเสี่ยง ดังนี้

๕.๑ เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

**๖. กิจกรรมกู้ชีพกู้ภัย** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีจุดอ่อนและความเสี่ยง ดังนี้

๖.๑ ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบโดยตรง มีเพียงการแต่งตั้งอุปพร.ปฏิบัติหน้าที่

**๗. กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุขมีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงดังนี้

๗.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

### **กองคลัง**

**๘. กิจกรรมการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงิน** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการเงินมีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงดังนี้

๘.๑ เอกสารประกอบฎีกาไม่ครบถ้วน สมบูรณ์

**๙. กิจกรรมการดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายเงิน** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการเงินมีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงดังนี้

๙.๑ การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน

**๑๐. กิจกรรมการจัดทำบัญชีและงบการเงิน** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานบัญชีมีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงดังนี้

๑๐.๑ การจัดทำบัญชีและงบการเงินยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

**๑๑. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงดังนี้

๑๑.๑ การจัดเก็บรายได้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานหลายด้านและยังขาดความรู้ในการปฏิบัติงาน

๑๑.๒ การจัดทำแผนที่ภาษียังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ จึงไม่สามารถนำมาใช้ในการจัดเก็บภาษีได้

๑๑.๓ ประชาชนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดเก็บภาษี

**๑๒. กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุมีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงดังนี้

๑๒.๑ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่งานพัสดุโดยตรง ต้องใช้บุคลากรคนเดียวกันปฏิบัติงานในหลายหน้าที่

๑๒.๒ ปริมาณที่งานมาก

๑๒.๓ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง

**๑๓. กิจกรรมการดำเนินการตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง** เป็นความเสี่ยงในการภารกิจของงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงดังนี้

๑๓.๑ การดำเนินการไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

**๑๔. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร** เป็นความเสี่ยงในการภารกิจของงานธุรการมีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงดังนี้

๑๓.๑ การจัดเก็บเอกสารไม่เป็นหมวดหมู่

#### กองช่าง

**๑๕. กิจกรรมด้านการออกแบบงานก่อสร้าง** เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานก่อสร้าง มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงดังนี้

๑๕.๑ ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติงานโดยตรง ทำให้เกิดความล่าช้า

๑๕.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติยังขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

#### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

**๑๖. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** เป็นความเสี่ยงในการภารกิจของส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงดังนี้

๑๖.๑ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

**๑๗. กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา** เป็นความเสี่ยงในการภารกิจของงานการบริหารงานการศึกษา มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงดังนี้

๑๗.๑ เจ้าหน้าที่ยังขาดความชำนาญในการบริหารการศึกษาและความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

**๑๘. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน** เป็นความเสี่ยงในการภารกิจของงานกิจการโรงเรียน(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงดังนี้

๑๘.๑ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

**๑๙. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง** เป็นความเสี่ยงในการภารกิจของงานกิจการโรงเรียน(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงดังนี้

๑๙.๑ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

#### กองสวัสดิการสังคม

**๒๐. กิจกรรมฟื้นฟูเศรษฐกิจและพัฒนาอาชีพอย่างยั่งยืน (โครงการเงินทุนกู้ยืมตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน)** เป็นความเสี่ยงของภารกิจในงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยงดังนี้

๒๐.๑การขาดการตรวจสอบการบริหารจัดการกลุ่มและมีการผิมนัดชำระหนี้

**๒๑. กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์(โครงการจัดทำแผนพัฒนาคุณภาพชีวิตแบบบูรณาการ)**เป็นความเสี่ยงของภารกิจในงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๒๑.๑ขาดการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผน ส่งผลให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของแผนพัฒนาคุณภาพชีวิตอย่างแท้จริง

**๒๒. กิจกรรมการลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์**เป็นความเสี่ยงของภารกิจในงานสังคมสงเคราะห์ มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๒๒.๑ประชาชนเข้าใจในการลงทะเบียนเบี้ยยังชีพมากขึ้น แต่ยังคงดำเนินการประชาสัมพันธ์อย่างต่อเนื่อง ประกอบกับระเบียบ กฎหมายที่มีการแก้ไขและเปลี่ยนแปลง

๒๒.๒ เจ้าหน้าที่ยังขาดทักษะในการลงทะเบียนผ่านระบบ

**๒๓.กิจกรรมโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด**เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๒๓.๑เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จึงไม่สามารถถ่ายทอดความรู้ความเข้าใจให้แก่ผู้มาลงทะเบียนได้อย่างแท้จริง

๒๓.๒ปัญหาจากระบบอินเทอร์เน็ต เนื่องจากการใช้ข้อมูลจาก Smart Card Reader ในการลงทะเบียนข้อมูลเด็กแรกเกิดผ่านระบบอินเทอร์เน็ต หากระบบอินเทอร์เน็ตไม่เสถียรหรือขัดข้อง ก็ไม่สามารถลงทะเบียนได้

**๒๔. กิจกรรมงานธุรการ**เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง ดังนี้

๒๔.๑ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานโดยตรง เกิดความล่าช้าในการประสานงานและเอกสารที่เกี่ยวข้อง

๒๔.๒บุคลากรมีจำกัด และมีการออกให้บริการประชาชนบ่อยครั้ง ทำให้ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ประจำสำนักงานและบริการประชาชนที่มาติดต่อ

๒๔.๓ ระบบงานสารบรรณไม่เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน

## **๒.การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

### **สำนักงานปลัด**

**๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล**เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานนโยบายและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปัจุบันประมาณถัดไป ดังนี้

๑.๑ การจัดประชุมเพื่อสร้างความเข้าใจระหว่างผู้บริหาร พนักงาน ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่เกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนา ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

**๒. กิจกรรมการโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานนโยบายและแผน การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปัจุบันประมาณถัดไป ดังนี้

/๒.๑ มีการตั้งงบประมาณ

๒.๑ มีการตั้งงบประมาณให้เพียงพอ

๒.๒ มีการควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณให้ถูกต้อง

๒.๓ มีการรายงานผู้บริหารเกี่ยวกับปัญหาที่เกิดขึ้น

**๓. กิจกรรมการบริหารงานบุคคล** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานบริหารงานทั่วไป การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๓.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน

**๔. กิจกรรมการรับเรื่องร้องทุกข์** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงาน กฎหมายและคดี การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๔.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

**๕. กิจกรรมป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๕.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน

**๖. กิจกรรมกู้ชีพกู้ภัย** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๖.๑ รายงานผู้บริหารเพื่อขออนุมัติจ้างเหมาบุคลากรเพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๖.๒ ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อใช้สำหรับการจ้างบุคลากร

**๗. กิจกรรมงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุขการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๗.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

### **กองคลัง**

**๘. กิจกรรมการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงิน** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการเงิน การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๘.๑ ผู้บริหารสั่งการให้หัวหน้าสำนัก/กอง ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาให้ครบถ้วน ก่อนดำเนินการส่งกองคลังเพื่อเบิกจ่าย

**๙. กิจกรรมการดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายเงิน** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการเงินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๙.๑ แจ้งสำนัก/กอง รับทราบและพิจารณาในการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินและดำเนินการให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้

**๑๐. กิจกรรมการจัดทำบัญชีและงบการเงิน** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานบัญชีการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๑๐.๑ เจ้าหน้าที่สอบทานความถูกต้องของการบันทึกบัญชี

๑๐.๒ ผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบงบการเงินให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

**๑๑. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๑๑.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน

๑๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลังกำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

**๑๒. กิจกรรมการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง** เป็นความเสี่ยงในการภารกิจของงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๑๒.๑ ประสานขอตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุเพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๑๒.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน

**๑๓. กิจกรรมการดำเนินการตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง** เป็นความเสี่ยงในการภารกิจของงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๑๓.๑ แจ้งสำนัก/กองให้พิจารณาดำเนินการให้เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง

**๑๔. กิจกรรมการจัดเก็บเอกสาร** เป็นความเสี่ยงในการภารกิจของงานธุรการการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๑๔.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม

๑๔.๒ จัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่

#### กองช่าง

**๑๕. กิจกรรมด้านการออกแบบงานก่อสร้าง** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานก่อสร้าง การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๑๕.๑ ประสานขอตำแหน่งนายช่างเขียนแบบเพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๑๕.๒ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน

#### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

**๑๖. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๑๖.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน

๑๖.๒ จัดหาอุปกรณ์สำหรับการพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่นให้สะอาด กว้างขวางและเหมาะสม

**๑๗. กิจกรรมด้านบริหารการศึกษา** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการบริหารงานการศึกษา การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๑๗.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน

๑๗.๒ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

๑๗.๓ ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐาน

**๑๘. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงิน** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานกิจการโรงเรียน(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๑๘.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน

๑๘.๒ จัดให้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง

**๑๙. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง** เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานกิจการโรงเรียน(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๑๙.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน

๑๙.๒ จัดให้มีการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง

#### **กองสวัสดิการสังคม**

**๒๐. กิจกรรมฟื้นฟูเศรษฐกิจและพัฒนาอาชีพอย่างยั่งยืน (โครงการเงินทุนกู้ยืมตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน)**เป็นความเสี่ยงของภารกิจในงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๒๐.๑ จัดให้มีการตรวจสอบการบริหารจัดการกลุ่มและให้คำแนะนำ

๒๐.๒ เร่งรัดการชำระหนี้

๒๐.๓ จัดประชุมสมาชิกกลุ่มที่ผิดนัดชำระหนี้เพื่อทราบและเข้าใจในขั้นตอนตามระเบียบกฎหมาย กรณีผิดนัดชำระหนี้

**๒๑. กิจกรรมการพัฒนาคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์(โครงการจัดทำแผนพัฒนาคุณภาพชีวิตแบบบูรณาการ)**เป็นความเสี่ยงของภารกิจในงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๒๑.๑ จัดให้มีการให้คำแนะนำและออกสำรวจความต้องการที่แท้จริง รวมถึงประชาสัมพันธ์ให้เห็นถึงความสำคัญของการจัดทำแผนพัฒนาคุณภาพชีวิต

๒๑.๒ จัดประชุมผู้นำชุมชนและตัวแทนประชาชนเพื่อชี้แจงและสำรวจความต้องการที่แท้จริง

**๒๒. กิจกรรมการลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์**เป็นความเสี่ยงของภารกิจในงานสังคมสงเคราะห์ การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๒๒.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน

๒๒.๒ ประชาสัมพันธ์แก่ผู้มีสิทธิและผู้นำชุมชน

๒๒.๓ จัดประชุมให้ความรู้ความเข้าใจแก่ผู้นำชุมชนและประชาชนผู้มีสิทธิ

**๒๓. กิจกรรมโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด**เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปีงบประมาณถัดไป ดังนี้

๒๓.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงาน

๒๓.๒ ปรับปรุงระบบให้มีความรวดเร็ว

๒๓.๓ แจกผู้ดูแลระบบที่ส่วนกลางให้ทราบถึงปัญหาในการปฏิบัติเพื่อดำเนินการแก้ไข

ร่วมกัน

**๒๔. กิจกรรมงานธุรการ**เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย การปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงในปั้งประมาณถัดไป ดังนี้

๒๔.๑ขออนุมัติอัตรากำลังตำแหน่งเจ้าพนักงานธุรการเพื่อปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๒๔.๒จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม