



รายงานการควบคุมภายใน
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
อำเภอกบินทร์บุรี จังหวัดปราจีนบุรี
สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

www.muangkao.go.th

โทร ๐ ๓๗๕๗ ๕๒๖๐

โทรสาร ๐ ๓๗๕๗ ๕๒๗๐

สำเนา



ที่ ปจ ๗๓๖๐๑/๑๓๓๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
๒๖๔ หมู่ ๕ ถนนฉะเชิงเทรา-นครราชสีมา
อำเภอภินทรบุรี ปจ ๒๕๒๔๐

๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอภินทรบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ

จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ กำหนดให้
คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม
ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด
ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการ
ควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ให้อำเภอภินทรบุรี รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ก

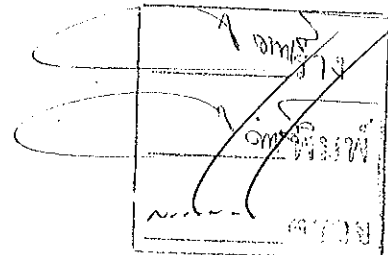
(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โทร. ๐ ๓๗๕๗ ๕๒๖๐

โทรสาร ๐ ๓๗๕๗ ๕๒๗๐



สำเนา



ที่ ปจ ๗๓๖๐๑/๑๓๓๗

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
๒๖๔ หมู่ ๕ ถนนฉะเชิงเทรา-นครราชสีมา
อำเภอภินทร์บุรี ปจ ๒๕๒๔๐

๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑

เรื่อง ขอส่งรายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน นายอำเภอภินทร์บุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ

จำนวน ๑ เล่ม

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ กำหนดให้
คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตาม
ข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลและกระทรวงเจ้าสังกัด
ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือสิ้นปีปฏิทิน นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการ
ควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ให้อำเภอภินทร์บุรี รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ก

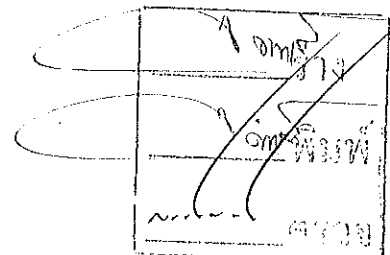
(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โทร. ๐ ๓๗๕๗ ๕๒๖๐

โทรสาร ๐ ๓๗๕๗ ๕๒๗๐



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอภินทรบุรี

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลาและโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของอำเภอภินทรบุรี

ลายมือชื่อ.....

(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

วันที่ ๒๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่าในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่าอยู่ระหว่างการปรับเปลี่ยนให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อสามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่ามีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และ ประสิทธิภาพ และ บรรลุ วัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างสำนัก/กอง ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันท่วงทีและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบ ต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่ามีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพ และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า

วันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานบริหารทั่วไป วัตถุประสงค์ เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสาร ของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐	ด้านการอำนวยความสะดวก ข้อมูลข่าวสาร	ออกคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ ข้อมูลข่าวสารของ ราชการขององค์การ บริหารส่วนตำบลเมือง เก่า	ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร พบว่า เอกสารในศูนย์ข้อมูล ข่าวสารยังไม่ครบถ้วน	๑. การจัดวางเอกสารในศูนย์ข้อมูลข่าวสารยังไม่ ครบถ้วน ๒. สถานที่ตั้งของศูนย์ข้อมูลข่าวสารยังไม่ชัดเจน ๓. การปฏิบัติงานอาจไม่เป็นไปตาม พระราชบัญญัติข้อมูลข่าวสารของราชการ พ.ศ. ๒๕๔๐ ทำให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารไม่ ครบถ้วน ๔. หน่วยงานภายในเจ้าของข้อมูลข่าวสารไม่ จัดส่งข้อมูลข่าวสารให้แก่เจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ ข้อมูลข่าวสารของราชการองค์การบริหาร ส่วนตำบลเมืองเก่า ๕. สถานที่ที่เก็บแฟ้มทำให้สถานที่ตั้งของศูนย์ ข้อมูลข่าวสารไม่เหมาะสม	แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำ ข้อมูลข่าวสารให้นำส่ง สำเนาเอกสารที่ จะต้องจัดวางในศูนย์ฯ แก่เจ้าหน้าที่ประจำ ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร ของราชการของ องค์การบริหารส่วน ตำบลเมืองเก่าเพื่อจัด วางข้อมูลสำหรับให้ ประชาชนเข้าตรวจดู	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานบริหารทั่วไป วัตถุประสงค์ เพื่อให้การควบคุมการใช้รถยนต์ การเก็บรักษา รถยนต์ เป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษา ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘	การใช้รถยนต์ส่วนกลาง ยังไม่เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘	คำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดูแล บำรุงรักษา การใช้ รถส่วนกลาง	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมี ผลต่อการควบคุมและ ติดตามระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ เช่นใช้รถยนต์โดย ไม่ได้ขออนุญาตจากผู้มี อำนาจ ใช้รถยนต์นอกเวลา ราชการ	ยังไม่สามารถควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลางได้ ทั้งหมดเนื่องจากพนักงานส่วนตำบลและ พนักงานขับรถบางคนที่ยังไม่ปฏิบัติตามระเบียบ การใช้รถฯ	กำกับให้พนักงานส่วน ตำบลและพนักงานขับ รถยนต์ปฏิบัติตาม ร ๘ เปีย บ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการใช้และรักษา รถยนต์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ โดย เคร่งครัด	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานนโยบายและแผน วัตถุประสงค์ เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมใน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นให้ เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม สามารถใช้เป็นกรอบในการ จัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปี	การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	๑. มีการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ตามระเบียบฯ ๒. จัดประชุม ประชาชนเพื่อรับฟัง ความคิดเห็นจาก ประชาชนในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นทุก หมู่บ้าน ๓. ประชาสัมพันธ์ทาง เสียงตามสายและหอ กระจายข่าว	ประชาชนในชุมชนยังไม่มี ส่วนร่วมในการประชุม เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นเท่าที่ควร	๑. ประชาชนในชุมชนยังไม่มีส่วนร่วมในการ ประชุมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเท่าที่ควร ๒. แผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ได้มาจากความต้องการ ของประชาชนส่วนใหญ่ ๓. ประชาชนส่วนใหญ่จะทำงานในโรงงาน อุตสาหกรรมทำให้ไม่มีเวลาเข้าร่วมประชุม ๔. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนเห็นถึง ความสำคัญและ ประโยชน์ในการเข้า มามีส่วนร่วมประชุม ประชาคมจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. จัดให้มีการชี้แจงให้ ทราบถึงผลดีและสิทธิ ประโยชน์ที่ประชาชน จะได้รับจากการเข้า ร่วมประชาคม	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสียงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานกฎหมายและคดี วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานจัดการข้อ ร้องเรียน/ร้องทุกข์ ของศูนย์รับ เรื่องราวร้องทุกข์องค์การบริหาร ส่วนตำบลเมืองเก่า มีขั้นตอน/ กระบวนการ และแนวทางใน การปฏิบัติงานเป็นมาตรฐาน เดียวกัน	การรับเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์	๑. คำสั่งจัดตั้งศูนย์รับ เรื่องราวร้องเรียน ร้อง ทุกข์ องค์การบริหาร ส่วนตำบลเมืองเก่า มอบหมายให้ มี ผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ๒. คู่มือการปฏิบัติงาน รับเรื่องราวร้องทุกข์ ของ ศูนย์รับเรื่องราว ร้องทุกข์องค์การ บริหารส่วนตำบลเมือง เก่า	การดำเนินการเกี่ยวกับเรื่อง ร้องเรียนบางเรื่องไม่ใช้กลไก การดำเนินงานของศูนย์รับ เรื่องราวร้องเรียน ร้องทุกข์ องค์การบริหารส่วนตำบล เมืองเก่า ทำให้การ ดำเนินงานไม่เป็นที่ไปตาม ขั้นตอนที่กำหนดไว้ในคู่มือ การปฏิบัติงานรับเรื่องราว ร้องทุกข์	๑. ไม่สามารถแจ้งผลการดำเนินการเรื่อง ร้องเรียนให้แก่ผู้ร้องเรียน หรือศูนย์ดำรงธรรม อำเภอทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด ๒. การปฏิบัติงานด้านการร้องเรียน ร้อง ทุกข์ไม่ปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงานรับ เรื่องราวร้องทุกข์ ๓. หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบ เรื่องร้องเรียนไม่ปฏิบัติตามขั้นตอนของคู่มือ การปฏิบัติงานรับเรื่องราวร้องทุกข์	มอบหมายให้นิติกร (เลขานุการ ศูนย์รับ เรื่องราวร้องเรียน ร้อง ทุกข์) ติดตามการ ปฏิบัติงานเพื่อให้ เป็นไปตามคู่มือการ ปฏิบัติงานรับเรื่องราว ร้องทุกข์	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานการเจ้าหน้าที่ การสรรหา บรรจุและแต่งตั้ง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการกำหนดนโยบาย ด้านบุคลากรที่ชัดเจน และ สอดคล้องกับเจตนารมณ์การ สร้างระบบการบริหารจัดการที่ ดี ๒. เพื่อให้มีกระบวนการในการ บริหารทรัพยากรบุคคลที่ เหมาะสม มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล ๓. เพื่อให้กระบวนการในการ บริหารทรัพยากรบุคคลมีความ สอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ ๔. เสริมสร้างให้บุคลากรใน หน่วยงานมีจริยธรรม และ จิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานต่อ หน่วยงาน	๑. การวางแผนด้าน อัตราากำลังเกี่ยวกับการ สรรหา บรรจุ และ แต่งตั้งบุคลากรใน หน่วยงานไม่เหมาะสม หรือไม่สอดคล้องกับ นโยบาย ๒. ไม่มีการกำหนดแผน อัตรากำลังเพื่อรองรับ การเปลี่ยนแปลง ๓. ความไม่โปร่งใสในการ สรรหาบรรจุ และแต่งตั้ง บุคลากรในหน่วยงาน โดย ไม่ใช้ช่องว่างของ กฎ ระเบียบ และข้อบังคับ ต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๔. ระเบียบเกี่ยวกับ บริหารงานบุคคลมีการ ปรับปรุงบังคับใช้ใหม่	๑. วิเคราะห์แผนการ บริหารทรัพยากร บุคคลกับนโยบาย รวมทั้งทบทวนและ วางแผนด้าน อัตรา กำลัง ให้ สอดคล้องกัน ๒. กำหนดหลักเกณฑ์ และแผนอัตรากำลัง สำรองเพื่อรองรับการ เปลี่ยนแปลง ๓. กำหนดหลักเกณฑ์ และมาตรฐานการในการ สรรหา บรรจุ และ แต่งตั้งบุคลากรใน หน่วยงานให้ชัดเจน และเปิดเผย ๔. จัดให้มีระบบ สารสนเทศ ด้าน บุคลากร ของ หน่วยงานที่ถูกต้อง	๑. ประเมินความเหมาะสม ของการสรรหา บรรจุ และ แต่งตั้งบุคลากรในหน่วยงาน ๒. ติดตามผลการปฏิบัติงาน ของบุคลากรที่ได้รับการ บรรจุและแต่งตั้ง	๑. นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล ๒. แผนอัตรากำลังของหน่วยงาน ๓. กฎ ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ๔. จิตสำนึกของผู้รับผิดชอบ	๑. ปรับปรุงทบทวน และวางแผนด้าน อัตรา กำลัง ให้ สอดคล้องกัน ๒. ปรับปรุงแผน อัตรากำลังสำรองเพื่อ รองรับการ เปลี่ยนแปลง ๓. ปรับปรุงการสรร หา บรรจุ และแต่งตั้ง บุคลากรในหน่วยงาน ให้ชัดเจนและเปิดเผย ๔. ต้องมีความละเอียด รอบคอบและศึกษา ระเบียบ กฎหมาย ประกาศฯ ให้มากขึ้น	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การมอบหมายงาน	๑. นโยบายและหลักการเกณฑ์การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน ๒. การมอบหมายงานไม่ตรงกับความรู้ความสามารถของบุคลากร ๓. ไม่มีระบบฐานข้อมูลบุคลากรเพื่อวางบุคคลให้เหมาะสมกับตำแหน่ง	๑. ทบทวนนโยบายและหลักการเกณฑ์การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน ๒. จัดให้มีการนำฐานข้อมูลด้านบุคลากรและคุณลักษณะเฉพาะตำแหน่งมาใช้ในการพิจารณามอบหมายงาน ๓. จัดให้มีการพิจารณาหรือทดสอบความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่ก่อนที่จะมอบหมายงาน ๔. จัดระบบฐานข้อมูลด้านบุคลากรภายในหน่วยงาน	ติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่	๑. นโยบายและหลักการเกณฑ์การมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ชัดเจน ๒. การมอบหมายงานไม่ตรงกับความรู้ความสามารถของบุคลากร ๓. ไม่มีระบบฐานข้อมูลบุคลากรเพื่อวางบุคคลให้เหมาะสมกับตำแหน่ง	๑. ปรับปรุงนโยบายและหลักการเกณฑ์การมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้ชัดเจน ๒. ปรับปรุงฐานข้อมูลด้านบุคลากรและคุณลักษณะเฉพาะตำแหน่งมาใช้ในการพิจารณามอบหมายงาน ๓. ปรับปรุงการพิจารณาหรือทดสอบความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่ก่อนที่จะมอบหมายงาน	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การพัฒนาบุคลากร	๑. แผนการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงานไม่สอดคล้องกับนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการพัฒนาอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง ๓. การพัฒนาบุคลากรไม่เกิดประสิทธิภาพ	๑. จัดให้มีการทบทวนแผนการพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับนโยบายและเป้าหมายของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดให้มีการจัดทำฐานข้อมูลประวัติข้อมูลบุคลากร และประวัติการได้รับการฝึกอบรมในหน่วยงานให้ทันสมัยอยู่เสมอ ๓. กำหนดเป้าหมายหลักเกณฑ์ และวิธีการพัฒนาบุคลากรในหน่วยงานให้ชัดเจน	๑. ติดตามและประเมินผลการพัฒนาบุคลากรของหน่วยงาน ๒. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในหน่วยงานภายหลังจากที่ได้รับการพัฒนาแล้ว	๑. นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล ๒. แผนพัฒนาบุคลากรของหน่วยงาน ๓. หลักสูตรฝึกอบรม/สัมมนา บุคลากรในหน่วยงาน ๔. ระบบสารสนเทศเกี่ยวกับการพัฒนาบุคลากร ๕. ทัศนคติของผู้ปฏิบัติงาน	ทบทวนและปรับปรุงแผนการพัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับนโยบายและเป้าหมายของหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		๔. จัดให้มีระบบการ สับเปลี่ยนหมุนเวียน บุคลากรในหน่วยงาน เพื่อให้เกิดการเรียนรู้ การปฏิบัติงานใน หลายๆ ด้าน ๕. จัดให้มีระบบการ วัดหรือประเมินผลการ ปฏิบัติงาน				

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การพิจารณาให้คำตอบแทนและสวัสดิการต่างๆภายในหน่วยงาน	๑. นโยบายและหลักการให้คำตอบแทน ๒. การต่อต้านและวิพากษ์วิจารณ์ภายในหน่วยงานเกี่ยวกับความไม่เป็นธรรม และความไม่โปร่งใสในการพิจารณาความชอบหรือผลตอบแทนจากการทำงานของบุคลากร	๑. จัดให้มีหัวหน้างานเข้าร่วมในการประเมินผลการทำงานเพื่อพิจารณาเลื่อนขั้นเงินเดือน ๒. กำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลและการเลื่อนขั้นเงินเดือนและประกาศหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยเปิดเผย	ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ว่ามีความเหมาะสมกับค่าตอบแทนหรือสิทธิประโยชน์ที่ได้รับ	๑. นโยบายรัฐบาล ๒. นโยบายค่าตอบแทนและสวัสดิการต่างๆ ๓. หลักเกณฑ์การให้คำตอบแทนและสวัสดิการต่างๆ	ใช้ระบบการประเมินค่าตอบแทนความชอบแบบระบบเปิด	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินงานที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
การดำรงรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้ในหน่วยงาน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีการกำหนดนโยบายด้านบุคลากรที่ชัดเจน และสอดคล้องกับเจตนารมณ์การสร้างระบบการบริหารจัดการที่ดี ๒. เพื่อให้มีกระบวนการในการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๓. เพื่อให้กระบวนการในการบริหารทรัพยากรบุคคลมีความสอดคล้องกับกฎหมาย ระบบข้อบังคับของทางราชการ ๔. เสริมสร้างให้บุคลากรในหน่วยงานมีจริยธรรม และจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานต่อหน่วยงาน	๑. ไม่มีนโยบายการดำรงรักษาทรัพยากรบุคคลของหน่วยงาน ๒. เจ้าหน้าที่ขาดขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน ๓. เจ้าหน้าที่ขาดหรือลางานบ่อยครั้ง ๔. มีการลาออก โอนย้าย ของเจ้าหน้าที่อยู่เสมอ	๑. จัดให้มีนโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคลที่ชัดเจน และกำหนดแนวทางการดำรงรักษาบุคลากรในหน่วยงาน ๒. จัดให้มีการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อให้ประโยชน์ในการปรับปรุงหลักเกณฑ์ประกาศเกียรติคุณแก่เจ้าหน้าที่อาวุโสและมีความสามารถ ๓. จัดให้มีผู้รับผิดชอบกำหนดหลักเกณฑ์และระยะเวลาในการพิจารณาเลื่อนระดับและตำแหน่ง ๔. จัดให้มีการทำข้อตกลงหรือสัญญาการปฏิบัติงาน ตามระยะเวลาและผลงาน	๑. ประเมินผลนโยบายหรือมาตรการต่างๆ ในการดำรงรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้ในหน่วยงาน ๒. ประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อประโยชน์ในการปรับปรุงหลักเกณฑ์หรือมาตรการต่างๆ ในการดำรงรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้ในหน่วยงาน	๑. นโยบายการบริหารทรัพยากรบุคคล ๒. มาตรการสร้างขวัญและกำลังใจให้แก่บุคลากร ๓. วัฒนธรรมของหน่วยงานและทัศนคติของผู้ปฏิบัติงาน	ปรับปรุงนโยบายหรือมาตรการต่างๆ ในการดำรงรักษาบุคลากรที่มีความสามารถไว้ในหน่วยงาน	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การประเมินผลการปฏิบัติงาน ของบุคลากร	๑. ไม่มีการชี้แจง หลักการการประเมิน ให้เจ้าหน้าที่ทุกระดับ ทราบทำให้เกิดความไม่ เข้าใจและไม่ยอมรับผล การประเมิน ๒. การประเมินผลไม่ เป็นไปตามหลักการที่ กำหนด	๑. จัดให้มีระบบการ ประเมินผลบุคลากรใน รูปของคณะกรรมการ ๒. จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ในการตอบข้อสงสัย เกี่ยวกับหลักการ การประเมินผลใน หน่วยงาน ๓. จัดให้มีผู้รับผิดชอบ ออกแบบสอบถาม เพื่อรับฟังความคิดเห็น เกี่ยวกับการประเมินผล เจ้าหน้าที่ในหน่วยงาน	ติดตามและประเมินความ เหมาะสมของหลักการ การประเมิน	นโยบาย หลักเกณฑ์ และรูปแบบการประเมิน - ทดลองการปฏิบัติงาน - เลื่อนขั้นเงินเดือน - เลื่อนระดับตำแหน่ง	ปรับปรุงกระบวนการ ประเมินผลบุคลากรให้ ครบถ้วน ถูกต้องตาม ระเบียบ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยวัตถุประสงค์เพื่อป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้ประชาชนมีความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินจากเหตุสาธารณภัยและภัยพิบัติต่างๆ	ด้านการเตรียมความพร้อมและการเผชิญเหตุกับสาธารณภัย เช่น อัคคีภัย วาตภัย อุทกภัย ภัยแล้ง	มีการปฏิบัติตามระเบียบแบบแผนของทางราชการและตามนโยบายของผู้บริหารอย่างเหมาะสม	การปฏิบัติตามคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งการมอบหมายสิ่งการมีผลดีต่อการเผชิญเหตุสาธารณภัย อย่างไรก็ตามก็มีความล่าช้าในบางเหตุการณ์ซึ่งยังคงต้องกำหนดระยะเวลาที่เป็นมาตรฐานในการออกเผชิญเหตุ	๑. การเตรียมความพร้อมด้านบุคลากร ๒. การเตรียมความพร้อมด้านการสื่อสาร ๓. ไม่สามารถออกเผชิญเหตุได้ทันเวลาที่รวดเร็วและเหมาะสม ๔. ขาดบุคลากรที่เพียงพอต่อการกิจ ขาดบุคลากรที่มีจิตสาธารณะในการออกปฏิบัติหน้าที่นอกเวลาราชการ	๑. ดำเนินการสรรหาบุคลากรที่มีคุณภาพ มีจิตสาธารณะเข้ามาเพิ่มเติม เช่น ตำแหน่ง พนักงาน วิ ท ย ตำแหน่ง พนักงาน ระดับ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมที่เหมาะสมเพื่อให้มีจิตวิญญาณ มีความรู้ทักษะ มีทัศนคติที่ดีต่องานและต้ององค์กร	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมให้เกษตรกรมีความรู้ตามหลักวิชาการ	ด้านข้อมูลวิชาการ เกษตรและเทคโนโลยี	มีการมอบหมายงาน โดยกำหนดให้หัวหน้า สำนักงาน ก ฎ และ รับผิดชอบงานส่งเสริม การเกษตร	ประสานไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอคำแนะนำ ช่วยเหลือให้กับเกษตรกร ให้ มีความรู้ถึงกระบวนการผลิต สินค้าทางเกษตรที่ถูกต้อง	๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้เกี่ยวกับด้านการเกษตรโดยตรง ๒. เกษตรกรขาดความรู้ตามหลักวิชาการ ๓. มีการกำหนดโครงสร้างส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลไม่เอื้ออำนวยให้ มีงานงานส่งเสริมการเกษตร	ปรับแผนอัตรากำลัง ๓ ปี เพื่อกำหนด ตำแหน่งนักวิชาการ เกษตร	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานสวัสดิการสังคมและพัฒนาชุมชน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่ออำนวยความสะดวก ลดระยะเวลา และค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็นแก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ๒. เพื่อเป็นการรับฟังปัญหาความต้องการและความคิดเห็นของผู้สูงอายุ ผู้พิการ เอดส์ และประชาชนในพื้นที่ตำบล หมู่บ้าน เป็นการบริการอย่างทั่วถึง	การรับเบี้ยยังชีพได้แก่ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่เสียชีวิตแล้ว และญาติที่ไม่แจ้ง และส่วนมากเป็นผู้มีสิทธิอยู่นอกพื้นที่ ผู้นำหมู่บ้านไม่สามารถตรวจสอบได้ว่ายังมีชีวิตอยู่ และยังมีชีวิตอยู่ แต่นักพัฒนาชุมชนยังจ่ายโดยไม่รู้ว่าบุคคลเหล่านั้นขาดคุณสมบัติตามข้อ ๑๔(๒) ตามระเบียบฯ และยังจ่ายต่อไปจนกว่าจะตรวจพบภายหลัง และดำเนินการเรียกเงินคืนคลัง	เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่าไม่ได้ดำเนินการงานทะเบียนราษฎรเองจึงต้องประสานกับงานทะเบียนราษฎรอำเภอ ทางอำเภอไม่ส่งหนังสือแจ้งการเสียชีวิตทำให้ล่าช้า เจ้าหน้าที่อาศัยการรับรู้ข้อมูลจากผู้นำชุมชน ทำให้เกิดการผิดพลาดได้ง่าย	ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพจากองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า และย้ายออกหรือย้ายเข้ามา รวมทั้งเสียชีวิตโดยไม่แจ้งหรือแจ้งแต่ล่าช้าเป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบได้ดำเนินการไม่ถูกต้องตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ และเป็นที่เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพของเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่เสียชีวิตแล้ว และญาติที่ไม่แจ้งและส่วนมากเป็นผู้มีสิทธิอยู่นอกพื้นที่ ผู้นำไม่สามารถตรวจสอบได้ว่ายังมีชีวิตอยู่	๑. ระหว่างปลายเดือนก่อนที่จะมีการทำฎีกาเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ จะต้องไปคัดทะเบียนราษฎรคนที่เสียชีวิตที่อำเภอ ก่อนจัดทำฎีกาเบิก ๒. จัดประชาสัมพันธ์ให้ผู้ นำ ท้องถิ่น สมาชิก อบต. ผู้ใหญ่บ้าน แจ้งการเสียชีวิตของลูกบ้านที่เสียชีวิตประจำเดือนให้กับทางองค์การบริหารส่วนตำบล เมืองเก่าทุกเดือน	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมและพัฒนาสตรีและเยาวชน วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการประทุษร้ายต่อเด็กและเยาวชนในทุกเพศทุกวัย	๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชน ๒. ประชาชนไม่ได้รับความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าและผู้เสพ	๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาและออกกำลังกายอย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง	มีการประเมินแต่ยังไม่ทั่วถึงเท่าที่ควร	๑. ยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มเด็กและเยาวชนอยู่ ๒. กลุ่มผู้ใหญ่มารเสพตาสเสพติดอยู่	๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่าง ต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา การสร้างจิตอาสา กีฬาต้านยาเสพติด กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น ๓. จัดกิจกรรม ตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียน และจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมสุขภาพและ สาธารณสุข วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันการระบาดของโรค ใช้เลือดออกและลดอัตราการ ป่วยด้วยโรคใช้เลือดออก	ด้านสุขภาพและ ควบคุมโรคติดต่อ	๑. พบหมอกควัน กำจัดมูลฝอย ๒. จัดซื้อทรายอะเบท กำจัดลูกน้ำยุงลาย แจกจ่ายให้กับ ประชาชน ๓. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนดูแลบริเวณ รอบๆ อาคาร บ้าน เรือน ๔. ประสานการ ดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ กับโรงพยาบาล ส่งเสริมสุขภาพตำบล เมืองเก่า	ยังพบผู้ป่วยใช้เลือดออกใน พื้นที่	๑. ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานส่งเสริมสุขภาพ และสาธารณสุขโดยตรงทำให้การดำเนินงานไม่มี ความต่อเนื่อง ๒. ยังพบประชาชนในพื้นที่ป่วยด้วยโรค ใช้เลือดออกเป็นประจำทุกปี ๓. มีการกำหนดตำแหน่งบุคลากรที่รับผิดชอบ งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุขโดยตรงแต่ ยังไม่มีการบรรจุแต่งตั้ง	ประกาศรับโอนบุคคล การมาบรรจุให้เป็นไป ตามกรอบอัตรากำลัง	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลกระทบควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	๑. การจัดทำเอกสารประกอบงบการเงิน-จ่ายเงิน ๒. เพื่อให้การรับเงิน-จ่ายเงินตามงบประมาณและนอกงบประมาณเป็นไปอย่างถูกต้องตามหนังสือส่งระเบียบ ๓. หนังสือส่งระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๔. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่าย ๕. เพื่อให้การเบิกจ่ายและรายงานการเงินถูกต้องและมีคุณภาพเชื่อถือ	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การรักษาสินทรัพย์ และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ๒. มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	๑. สอดทนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ มติ ครม. และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบงบการเงิน-จ่ายเงิน	๑. การจัดทำเอกสารประกอบงบการเงิน-จ่ายเงิน ๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเอกสารไม่ครบถ้วน	๑. ให้หน่วยงานย่อยแต่ละสำนัก/กองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองสำเนาถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่การเงินและผู้เกี่ยวข้องการคลังมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การพัฒนาการจัดเก็บ รายได้มีวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้ที่มี ประสิทธิภาพ ถูกต้อง ครบถ้วน การเร่งรัดจัดเก็บรายได้และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ตลอดจน การ พัฒนาการจัดเก็บรายได้ของ องค์การบริหารส่วนตำบลเมือง เก่าให้สามารถจัดเก็บได้เพิ่มขึ้น และเกิด ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลที่ดีต่อองค์กรเพื่อนำ รายได้มาพัฒนาท้องถิ่น	การจัดเก็บภาษีไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย และไม่ครบถ้วน	๑. คำสั่งแบ่งงานและ มอบหมายหน้าที่ใน กองคลัง ๒. การบริหารจัดการเก็บ ภาษีนอกพื้นที่ ๓. การจัดทำป้าย ประชาสัมพันธ์แจ้ง กำหนดระยะเวลาการ ชำระภาษีของแต่ละ ประเภท ๓ . ป ร ะ ก า ศ ประชาชนสัมพันธ์ทาง เสียงตามสาย ๔.จัดทำหนังสือเร่งรัด ผู้ค้างชำระภาษี	๑. เห็นควรให้เจ้าพนักงาน จัดเก็บรายได้ปฏิบัติให้ เป็นไปตามระเบียบที่ เกี่ยวข้อง ๒. ให้เจ้าพนักงานจัดเก็บ รายได้และผู้ช่วยเจ้า พนักงานจัดเก็บรายได้เข้า อบรมเพื่อเพิ่มความรู้ด้าน งานจัดเก็บรายได้	๑. การจัดเก็บภาษีไม่ไปตามเป้าหมาย ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เกี่ยวกับระเบียบที่ใช้ใน การปฏิบัติงาน	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ความรู้ความเข้าใจถึง วิธีการและขั้นตอน การชำระภาษี ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ความ ชำนาญ ใน การ ปฏิบัติงาน	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินการกิจอื่นๆ ที่สำคัญหรือหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การจัดเก็บข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อให้ฐานข้อมูลในแผนที่ภาษีสามารถอ้างอิงในการประเมินภาษีต่างๆ ได้อย่างถูกต้องเพิ่มประสิทธิภาพและลดขั้นตอนการปฏิบัติงานด้านจัดเก็บภาษีต่างๆ	การบันทึกข้อมูลในแผนที่ภาษีของกองคลังยังมี การบันทึกข้อมูลภาษีบางรายการไม่ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	ผู้บังคับบัญชาควบคุมดูแล ให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าวอย่างเหมาะสม	มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปีและการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นการใน การปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม มีผลต่อการควบคุมติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต้องปรับปรุงการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	ข้อมูลในระบบแผนที่ภาษียังไม่เป็นปัจจุบันในบางรายการยังไม่ครบถ้วนทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้ การจัดทำบัญชีประจำปี การติดตามทวงถามการรายงานลูกหนี้ภาษีอากรล่าช้าหรือไม่ครบถ้วน	กำหนดให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ขั้นตอน วิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิดความเข้าใจ และ สามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการทำงานภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และแผนการจัดหาพัสดุ	การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนการจัดหาพัสดุ	๑. นโยบายของผู้บริหาร ๒. แผนการจัดหาพัสดุขององค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า	การจัดซื้อจัดจ้างทุกขั้นตอนจะต้องดำเนินการในระบบ e-GP ซึ่งระบบที่กำหนดให้ดำเนินการยังไม่สามารถดำเนินการได้ตามที่กำหนดระบบไม่สามารถรองรับการดำเนินการได้ทำให้การทำงานล่าช้าเนื่องจากมีผู้เข้าใช้งานในระบบจำนวนมาก	เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจการทำงานในระบบ e-GP ขาดทักษะในการปฏิบัติ	ให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมและรับฟังคำชี้แจงแนะนำจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการตามขั้นตอนให้ถูกต้อง	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานออกแบบและควบคุม อาคาร วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้งานออกแบบ งาน เขียนแบบแปลน ถูกต้อง ครบถ้วน ๒. การประมาณการราคางาน ก่อสร้างถูกต้องตรงตามแบบ แปลน	๑. งานออกแบบและ ควบคุมอาคาร ๑.๑ การออกแบบ และ การเขียนแบบแปลนงาน ก่อสร้าง ๑.๒ การประมาณการ ราคาก่อสร้าง	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงาน ประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหาร ผู้บริหารอย่าง เป็น ผู้บริหารในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ ชัดเจน เหมาะสม และ เพียงพอ	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหาร ผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอ งานในส่วนการ ออกแบบยังพบข้อผิดพลาด และประมาณการราคางาน ก่อสร้าง ยังต้องมีการ ปรับปรุงกิจกรรมควบคุม เพิ่มเติม	๑. การออกแบบ และการเขียนแบบแปลนงาน ก่อสร้าง ๒. การประมาณการราคาก่อสร้าง ๓. อาจทำให้การออกแบบล่าช้าอันเนื่องจาก ขั้นตอนของการออกแบบที่ต้องมีผู้อนุญาต รับรองแบบในบางงาน อาจทำให้งานก่อสร้างไม่ เป็นไปตามแบบ และอาจทำให้ต้องมีการแก้ไข แบบแปลนหรือประมาณงานก่อสร้าง รวมถึง สัญญาจ้าง หรืออาจมีความรับผิดชอบเมื่อดำเนิน เจ้าหน้าที่เกิดขึ้นได้ ๔. เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน และภารกิจที่รับผิดชอบ ความเร่งด่วน เร่งรัด ของงานบางโครงการทำให้เกิดความ ผิดพลาด รวมถึงระเบียบ กฎหมาย ที่มีการ เปลี่ยนแปลง แก้ไขเพิ่มเติมตลอดเวลา	๑. ดำเนินการสรรหา บุคลากรตามกรอบ อัตราค่าจ้างให้ครบถ้วน เพียงพอ การ ปฏิบัติงาน หรือจ้าง เหมาบริการในงานที่ เกี่ยวข้องเพิ่มเติมให้ เพียงพอตามความ เหมาะสม ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่มี หน้าที่รับผิดชอบเข้า ร่วมอบรมเพื่อเพิ่ม ทักษะ เทคนิคศึกษา ระเบียบกฎหมายที่ เกี่ยวข้องเพื่อจะได้ นำมาใช้ปฏิบัติหน้าที่ ได้อย่างถูกต้อง	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานออกแบบและควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	งานควบคุมการก่อสร้างอาคาร	๑.พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ๒. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์	ประชาชนดำเนินการที่เข้าข่ายต้องขอเข้าข่ายต้องขออนุญาตจากเจ้าพนักงานท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ โดยไม่ได้รับอนุญาต	๑. ประชาชนดำเนินการที่เข้าข่ายต้องขออนุญาตจากเจ้าพนักงานท้องถิ่นตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ โดยไม่ได้รับอนุญาต ๒. ประชาชนไม่ทราบกฎหมายขั้นตอนบทลงโทษ วิธีการปฏิบัติที่ชัดเจน	ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ทั้งในส่วนหลักการ วิธีการปฏิบัติ ขั้นตอนการปฏิบัติ บทลงโทษ อย่างต่อเนื่อง ทั้งวิธีการใช้เสียงและการแจกเอกสารแผ่นพับ ใบปลิว เพื่อให้ประชาชนเกิดความตื่นตัวและปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ อย่างเคร่งครัด	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานประสานสาธารณูปโภค วัตถุประสงค์ เพื่อให้ดำเนินการด้านซ่อมแซม ไฟฟ้าสาธารณะ และการขยาย เขตไฟฟ้าในพื้นที่รับผิดชอบของ อบต.เมืองเก่า เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	งานไฟฟ้าสาธารณะ	ผู้บังคับบัญชา กำหนดให้ทีมการจัดทำ แผนปฏิบัติการ ประจำปีตามแนว ทางการปฏิบัติที่ กำหนดไว้ และให้มี การรายงานสรุปผล การดำเนินงานตาม การดำเนินงานตาม แผน รายงานปัญหา และอุปสรรคให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ประจำเดือน/งวด/ปี ตามความจำเป็นและ ความเหมาะสม	การกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานรวมทั้งมีการ มอบหมายจากผู้บริหารมี ผลต่อการควบคุมและ ติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอในส่วน งาน ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ และงานขยายเขตไฟฟ้า ภายในพื้นที่รับผิดชอบ ของ กองช่าง อบต.เมืองเก่า ยัง พบว่าการซ่อมแซมไฟฟ้า บางครั้งยังล่าช้า	๑. ทำให้การดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซม ปรับปรุง ยังมีความล่าช้า อาจส่งผลถึงการ ดำเนินชีวิตประจำวันของประชาชนและอาจเกิด การร้องเรียนปัญหาต่อหน่วยงานได้ ๒. เนื่องจากในช่วงหน้าฝนไฟฟ้ารายทางชำรุด หลายจุด เจ้าหน้าที่ออกปฏิบัติงานไม่ได้ เนื่องจากเกรงว่าอาจได้รับอันตราย	ติดตั้งคอมพิวเตอร์ เพื่อไม่ให้หลุดไฟฟ้า และอุปกรณ์ชำรุดบ่อย เกินไป	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานบริหารทั่วไป การมอบหมายงานและหน้าที่ความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน วัตถุประสงค์ เพื่อมอบหมายงานและแบ่งภารกิจหน้าที่ให้เกิดความเหมาะสม และตรงตามตำแหน่งลักษณะงานและมีบุคลากรปฏิบัติงานตามตำแหน่งที่กำหนดไว้	๑. การมอบหมายงานและแบ่งการหน้าที่ความรับผิดชอบไม่ตรงตามตำแหน่ง ๒. บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ในกองการศึกษาไม่ได้ปฏิบัติตามหน้าที่ตามตำแหน่งของตนเอง ซึ่งให้ไปปฏิบัติงานในกองอื่น และทำให้ขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ และเกิดความล่าช้าของงาน	กรอบโครงสร้างร่างอัตรากำลังและคำสั่งมอบหมายงาน	การควบคุมที่ดำเนินการอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากได้ให้บุคลากรของกองการศึกษา ไปปฏิบัติหน้าที่ในกองอื่น ประกอบกับปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น และทำให้เกิดความล่าช้าของงาน	กองการศึกษา มีกรอบอัตรากำลังแต่ไม่มีบุคลากรมาบรรจุตามตำแหน่งที่ว่าง	๑. คำสั่งมอบหมายงานและภารกิจให้ชัดเจนตามตำแหน่งหน้าที่ความรับผิดชอบและให้บุคลากรที่ดำรงตำแหน่งปฏิบัติงานภายในกองการศึกษา ๒. สรรหาบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลัง	กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานบริหารการศึกษา จัดการศึกษาพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อก่อสร้างอาคารเรียนศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหาร ส่วนตำบลเมืองเก่า	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลเมืองเก่าใช้ อาคารเรียน ของ โรงเรียน และอาคารของ กรมพัฒนาชุมชนในการ จัดการเรียนการสอน และองค์การบริหารส่วน ตำบลเมืองเก่าไม่ สามารถเข้า ไป ดำเนินการได้ เนื่องจาก อาคารเรียนดังกล่าวเป็น ของทรัพย์สินของ หน่วยงานอื่น	จัดหาพื้นที่สำหรับ ก่อสร้างอาคารเรียน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วน ตำบลเมืองเก่า	การควบคุมที่ดำเนินการอยู่ ยังไม่เพียงพอเนื่องจาก ศพด.ร.ร.บรรหารวิทยา/ ศพด.ร.ร.บ้านโคกหอม / ศพด.บ้านม่วง ยังใช้อาคาร เรียนของโรงเรียนและ อาคาร ของกรมพัฒนา ชุมชนในการจัดการเรียน การสอน และองค์การ บริหารส่วนตำบลเมืองเก่า ไม่สามารถดำเนินการ บริหารจัดการด้านอาคาร และสถานที่ได้เท่าที่ควร	ขาดแคลนงบประมาณในการก่อสร้างอาคาร ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ขอรับการสนับสนุน งบประมาณในการ ก่อสร้างศูนย์พัฒนา เด็ก เล็ก องค์ การ บริหารส่วนตำบลเมือง เก่า จากกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น	กองการศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งานบริหารการศึกษา พัฒนาบุคลากรในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก วัตถุประสงค์ เพื่อจัดสรรและสนับสนุน บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ตรงตามมาตรฐานตาม ประกาศคณะกรรมการกลาง พนักงานส่วนตำบล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับการ กำหนดจำนวนตำแหน่งพนักงาน ครูองค์การบริหารส่วนตำบล ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การ บริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๕๘	บุคลากรที่ปฏิบัติงานใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ เป็นไปตามประกาศ คณะกรรมการกลาง พนักงานส่วนตำบล เรื่อง มาตรฐานทั่วไป เกี่ยวกับข้อกำหนด จำนวน ตำแหน่ง และ ไม่เป็นไปตามอัตราส่วน เด็กปฐมวัยต่อผู้ดูแลเด็ก โดยใช้อัตราส่วน ๑๐ : ๑	จ้างเหมาบริการผู้ดูแล เด็กเพื่อปฏิบัติงานใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ เพียงพอ ๑๐ : ๑	สามารถแก้ปัญหาอัตราส่วน เด็กปฐมวัยต่อผู้ดูแลเด็กตาม มาตรฐานได้	ผู้ดูแลเด็กบางคนขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติ หน้าที่ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	ปรับแผนอัตราส่วน ๓ ปี เพื่อกำหนด ตำแหน่ง ครูผู้ดูแลเด็ก ให้เป็นไปตามประกาศ คณะกรรมการกลาง พนักงานส่วนตำบล และให้เป็นไปตาม อัตราส่วนเด็กปฐมวัย ต่อผู้ดูแลเด็กใน อัตราส่วน ๑๐ : ๑	กองการศึกษาฯ

ลายมือชื่อ.....
(นายพรประสิทธิ์ หนูแก้ว)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองเก่า
วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑