



รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
(ข้อ ๖)

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสง
อำเภอนาบอน จังหวัดนครศรีธรรมราช

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอนาบอน

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอนาบอน

ลายมือชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ ชอบผล)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสง ปฏิบัติราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสง

วันที่ 16 เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวปรับปรุงใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน
ถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. การจัดทำลักษณะและราคากลางของพัสดุ

- เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ และ
กฎหมายทำให้การปฏิบัติไม่เป็นไปในทางเดียวกัน

๑.๒ การส่งเสริมพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ

- ขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด และค่าจัดการศพ
ประชาชนยังไม่ทราบว่าหน่วยงาน อบต.มิได้เป็นผู้จ่ายเงิน

๑.๓ การป้องกันและระงับโรคติดต่อ

- มีโรคอุบัติใหม่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

๑.๔ คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

- มีการปลูกต้นไม้อย่างต่อเนื่องแต่ไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ในตำบล

๑.๕ งานบริหารงานบุคคล

- จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ทำให้ความผิดพลาดเกิดขึ้นได้ง่ายและเกิดความล่าช้า

- บุคลากรบางส่วนยังขาดจริยธรรมที่ดีในการปฏิบัติงาน

๑.๖ กิจกรรมการเข้าถึงขยะเปียก

- ปริมาณขยะที่เพิ่มมากขึ้นจนทำให้เกิดปัญหาในการจัดเก็บ

- ขบประมาณในการจัดการด้านขยะมีจำนวนจำกัด

๑.๗ การจัดทำบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas

- เนื่องจากมีระเบียบข้อกฎหมายใหม่ๆ และหนังสือสั่งการที่ปรับปรุงอยู่เสมอ
เนื่องจากมีระเบียบข้อกฎหมายใหม่ๆ และหนังสือสั่งการที่ปรับปรุงอยู่เสมอ

๑.๘ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ผู้ปฏิบัติงานที่ลงสำรวจอาจมีข้อผิดพลาดในการสำรวจแนวเขตหรือจำนวนแปลง
ที่สำรวจไม่ครบถ้วน

๑.๙ การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

- เนื่องจากการจัดเก็บภาษีตัวใหม่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและรับผิดชอบในการลง
สำรวจและประเมินภาษีอาจมีข้อผิดพลาดหรือไม่ครบถ้วน

๑.๑๐ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า

- เครื่องมืออุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมยังไม่ครบถ้วน

- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้อย่างถูกต้อง

๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้านในเขต
พื้นที่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. การจัดทำลักษณะและราคากลางของพัสดุ

- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ศึกษากฎหมายและระเบียบ หนังสือแจ้งเวียน
ที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ การส่งเสริมพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ

- เพิ่มการประชาสัมพันธ์และทำความเข้าใจประชาชนให้หลายช่องทาง

๑.๓ การป้องกันและระงับโรคติดต่อ

- ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง

๑.๔ คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

- ตรวจสอบพื้นที่ว่างเปล่าหรือที่สาธารณ ประโยชน์ที่สามารถดำเนิน การปลูกต้นไม้
ได้เพื่อที่จะดำเนินการปลูกต้นไม้ในปีงบประมาณถัดไป

๑.๕ งานบริหารงานบุคคล

- กำหนดตำแหน่งใหม่ตามโครงสร้างให้สอดคล้องกับการกิจ

๑.๖ กิจกรรมการเข้าถึงขยะเปียก

- จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับปัญหามลพิษจากขยะแก่ประชาชน

- ณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนกำจัดขยะอย่างถูกวิธี

๑.๗ การจัดทำบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ E-laas

- ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม
- ศึกษาและปฏิบัติตามหนังสือสั่งการที่แจ้งให้ปฏิบัติ

๑.๘ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม

๑.๙ การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

- ให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเข้ารับการฝึกอบรม
- ศึกษาและปฏิบัติตามหนังสือสั่งการที่แจ้งให้ปฏิบัติ
- ตรวจสอบโดยหัวหน้า

๑.๑๐ กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้า

- ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะและศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์

ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๑.๑๑ กิจกรรมงานก่อสร้าง

- ประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำชุมชน และประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการดูแลบำรุงรักษา

หมายเหตุ : องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสงไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่ได้จัดทำแบบ ปค.๖

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>สำนักงานปลัด</u> สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของสำนักปลัดมีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับราชการทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบล งานเลขานุการนายกองค์การบริหารส่วนตำบล รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล และเลขานุการนายกองค์การบริหารส่วนตำบล งานกิจการสภาองค์การบริหารส่วนตำบล การบริหารงานบุคคล งานสวัสดิการสังคม งานสังคมสงเคราะห์ งานพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรี ผู้สูงอายุ ผู้ด้อยโอกาส งานกิจการขนส่ง งานส่งเสริมการท่องเที่ยว งานเทคนิค งานจราจร งานวิเทศสัมพันธ์ งานประชาสัมพันธ์ งานส่งเสริมการเกษตร งานนิติการ งานกิจการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย งานรักษาความสงบเรียบร้อย งานเลือกตั้ง งานคุ้มครองดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติ งานสิ่งแวดล้อม งานการพาณิชย์ งานส่งเสริมพัฒนาอาชีพ มีส่วนราชการภายในแบ่งออกเป็น ๕ งาน คือ (๑) งานบริหารงานทั่วไป (๒) งานการเจ้าหน้าที่ (๓) งานวิเคราะห์นโยบายและแผน (๔) งานพัฒนาชุมชน (๕) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>กองคลัง</u> องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสง ได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมภายในเพื่อแสดงให้เห็นถึง (๑) การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความโปร่งใสเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสง มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวม มีความ ☒ เหมาะสม ☐ ไม่เหมาะสม โดยมีบรรยากาศของการควบคุมภายใน การจัดทำคำสั่งแบ่งงานในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ต การกิจประจำ ๑. อบต.ทุ่งสงมีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรมโดยมีการประกาศเป็นนโยบายด้านต่างๆ มีการกำหนดมาตรฐานจริยธรรมและเผยแพร่ให้พนักงานทราบ ๒. ฝ่ายบริหารให้ความอิสระในการพัฒนาการปรับปรุงการควบคุมภายใน ๓. อบต.ทุ่งสง ได้จัดให้มีโครงสร้างองค์กรมีสายการบังคับบัญชา รวมทั้งอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบได้อย่างชัดเจนและรวมทั้งมอบนโยบายการทำงานสู่การปฏิบัติ ๔. อบต.ทุ่งสงมีการสร้างแรงจูงใจในการพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และกำหนดให้บุคลากรที่มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
(๔) แสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ <u>กองช่าง</u> -กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นผู้ช่วยปฏิบัติงานเพียงคนเดียวขาดผู้ให้คำปรึกษาและความรู้เรื่องไฟฟ้า -กิจกรรมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากในกองช่างเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีน้อย การควบคุมดูแลงานก่อสร้างไม่ครอบคลุม ยังต้องขอความช่วยเหลือจากหน่วยงานอื่นปฏิบัติงาน และยังขาดการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนร่วมกันดูแลรักษาสาธารณสมบัติของหมู่บ้าน ๒. การประเมินความเสี่ยง <u>สำนักปลัด</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากหน้าที่ความรับผิดชอบภายในสำนักปลัดมีเป็นจำนวนมาก มีบุคลากรน้อยยากต่อการดำเนินการ ตลอดจนไม่มีความเชี่ยวชาญในเรื่องงานนิติการ งานส่งเสริมพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศ งานคุ้มครองดูแลและบำรุงรักษาทรัพยากร ธรรมชาติ งานสิ่งแวดล้อม <u>กองคลัง</u> หน่วยงานของรัฐที่ได้มีการประเมินความเสี่ยงที่จะมีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานมีดังนี้ (๑) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๒) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๓) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดจากการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๔) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสงมีการประเมินความเสี่ยงได้ ☒ ครอบคลุมและเหมาะสม ☐ ไม่ครอบคลุมและไม่เหมาะสม สามารถป้องกันและลดความเสี่ยงตามภารกิจของหน่วยงานมีการตั้งคณะกรรมการควบคุมภายในโดยแบ่งเป็นหน่วยงานย่อยประเมินความเสี่ยง เพื่อให้ครอบคลุมทุกงานตามวัตถุประสงค์อย่างชัดเจนและเพียงพอ ส่งผลต่อการปฏิบัติงานเพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและเหมาะสม กองคลัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง -งานก่อสร้าง กิจกรรมการเขียนแบบการก่อสร้างเป็นองค์ประกอบที่สำคัญต่อการดำเนินโครงการและการประมาณราคาซึ่งในปัจจุบันมีความล่าช้าและมีความผิดพลาดบางส่วนอันเนื่องมาจากเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอและเจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจเรื่องกฎหมายกฎระเบียบที่ออกมาในปัจจุบันตลอดจนผู้มาขออนุญาตก่อสร้างอาคารไม่เข้าใจกฎหมาย ไม่ยอมรับ ไม่ปฏิบัติตาม -งานสาธารณูปโภคกิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ งานระบายน้ำ งานประสานสาธารณูปโภค และกิจการประปา อยู่กับการตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อวัสดุอุปกรณ์อาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้อในราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่งขาดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่รับผิดชอบโดยตรง บางครั้งผู้ช่วยไม่ได้ศึกษาระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัด มีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ (๑) กิจกรรมการรับเรื่องร้องเรียน เพื่อช่วยเหลือประชาชนบรรเทาความเดือดร้อนในพื้นที่ชั้นพื้นฐาน โดยประสานงานผู้ร้องเรียนทราบความคืบหน้าการช่วยเหลือในแต่ละเรื่อง (๒) กิจกรรมการคัดแยกขยะมูลฝอยเพื่อให้ประชาชนตระหนักและมีส่วนร่วมการคัดแยกขยะมูลฝอยตั้งแต่ระดับครัวเรือน หมู่บ้าน โดยการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ (๓) การป้องกันและระงับโรคติดต่อ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา Covid-๑๙ โดยปฏิบัติตามมาตรการ (๔) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ กิจกรรมการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุ เพื่อให้ผู้สูงอายุในพื้นที่ได้รับสวัสดิการตามนโยบายของรัฐอย่างทั่วถึง	องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสงมีกิจกรรมการควบคุมที่สำคัญ ☒เหมาะสม ครบคลุม ☐ไม่เหมาะสมและไม่ครบคลุม ☒ลดและป้องกันความเสี่ยงได้ ☐ไม่สามารถลดและป้องกันความเสี่ยงได้ สำนักปลัดมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามแผน โดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด เช่น การตรวจสอบ อนุมัติ การแบ่งหน้าที่ การจัดทำทะเบียนคุม เป็นต้น เพื่อให้กระบวนการทำงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ยังมีการจำกัดการเข้าถึงระบบงานโดยผู้ที่มีความเกี่ยวข้องจะไม่สามารถเข้าไปแก้ไขได้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองคลัง หน่วยงานของรัฐมีกิจกรรมการควบคุมภายในเพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติงานจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้ ดังนี้ (๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๒) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๓) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมภายในกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง กองช่าง (๑) กิจกรรมงานก่อสร้าง การเขียนแบบการก่อสร้าง ส่งเจ้าหน้าที่ที่ยังไม่เข้าใจกฎหมาย ฎระเบียบเข้ารับการอบรมให้ความรู้เพื่อรองรับการบริการผู้มาขออนุญาตก่อสร้างอาคารและสามารถอธิบายให้ผู้มาขอใช้บริการทราบถึงกฎหมาย ฎระเบียบได้อย่างชัดเจน (๒) งานประสานสาธารณูปโภค งานซ่อมแซมไฟฟ้า จัดสรรงบประมาณให้เพียงพอสำหรับการเปลี่ยนไปใช้อุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น และจัดเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะ	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัด มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเพื่อการปฏิบัติหน้าที่เป็นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ กองคลัง หน่วยงานของรัฐมีสารสนเทศและการสื่อสารที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนดเพื่อสนับสนุนวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ดังนี้ (๑) หน่วยงานจัดทำ/จัดหาและให้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๒) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสง มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ ☒เหมาะสม ☐ไม่เหมาะสม มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๑. ทางไลน์ โทรศัพท์ อินเทอร์เน็ต เฟสบุ๊ค หนังสือประสานงานระหว่างหน่วยงานกับชุมชนและหน่วยงานอื่น ๒. อบต.ทุ่งสงมีข้อมูลข่าวสารสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ อย่างมีประสิทธิภาพ และระบบงานมีความเชื่อมโยงกัน สามารถทำให้มีการดำเนินงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลยิ่งขึ้น สำหรับการสื่อสารระหว่างผู้บริหาร หัวหน้างาน ผู้ปฏิบัติงานมีระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหาร มีความชัดเจน มีการแจ้งเวียนและเผยแพร่สารสนเทศภายในหน่วยงานอย่างเป็นระบบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองช่าง กองช่างมีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบ สารสนเทศอยู่เสมอ กองช่างมีระบบการสื่อสารเพื่อให้เกิดความสัมพันธภาพและความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน	๓. อบต.ทุ่งสงได้กำหนดให้มีการจัดทำหรือจัดการและ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เช่น การแจ้งข่าว ออนไลน์ การตรวจสอบรายงานการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ การกำกับดูแลโดยใช้ข้อมูลในระบบสารสนเทศ เช่น ระบบแจ้งเรื่องร้องเรียนของประชาชน E-Lasss ระบบแจ้งมุล กลาง อบท. Info ระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผน e-Plan ระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ ทั้งนี้ระบบดังกล่าวช่วยในเรื่องการควบคุมภายใน ได้ เพราะสามารถตรวจสอบข้อมูลได้อย่างชัดเจน ๔. อบต.ทุ่งสงสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด เช่น การส่งรายงานภายในเวลาที่กำหนด ผ่านระบบและการสื่อสารข้อมูลคำสั่งหรือประกาศต่างๆ ตลอดจนการป้องกันการเข้าถึงข้อมูล
๕. การติดตามประเมินผล สำนักปลัด มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานเพื่อให้ การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ กองคลัง หน่วยงานของรัฐมีการติดตามประเมินผล เพื่อให้เกิด ความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนาและดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการ ปฏิบัติตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม กองช่าง กองช่างมีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม อย่างต่อเนื่องและเหมาะสม มีการรายงานผลความ คลาดเคลื่อนและมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการ ปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ	องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสง มีระบบการติดตาม ประเมินผลการควบคุม ภายในที่ ☒ เหมาะสมในระดับที่สมเหตุสมผล และ ยอมรับ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสง มีองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบที่มีประสิทธิผลและเพียงพอที่ส่งผลให้การดำเนินงานในการกิจต่างขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสงบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายตามอำนาจหน้าที่ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ตามกฎหมายกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน

(นายสมศักดิ์ ชอบผล)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่ดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑. การจัดทำคุณลักษณะและรางวัลกลางของพัสดุ	เจ้าหน้าที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายทำให้การปฏิบัติไม่เป็นไปในทางเดียวกัน	-แจ้งเวียน ระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้ความเสียหายในระดับที่ยอมรับได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ การจัดทำรายละเอียดและราคากลางยังไม่เป็นไปในแนวทางเดียวกัน ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม -ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือแจ้งเวียนที่เกี่ยวข้อง	สำนักปลัด
๒. การส่งเสริมพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ	ขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิด และค่าจัดการศพ ประชาชนยังไม่ทราบ ว่าหน่วยงาน อบต. มีได้เป็นผู้จ่ายเงิน	ประชาสัมพันธ์เพื่อให้เกิดความเข้าใจ	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้ความเสียหายในระดับที่ยอมรับได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ประชาชนในพื้นที่ไม่เห็นความสำคัญในการคัดแยกขยะ เป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	เพิ่มการประชาสัมพันธ์ และทำความเข้าใจประชาชนให้หลายช่องทาง	สำนักปลัด
๓. การป้องกันและระงับโรคติดต่อ	มีโรคอุบัติใหม่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง	มีการติดตามข้อมูลข่าวสารของทางราชการอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมภายในมีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้ความเสียหายในระดับที่ยอมรับได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ประชาชนไม่เข้มงวดการใช้มาตรการการควบคุมการแพร่ระบาด ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างทั่วถึง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๔. คุ้มครอง ดูแล และ บำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อให้พื้นที่เขตตำบลมี สภาพแวดล้อมที่ดี มีพื้นที่สี เขียวเพิ่มมากขึ้น	มีการปลูกต้นไม้อย่าง ต่อเนื่องแต่ไม่ครอบคลุม ทุกพื้นที่ในตำบล	รณรงค์ปลูกต้นไม้ใน เขตพื้นที่ให้มีเพิ่มมาก ขึ้น	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะ ทำให้ความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ การปลูกต้นไม้อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ซึ่ง เป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	ตรวจสอบพื้นที่ว่างเปล่า หรือที่สาธารณประโยชน์ การ ที่สามารถดำเนิน การ ปลูกต้นไม้ได้เพื่อที่จะ ดำเนินการปลูกต้นไม้ในปี งบประมาณต่อไป	สำนักปลัด
๕. งานบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารทรัพยากร บุคคลมีความเหมาะสมกับภารกิจ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพบรรลุตาม วัตถุประสงค์	๑. จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอกับภารกิจที่ ได้รับมอบหมาย ทำให้ ความผิดพลาดเกิดขึ้นได้ ง่ายและเกิดความล่าช้า ๒. บุคลากรบางส่วนยัง ขาดจริยธรรมที่ดีในการ ปฏิบัติงาน	๑. มีการกำหนดโครงสร้าง ของส่วนราชการ ไม่องค์กร ๒. มีการกำหนดจำนวน บุคลากรของแต่ละส่วน ๓. มีการกำหนดภารกิจ หน้าที่ มอบหมายให้ บุคลากร ๔. กำหนดกฎระเบียบใน การปฏิบัติหน้าที่ของ บุคลากร	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะ ทำให้ความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ความเสี่ยง อยู่ในระดับที่ยอมรับ ได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับ ภารกิจที่ได้รับมอบหมาย ทำให้ ความผิดพลาดเกิดขึ้นได้ง่าย และเกิดความล่าช้า เป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	กำหนดตำแหน่งใหม่ตาม โครงสร้างให้สอดคล้องกับ ภารกิจกำหนดตำแหน่ง ใหม่ตามโครงสร้างให้ สอดคล้องกับภารกิจ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๖. กิจกรรมการทำถังขยะเปียก วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการกำจัดขยะมูลฝอยในพื้นที่ ๒. เพื่อเป็นการลดปริมาณขยะก่อนนำไป กำจัด ๓. เพื่อประชาชนมีความรู้ความเข้าใจใน การคัดแยกขยะก่อนนำไปทิ้ง ๔. เพื่อเป็นการลดภาวะโลกร้อนที่เกิดขึ้น	๑. ปริมาณขยะที่เพิ่ม มากขึ้นจนทำให้เกิด ปัญหาในการจัดเก็บ ๒. ขยะปริมาณมากในการ จัดการด้านขยะมี จำนวนจำกัด	เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมที่จะ ดำเนินการถ่ายทอดความรู้สู่ ชุมชน	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะทำให้ความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ปริมาณขยะที่เพิ่มมาก ขึ้นจนทำให้เกิดปัญหาใน การจัดเก็บเป็นความ เสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	๑. จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับปัญหาขยะจาก ขยะแก่ประชาชน ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนกำจัดขยะ อย่างถูกวิธี	สำนักปลัด
๗. การจัดทำบัญชีด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ E-las วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำบัญชีและ รายงานทางการเงินด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ถูกต้องตามระเบียบและ เป็นปัจจุบัน	เนื่องจากมีระเบียบ ข้อกฎหมายใหม่ๆ และหนังสือสั่งการที่ ปรับปรุงอยู่เสมอ	เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามคำสั่ง แบ่งงานของกองคลังและ ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อ กฎหมาย และหนังสือสั่ง การ	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะ ทำให้ความเสี่ยงอยู่ ในระดับที่ยอมรับได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ข้อผิดพลาดที่เกิดจากการ บันทึกบัญชีด้วยระบบ คอมพิวเตอร์ ซึ่งเป็นความ เสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- ให้เจ้าหน้าที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการ ฝึกอบรม - ศึกษาและปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการที่แจ้งให้ ปฏิบัติ	กองคลัง
๘. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดทำแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สิน มีความถูกต้อง ตามระเบียบ	ผู้ปฏิบัติงานที่ลง สำรวจอาจมีข้อผิดพลาดในการสำรวจ แนวเขตหรือจำนวน แปลงที่สำรวจไม่ ครบถ้วน	เจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบ หมายปฏิบัติงานตาม ระเบียบ ข้อกฎหมายและ หนังสือสั่งการ และ ดำเนินการจ้างบริษัทใน การสำรวจแนวเขต	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะ ทำให้ความเสี่ยงอยู่ ในระดับที่ยอมรับได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ผู้ปฏิบัติงานอาจมีความ ผิดพลาดในการสำรวจซึ่ง เป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	- ให้เจ้าหน้าที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการ ฝึกอบรม - ศึกษาและปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการที่แจ้ง	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจ แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นที่สำคัญของหน่วยงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงานรับผิดชอบ
๙. การจัดเก็บภาษีที่ดินและ สิ่งปลูกสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บภาษี ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีความ ถูกต้องและเป็นไปตาม ระเบียบ	เนื่องจากเป็นการจัดเก็บ ภาษีตัวใหม่เจ้าหน้าที่ผู้ ปฏิบัติและรับผิดชอบใน การลงสำรวจและประเมิน ภาษีอาจมีข้อผิดพลาด หรือไม่ครบถ้วน	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการ	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ ที่จะทำให้ความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ การประเมินภาษีที่ดินและสิ่ง ปลูกสร้าง ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-เจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายเข้ารับการ ฝึกอบรม ศึกษาและปฏิบัติตาม หนังสือสั่งการที่แจ้ง ให้ปฏิบัติ -ตรวจสอบโดยหัวหน้า	กองคลัง
๑๐. กิจกรรมงานซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์ -เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิด ความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย -เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และเกิด ประโยชน์สูงสุด	-เครื่องมืออุปกรณ์ที่ใช้ใน การซ่อมแซมยังไม่ ครบถ้วน -เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ อย่างถูกต้อง	-การจัดทำทะเบียนคุม การซ่อม -การจัดทำทะเบียน เบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ทุก ครั้ง	การควบคุมภายในมี ความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอ ที่จะทำให้ความ เสี่ยงอยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ ในพื้นที่มีร่องรอยเรียน เกี่ยวกับเรื่องการซ่อมแซม ไฟฟ้าเป็นจำนวนมาก ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมด้านไฟฟ้า เป็นการเฉพาะทางและ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้โครงสร้างพื้นฐานมีการ ใช้งานอย่างเหมาะสมและได้รับ การดูแลรักษา เพื่อสนองความ ต้องการในการใช้งานของ ประชาชนอย่างต่อเนื่อง	ขาดการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนร่วมดูแล รักษาสาธารณสมบัติของ หมู่บ้านในเขตพื้นที่	-ตรวจสอบงานก่อสร้างเป็น ระยะๆ เป็นขั้นตอน	การควบคุมภายใน มีความ ☒ เพียงพอ ☐ ไม่เพียงพอที่จะ ทำให้ความเสี่ยงอยู่ ในระดับที่ยอมรับ ได้	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่มีดังนี้ บุคลากรไม่เพียงพอกับ ปริมาณงาน ซึ่งเป็นความ เสี่ยงที่ ☒ ยอมรับได้ ☐ ยอมรับไม่ได้	-ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ ชุมชน และประชาชนเข้า มามีส่วนร่วมในการดูแล บำรุงรักษา	กองช่าง

ลายมือชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ ขอบผล)

ตำแหน่ง รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งสง