



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยา ประจำปี ๒๕๖๓

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยตรวจสอบภายใน : ๒๕๖๓
โทร. ๐-๕๔๔๐-๙๔๐๐-๓ ต่อ ๒๒๑

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อ้างถึง พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๙ วรรคสี่ ได้กำหนดให้คณะกรรมการของหน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) กรณีเทศบาลเมือง เทศบาลนคร และองค์การบริหารส่วนจังหวัด เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (ภายในวันที่ ๓๑ ธันวาคม ของทุกปี) องค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยาได้กำหนดโครงสร้างขององค์การบริหารส่วนจังหวัดอย่างชัดเจน ทำให้หน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) มีความเข้าใจในการจัดทำรายงานเป็นอย่างดี จึงทำให้รายงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ของการประเมินผล การควบคุมภายในได้ผลสำเร็จมากยิ่งขึ้น

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าว สำเร็จได้โดยได้รับความร่วมมือจากบุคลากรของหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) และได้รับความกรุณาจากคณะผู้บริหารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยาทุกท่าน ที่รับผิดชอบกิจกรรมต่างๆ ของหน่วยงาน รวมทั้งรับผิดชอบในการดำรงไว้ซึ่งประสิทธิภาพของการควบคุมภายใน

จึงขอขอบคุณมา ณ โอกาสนี้

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยา

ธันวาคม ๒๕๖๓

สารบัญ

หน้า

คำนำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. แบบ ปค.๑	๑
๒. แบบ ปค.๔	๒
๓. แบบ ปค.๕	๖
๔. แบบ ปค.๖	๒๙

ภาคผนวก ก

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ภาคผนวก ข

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
๓. บันทึก นายกฯ แจ้งสำนัก / กอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
๔. คำสั่งแบ่งงานของสำนัก / กอง

คู่มือ

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดพะเยา

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการ รายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยา เห็นว่าการควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดพะเยา



(นายบุญโต เกียรติวิชัยงาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยา

วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๓

รองนายก อบจ.		
ปลัด อบจ.		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓
รองปลัด อบจ.		
หัวหน้ากองการคลัง		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓
หัวหน้ากองการบัญชี		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓
หัวหน้ากองการช่าง		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓
หัวหน้ากองการช่าง		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓

คู่มือ

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยา
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของอบจ.พะเยา ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ อบจ.พะเยามีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมประกอบด้วย ๑ สำนัก ๕ กอง ๑ หน่วย โดยมีผู้ว่าราชการจังหวัดเป็นผู้กำกับดูแล ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของอบจ.พะเยา ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ อบจ.พะเยามีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยตรวจสอบฯ ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และอย่างสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การประเมินความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ อบจ.พะเยา มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรของอบจ.พะเยาทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้ที่เกี่ยวข้องในอบจ.พะเยามีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกโดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับ ความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ ผู้บริหารมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ ผู้บริหารมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของอบจ.พะเยา มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของ อบจ. แผ่นพับ เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	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. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ อบจ.พะเยา มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ อบจ.พะเยา ได้รวบรวมกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ และนำลงเว็บไซต์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ อบจ.พะเยา จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ อบจ.พะเยา จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ อบจ.พะเยา มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม ๕.๒.๒ อบจ.พะเยา มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยา ประกอบด้วย ๑ สำนัก ๕ กอง ๑ หน่วย มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานมีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีการปฏิบัติงานที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยาได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว


(นายบุญโต เกียรติวิชัยงาม)

ผู้รายงาน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยา

วันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓

รองนายก อบจ.		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓
ปลัด อบจ.		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓
รองปลัด อบจ.		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓
หน.ท.ฝ่ายตรวจสอบภายใน		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓
หน.ท.ตรวจสอบงบประมาณ		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓
หน.ท.ตรวจสอบพัสดุ		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓
หน.ท.ตรวจสอบการดำเนินงาน		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑. กิจกรรม โครงการฟื้นฟู สมรรถภาพผู้พิการ ผู้สูงอายุ และผู้ อยู่ในระยะที่จำเป็นต้องได้รับการ ฟื้นฟูในพื้นที่จังหวัดพะเยา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนารูปแบบการดูแล ช่วยเหลือ สนับสนุนและฟื้นฟู สมรรถภาพคนพิการ ผู้สูงอายุ ระยะยาวในรูปแบบศูนย์ฮอมฮักชุมชน จังหวัดพะเยา ๒. เพื่อให้กลุ่มเป้าหมายได้เข้าถึงสิทธิ ประโยชน์	- การพัฒนาการดูแล คนพิการ ผู้สูงอายุใน รูปแบบศูนย์ฮอมฮัก ชุมชน บางแห่งยังไม่ สามารถพัฒนาดูแลใน กลุ่มเป้าหมายได้อย่าง ทั่วถึง	- จัดการฝึกอบรม พัฒนาการดูแลคน พิการ ผู้สูงอายุภายใน ศูนย์ฮอมฮักชุมชนที่อยู่ ในการกำกับดูแล ให้มี ประสิทธิภาพและมี ความต่อเนื่อง เพื่อให้ เกิดความยั่งยืนชุมชน	- คนพิการ ผู้สูงอายุที่อยู่ใน ระยะที่จำเป็นต้องได้รับการ ฟื้นฟู ตลอดจนถึงผู้ดูแลคน พิการสามารถพัฒนาความรู้ ความสามารถในการดูแล ตัวเองได้อย่างถูกต้อง - ลดปัญหาในการเดินทางมา โรงพยาบาลโดยสามารถ เดินทางมารับการรักษา ณ รพ.สต. ภายในชุมชนได้	- การพัฒนาการดูแล คนพิการ ผู้สูงอายุในรูปแบบ ศูนย์ฮอมฮักชุมชน ยังไม่มี ครอบคลุมทุกตำบล	- จัดตั้งศูนย์ฮอมฮัก ชุมชนในจังหวัดพะเยา ให้ครอบคลุมทุกตำบล ทุกอำเภอ - พัฒนารูปแบบการ ดูแลคนพิการผู้สูงอายุ ให้ขยายผลให้กับผู้ดูแล คนพิการในชุมชนได้ นำไปใช้ใน ชีวิต ประจำวัน	ฝ่ายนิติการ สำนักปลัด อบจ.พะเยา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรม โครงการฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของ ข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานของ ข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง ของอบจ.พะเยา	- ผู้เข้าร่วมอบรมไม่ครบ ตามเป้าหมาย	- แจ้งให้ส่วนราชการใน สังกัด กำชับให้บุคลากร ในสังกัดเข้าร่วมทุกคน	- ให้ผู้เข้าร่วมฝึกอบรม ลงลายมือชื่อ เข้าร่วม โครงการ	- ผู้เข้าร่วมฝึกอบรมไม่ครบ ตามเป้าหมาย	- กำหนดให้แต่ละกอง ส่งคนเข้าร่วมอบรม ตามจำนวนที่กำหนด - หากข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานจ้าง ของ อบจ.พะเยา ไม่เข้า ร่วมประชุม ผู้บริหาร จะไม่มีผลการประเมินผล การปฏิบัติงาน	ฝ่ายบริหารงานบุคคล สำนักปลัด อบจ.พะเยา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม การบริหารโครงการ เกี่ยวกับงานรัฐพิธี, งานพิธี, งานนโยบายรัฐบาล <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อดำเนินงานตามแผนงานหรือ ตามที่ได้รับมอบหมายให้มี ประสิทธิภาพ สำเร็จตามวัตถุประสงค์	- การมอบหมายภารกิจ ล่าช้า การดำเนินการ อาจไม่ทัน เนื่องจากมี ความเร่งด่วน	- การปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมายที่ เกี่ยวข้อง	- บรรลุไว้ในแผนพัฒนา ท้องถิ่นและงบประมาณตั้งไว้ รองรับงานรัฐพิธี, งานนโยบายรัฐบาล	- การมอบหมายภารกิจ ล่าช้า การดำเนินการอาจ ไม่ทัน เนื่องจากมีความ เร่งด่วน	- สรุปสถิติข้อมูล โครงการสนับสนุนที่ ผ่านมาเสนอแนวทาง ให้ผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาบรรจุใน แผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีตาม อำนาจหน้าที่ - ปรับปรุง กระบวนการของ หน่วยงานที่รับผิดชอบ โครงการและส่วน ราชการภายในของ อบจ. ที่เกี่ยวกับงาน พิธีและการเบิกจ่าย	ฝ่ายบริหารงานทั่วไป สำนักปลัด อบจ.พะเยา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. กิจกรรม การเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารใน หลาย ช่อง ทาง เช่น Website Facebook และ หนังสือพิมพ์ อบจ.พะเยา นิวส์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้เจ้าหน้าที่และบุคคลทั่วไป ได้รับข้อมูลข่าวสารความเคลื่อนไหว ขององค์กรและหน่วยงานอื่นๆ	- เจ้าหน้าที่ ยังขาด ความรู้และเทคนิคใน การจัดทำ	- ดูแล แก้ไขปัญหาของ ผู้ใช้บริการและแก้ไข ปัญหา ของ ผู้เข้าใช้ บริการ	- เจ้าหน้าที่ใช้บริการอย่างมี ประสิทธิภาพทำให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความ รวดเร็ว บุคคลทั่วไปได้รับ ข้อมูลข่าวสาร	- เจ้าหน้าที่ยังขาดเทคนิคใน การจัดทำ	- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ได้เข้ารับการอบรม สัมมนา	ฝ่ายข้อมูลข่าวสาร และสารสนเทศ สำนักปลัด อบจ.พะเยา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. กิจกรรม ปรับปรุงสนามกีฬา กลางแจ้งภายในสนามกีฬาจังหวัด พะเยา โดยดำเนินการจ้างเหมา ปรับปรุงสนามกีฬากลางแจ้ง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้จังหวัดพะเยามีสนามกีฬา ที่ได้มาตรฐานสำหรับรองรับการ จัดการแข่งขันกีฬา ในระดับต่างๆ อันเป็นการกระตุ้นให้ประชาชนใน จังหวัดพะเยาให้ความสนใจในการ ออกกำลังกายและสามารถพัฒนา ตนเองเพื่อเข้าร่วมการแข่งขันกีฬา ในระดับต่างๆ ได้	- ลู่วิ่งภายในสนามกีฬา จังหวัดพะเยายังมีสภาพ เป็นดินบดอัดแน่นซึ่ง หากเป็นช่วงฤดูฝน สภาพของลู่วิ่งจะเป็นดิน โคลน และมีน้ำขัง ไม่สามารถทำการออก กำลังกายหรือจัดการ แข่งขันกรีฑาในทุกระดับ	- การจัดสรรและตั้ง งบประมาณในการ ซ่อมแซมและปรับปรุง สนามกีฬากลางแจ้งให้ มีมาตรฐานสำหรับ รองรับการจัดการ แข่งขันกีฬา	- ออกแบบสำรวจความพึง พอใจในการใช้บริการภายใน สนามกีฬา	- สภาพลู่วิ่งยังเป็นดินที่แข็ง ไม่มีความยืดหยุ่น มีฝุ่นและ เม็ดหินบนลู่วิ่งเป็นจำนวน มาก	- ก า ร ป ร บ ป รุ ง ซ่อมแซมสนามกีฬา กลางแจ้งโดยคำนึงถึง ประชาชนที่มาใช้ บริการภายในสนาม กีฬาจังหวัดพะเยา	ฝ่ายพัฒนาส่งเสริม การท่องเที่ยวและกีฬา สำนักปลัด อบจ.พะเยา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองคลัง ๖. กิจกรรม การเบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและครบถ้วนของฎีกาเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน - เพื่อไม่ให้มีเช็คค้างจ่ายเกิดขึ้นในบัญชี	- เอกสารหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง/ครบถ้วน - มีเช็คค้างจ่ายยังไม่ได้จ่ายให้เจ้าหน้าที่	- กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ สตง. และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ เพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑	- ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของ สตง. และเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การตรวจเงินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๗ เพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ - กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	- เอกสารหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่ถูกต้อง/ครบถ้วน - มีเช็คค้างจ่ายยังไม่ได้จ่ายให้เจ้าหน้าที่	- กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมเพิ่มพูนทักษะให้มากขึ้น	ฝ่ายการเงิน กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๗. <u>กิจกรรม</u> การบันทึกบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบันทึกบัญชีให้ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องให้เกิดความเชื่อถือได้ของ รายงานทางการเงินที่ใช้ภายในและ ภายนอกให้เป็นไปอย่างถูกต้อง เชื่อถือ ได้และทันเวลา ดำเนินการตามระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-LAAS) เป็นมาตรฐานเดียวกัน ประมวลข้อมูลการคลังมีประสิทธิภาพ และสามารถทำงานได้อย่างรวดเร็ว เป็นปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่มี ความรู้ความเข้าใจใน การใช้ระบบ e-LAAS มากพอที่จะแก้ไขปัญหา ที่เกิดขึ้น	- คอยกำกับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องและรายงาน ผู้บังคับบัญชาทราบ - ปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะของ สตง. และเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน กรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น อย่างเคร่งครัด เพื่อลดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงานให้ น้อยลง - เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมโปรแกรม ระบบการบันทึกบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-LAAS)	- ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของ สตง. และเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบภายใน กรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และรายงานผู้บังคับบัญชา ทราบ	- ไม่มีความเสี่ยงเนื่องจากมี การบันทึกบัญชีในระบบ คอมพิวเตอร์ (e-LAAS)	- จัดทำคำสั่ง มอบหมายงานให้ ชัดเจนและตรวจสอบ การปฏิบัติงานเพื่อ ไม่ให้เกิดข้อผิดพลาด	ฝ่ายบัญชี กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๘. กิจกรรม การจัดทำโครงการ เร่งรัดจัดเก็บภาษีและค่าธรรมเนียม บำรุง อบจ.ประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดเก็บภาษี และค่าธรรมเนียมฯ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้องตาม ๑. พรบ.อบจ. พ.ศ. ๒๕๔๐ แก้ไข เพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อบัญญัติ อบจ.พะเยา เรื่อง การเรียก เก็บภาษีบำรุง อบจ. พ.ศ. ๒๕๕๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๕๗ (ภาษีน้ำมันและยาสูบ) ๒. พรบ.อบจ.พะเยา เรื่องการเรียก เก็บค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้พักในโรงแรม พ.ศ. ๒๕๔๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๑ พ.ศ. ๒๕๔๒	- ผู้ประกอบการยังขาด ความเข้าใจในการ ร่วมมือกับหน่วยงาน ราชการ - มีการโอนเงินค่าภาษีฯ เข้าบัญชีเงินฝาก อบจ. แต่ผู้โอนไม่แจ้ง จึงทำให้ การนำส่งเงินเป็นรายได้ ล่าช้า	- ส ำ ร ว จ ข ้อมูล ผู้ประกอบการเพิ่มเติม ทุกไตรมาส - ปรับปรุงทะเบียน ผู้ประกอบการให้เป็น ปัจจุบัน - จัดทำรายงานเสนอ ผู้บริหารเป็นประจำทุก เดือน และ ทุก สัปดาห์ - ประสานความร่วมมือ ทุกภาคส่วน อำเภอ/ กำนัน/และสถานี วิทยุกระจายเสียงเพื่อ ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษี และ ค่าธรรมเนียมฯเคลื่อนที่ - จัดเก็บข้อมูลด้วย ระบบอิเล็กทรอนิกส์ - ควบคุมการออก ใบเสร็จรับเงินเป็น ประจำวันด้วยระบบ อิเล็กทรอนิกส์	- มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจ ของฝ่ายเร่งรัด และจัดเก็บรายได้ที่ชัดเจน เป็นปัจจุบัน - มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ เดินทางไปปฏิบัติราชการเพื่อ สำรวจข้อมูล ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี และ ค่าธรรมเนียมฯ ผู้ประกอบการในเขตจังหวัด พะเยา	- ผู้ประกอบการยังขาด ความเข้าใจในการร่วมมือกับ หน่วยงานราชการ - มีการโอนเงินค่าภาษีฯ เข้าบัญชีเงินฝาก อบจ. แต่ผู้โอนไม่ได้แจ้ง จึงทำให้ การนำส่งเงินเป็นรายได้ ล่าช้า	- มี การ แ่ ต่ ง ตั้ ง เจ้าหน้าที่เดินทางไป ปฏิบัติราชการเพื่อ ส ำ ร ว จ ข ้อมูล ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษีและ ค่าธรรมเนียมฯ ผู้ประกอบการในเขต จังหวัดพะเยา	ฝ่ายเร่งรัดจัดเก็บรายได้ กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองช่าง ๙. <u>กิจกรรม</u> งานสำรวจและออกแบบ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อออกสำรวจเก็บรายละเอียดข้อมูลโครงการ - เพื่อเอาข้อมูลโครงการทำการออกแบบเขียนแบบและประมาณราคาให้ถูกต้องตามหลักวิชาการ - เพื่อตรวจสอบโครงการที่ได้รับการร้องขอหรือตามแผนงบประมาณ - เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมายข้อบังคับและหนังสือสั่งการต่าง ๆ	- เจ้าหน้าที่เขียนแบบได้ลาออกราชการเพื่อไปรับราชการหน่วยงานอื่นทำให้ช่างเขียนแบบไม่พอต่อปริมาณงานที่ได้รับ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้เพิ่มเติมหรือศึกษาเพิ่มเติมโครงการมีความถูกต้องตามหลักวิชาการทางช่างโดยประเมินจากที่ดำเนินการแล้วเสร็จ	- ผ่านการตรวจของวิศวกร ผ่านการตรวจของหัวหน้าฝ่ายและผู้อำนวยการกองช่าง	- ผ่านการตรวจของวิศวกร ผ่านการตรวจของหัวหน้าฝ่ายและผู้อำนวยการกองช่าง ทำให้แบบและประมาณการที่จัดทำมีความถูกต้อง	- ขาดช่างเขียนแบบหรือผู้ช่วยนายช่างเขียนแบบมาปฏิบัติหน้าที่ - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้เพิ่มเติมหรือศึกษาเพิ่มเติมโครงการมีความถูกต้องตามหลักวิชาการทางช่างโดยประเมินจากที่ดำเนินการแล้วเสร็จ	- ผ่านการตรวจของวิศวกร ผ่านการตรวจของหัวหน้าฝ่าย และผู้อำนวยการกองช่าง - ผ่านการตรวจสอบของวิศวกรและหัวหน้าฝ่าย และผู้อำนวยการกองช่าง ทำให้แบบและประมาณที่จัดทำมีความถูกต้อง	ฝ่ายสำรวจและออกแบบ กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรม งานก่อสร้างและซ่อม บำรุง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานก่อสร้าง โครงการตรงตามข้อบัญญัติประจำปี งบประมาณ, แผนพัฒนา ๕ ปี และ งานที่ได้รับมอบหมาย - เพื่อลดปัญหาแบบแปลนกับสถานที่ ก่อสร้างมีความคลาดเคลื่อน - เพื่อควบคุมการก่อสร้างให้เป็นไปตาม รูปแบบและรายการตามที่กำหนดไว้	- ขาด การ ติด ตาม โครงการหลังจากส่ง มอบงานจ้าง - ไม่ มี การ ติด ตาม โครงการช่วงระยะเวลา ค่าประกันสัญญา - การ ควบ คุม งาน ไม่ รอบคอบรัดกุม อาจถูก หักทวงติงจากสำนักงาน ตรวจเงินแผ่นดิน - ปริมาณงานเพิ่มมาก ขึ้นทำให้บุคลากรในฝ่าย ไม่เพียงพอกับปริมาณ งานที่ได้รับมอบหมาย	- ติดตามและแบ่งงาน ให้ ผู้ ควบ คุม งาน รับผิดชอบโครงการ ตามที่ได้รับมอบหมาย - กำกับและให้ข้อมูลกับ ผู้ควบคุมงานให้ใส่ใจ และ ต ร ว จ ส อ บ รายละเอียดโครงการ ก่ อ ส ร้ า ง ต าม รายละเอียดของสัญญา จ้าง	- มีการติดตามงานที่ได้รับ มอบหมายและกำกับให้ผู้ ควบคุมงานกับช่างผู้ควบคุม งานให้ใส่ใจและตรวจสอบ รายละเอียดโครงการก่อสร้าง ให้ตรงตามรายละเอียดของ สัญญาจ้าง - สรรหาบุคลากรให้เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่ได้รับ มอบหมาย	- ขาดการติดตามโครงการ หลังจากส่งมอบงานจ้าง - ไม่มีการติดตามโครงการ ช่วงระยะเวลาค่าประกัน สัญญา - ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้นทำ ให้บุคลากรในฝ่ายไม่ เพียงพอกับปริมาณงานที่ ได้รับมอบหมาย	- มีการติดตามงานที่ ได้รับมอบหมายและ กำกับให้ผู้ควบคุมงาน กับช่างผู้ควบคุมงาน ให้ใส่ใจและตรวจสอบ รายละเอียดโครงการ ก่อสร้างให้ตรงตาม รายละเอียดของ สัญญาจ้าง	ฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๑. กิจกรรม การนำเครื่องจักรกล ออกปฏิบัติงาน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อสนับสนุนเครื่องจักรกลสำหรับ หน่วยงานที่มีงบประมาณไม่เพียงพอ ต่อการจัดหาเครื่องจักรกล เช่น อบต. เทศบาล หน่วยงานราชการอื่นๆ ฯลฯ - เพื่อปฏิบัติงานซ่อมแซมปรับปรุงผิว ถนนที่ชำรุดเสียหายตามหน่วยงานที่ ร้องขอเพื่อช่วยเหลือและบรรเทา ความเดือดร้อนให้กับราษฎรในพื้นที่ ต่างๆ - เพื่อปฏิบัติงานซ่อมแซมถนนในพื้นที่ ที่ได้รับผลกระทบจากอุทกภัย ประจำปี เพื่อบรรเทาความเดือดร้อน เร่งด่วนแก่ราษฎร - เพื่อปฏิบัติงานซ่อมถนนที่ได้รับการ ถ่ายโอนจากหน่วยงานอื่น และถนนที่ อบจ.รับผิดชอบ เช่น ถนนลาดยาง และถนนดินลูกรัง	- การนำเครื่องจักรกล ออกปฏิบัติงานไม่ได้ จัดทำรูปแบบ รายละเอียดและไม่มี แผนการปฏิบัติงาน ประจำปีและรูปแบบที่ ชัดเจน - เครื่องจักรกลที่มีอายุ การใช้งานมายาวนาน ต้องซ่อมแซมบ่อยและ ไม่คุ้มค่าในการดูแล รักษา	- ให้เจ้าหน้าที่และ พนักงานก่อนออก ปฏิบัติงาน ขออนุมัติ แผนการดำเนินการและ แผนงานประจำปี - ควรมีการซ่อมบำรุง ปกติเครื่องจักรกลตาม ชั่วโมงการทำงานตลอด อายุการใช้งาน - มีเจ้าหน้าที่ควบคุม การนำเครื่องจักรออก ปฏิบัติงานและรายงาน ผลการปฏิบัติงานเป็น ระยะ	- เจ้าหน้าที่จัดทำรูปแบบ รายละเอียดและแผนการ ปฏิบัติงานประจำปี - มีการซ่อมแซมบำรุง เครื่องจักรหลังจากกลับมา จากการออกปฏิบัติงาน ภาคสนาม - กำชับเจ้าหน้าที่รายงานผล การปฏิบัติงานเป็นขั้นตอน ทุกสัปดาห์อย่างเคร่งครัด	- การนำเครื่องจักรกลออก ปฏิบัติงานไม่ได้จัดทำ รูปแบบรายละเอียดและไม่มี แผนการปฏิบัติงานประจำปี และรูปแบบที่ชัดเจนพอ - รถ/เครื่องจักรเก่าที่ใช้มา ยาวนานจัดหาอะไหล่มา ทดแทนยาก	- ให้เจ้าหน้าที่จัดทำ รูปแบบรายละเอียด และแผนการ ปฏิบัติงานประจำปีให้ ชัดเจน - มีการซ่อมแซมบำรุง เครื่องจักรหลังจาก กลับมาจากการออก ปฏิบัติงานภาคสนาม - จัดหาเครื่องจักรกล มาทดแทนเครื่องจักร เก่า	ฝ่ายเครื่องจักรกล กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๒. กิจกรรม การป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย ภัยแล้ง ภัยหนาว วาตภัย อุทกภัย แผ่นดินถล่ม <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การช่วยเหลือและเข้าระงับ สถานการณ์ได้ทันทั่วทั้งที่กรณีเกิดเหตุ ภัยพิบัติ - เพื่อเป็นการช่วยบรรเทาทุกข์และ เข้าเี่ยววยาสรางขวัญกำลังใจแก่ ผู้ประสบภัย - เพื่อให้ภารกิจการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยสัมฤทธิ์ผลเป็นที่ เชื่อมั่น และไว้วางใจแก่พี่น้อง ประชาชน	- เจ้าหน้าที่ ขาด ประสบการณ์ด้านการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	- ให้การสนับสนุน ส่งเสริมเจ้าหน้าที่ สมาชิกอาสาสมัคร ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน และประชาชนได้รับการ ฝึกอบรมในหลักสูตร การป้องกันภัย - ส่งเสริมมีการซักซ้อม ในการบริหารจัดการ กรณีเกิดภัยพิบัติ	- สนับสนุนส่งเสริมเจ้าหน้าที่ สมาชิกอาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือนและประชาชน ได้รับการฝึกอบรมใน หลักสูตรการป้องกันภัย - ส่งเสริมมีการซักซ้อมในการ บริหารจัดการกรณีเกิด ภัยพิบัติ - ส่งเสริมให้มีการศึกษาดูงาน ของหน่วยงานอื่นๆ	- เจ้าหน้าที่ ขาด ประสบการณ์ด้านการ ป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย	- สนับสนุนส่งเสริม เจ้าหน้าที่สมาชิก อาสาสมัครป้องกันภัย ฝ่ายพลเรือน และ ประชาชนได้รับการ ฝึกอบรมในหลักสูตร การป้องกันภัย - ส่งเสริมมีการซักซ้อม ในการบริหารจัดการ กรณีเกิดภัยพิบัติ - ส่งเสริมให้ มี การศึกษาดูงานของ หน่วยงานอื่นๆ	ฝ่ายสาธารณภัย และสิ่งแวดล้อม กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๓. กิจกรรม การซ่อมแซมถนน ถ่ายโอนภารกิจ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การช่วยเหลือประชาชนได้ใช้ ถนนที่ปลอดภัย - เพื่อเป็นการบรรเทาถนนที่ชำรุด เสียหาย	- ถนนที่ชำรุดมีปริมาณ มากทำให้ไม่สามารถ ซ่อมได้ทันทั่วทั้ง	- เมื่อพบปัญหา อุปสรรครายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ตามลำดับ - เพิ่มเครื่องจักรและ สรรหาบุคลากรเพื่อให้ ซ่อมแซมถนนได้ทันต่อ เหตุการณ์	- เพิ่มบุคลากรในการ ซ่อมแซมถนนเพื่อให้เพียงพอ ต่อปริมาณงานที่ได้รับ มอบหมาย	- ถนนที่ชำรุดมีปริมาณมาก ทำให้ไม่สามารถซ่อมได้ ทันทั่วทั้ง - บุคลากรไม่เพียงพอต่อ ปริมาณงานที่มีอยู่	- เพิ่มบุคลากรในการ ซ่อมแซมถนนเพื่อให้ เพียงพอต่อปริมาณ งานที่ได้รับมอบหมาย	ฝ่ายพัฒนาชนบท และส่งเสริมการลงทุน กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองแผนและงบประมาณ ๑๔. กิจกรรม การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) อบจ.พะเยา รวมถึงฉบับเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงและแก้ไข <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดในการ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	- การกำหนดเป้าหมาย ในโครงการไม่ตรงกับ ประมาณการจาก กองช่าง	- ตรวจสอบโครงการ และประมาณการให้ ตรงกัน หากไม่ตรงกัน ส่งกลับให้กองช่างแก้ไข	- เป้าหมายในตัวโครงการ ตรงกับประมาณการ	- เป้าหมายโครงการยังคงไม่ ตรงกับประมาณการที่ได้ ออกสำรวจ	- กำชับต้นทาง (กองช่าง) ให้ ตรวจสอบความ ถูกต้องของโครงการ ให้ตรงกับประมาณการ - ฝ่ายนโยบายและ แผนทำการตรวจสอบ ซ้ำ หากพบข้อ ผิดพลาดส่งกลับให้ กองช่างทำการแก้ไข	ฝ่ายนโยบายและแผน กองแผนและงบประมาณ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๕. กิจกรรม การโอนงบประมาณ รายจ่ายและการแก้ไขเปลี่ยนแปลง รายละเอียดคำชี้แจงงบประมาณ รายจ่ายประจำปี เพื่อใช้ในการ ดำเนินการพัฒนาและการบริหารงาน ภายในองค์กร <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อใช้เป็นกรอบในการบริหารงาน และการดำเนินโครงการต่างๆ ของ สำนัก/กองในสังกัดองค์การบริหาร ส่วนจังหวัดพะเยา	- การโอนงบประมาณ รายจ่ายและการแก้ไข เปลี่ยนแปลง รายละเอียดคำชี้แจง งบประมาณรายจ่ายไม่ เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ฯลฯ	- การปฏิบัติ ตาม ระเบียบ กฎหมาย ฯลฯ	- การตรวจสอบติดตามการ ปฏิบัติงาน	- การโอนงบประมาณ รายจ่ายและการแก้ไข เปลี่ยนแปลงรายละเอียด คำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ไม่เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ฯลฯ	- การโอนงบประมาณ รายจ่ายและการแก้ไข เปลี่ยนแปลง รายละเอียดคำชี้แจง งบประมาณรายจ่าย ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ฯลฯ	ฝ่ายงบประมาณ กองแผนและงบประมาณ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๖. กิจกรรม การติดตามและ ประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ของ อบจ. พะเยา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) ของอบจ. พะเยา มี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล สามารถประเมินผลการ ดำเนินงานได้	- ข้อมูลเกี่ยวกับการ ดำเนินโครงการตามแผนฯ ส่วนใหญ่ ไม่ได้ อยู่ที่ กองแผนฯ ทำให้เกิด ความล่าช้าใน การ ปฏิบัติงาน	- ระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการ จัดทำแผนพัฒนาของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑	- ประสานงานกองคลัง และ กองพัสดุฯ เพื่อให้รายงานผล การดำเนินงานเป็นรายเดือน	- ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนิน โครงการตามแผนฯ ส่วน ใหญ่ไม่ได้อยู่ที่กองแผนฯ ทำ ให้เกิดความล่าช้าในการ ปฏิบัติงาน	- ได้ทำการติดตาม ประเมินผลโดยการ ประสานกองคลังและ กองพัสดุ เพื่อให้ รายงานข้อมูลในการ ติดตาม และ ประเมินผลแผนพัฒนา ท้องถิ่นเป็นรายเดือน	ฝ่ายติดตามและ ประเมินผล กองแผนและงบประมาณ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองกิจการสภา ๑๗.กิจกรรม สวัสดิการของ ส.อบจ./ ข้าราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> - การเบิกจ่ายค่าตอบแทน ส.อบจ. การจัดทำทะเบียนประวัติและงาน สวัสดิการต่างๆ ของ ส.อบจ. และ ข้าราชการ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง และรวดเร็ว - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ เป็น ระบบ ตามระเบียบงานสารบรรณ สามารถตรวจสอบได้	- ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ต่างๆมีการเปลี่ยนแปลง อยู่เสมอ - การนำระบบ สารสนเทศมาใช้ในการ ปฏิบัติงาน - การประสานงาน ระหว่างหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง	- ฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่มี อยู่ให้มีความรู้ ความ เข้าใจในการปฏิบัติงาน - ฝึกอบรม ส.อบจ. ให้มี ความเข้าใจในบทบาท หน้าที่ และ การ บริหารงาน - มีการนำเทคโนโลยีที่ ทันสมัยมาใช้ในการ ปฏิบัติงาน - แจ้งให้สมาชิกสภา อบจ. เข้าร่วม ประชุมสัมมนาต่างๆ ที่ สมาคมจัดขึ้น	- มีการติดตามผลงาน ระหว่างปฏิบัติ และหลังจาก ปฏิบัติงานเสร็จเรียบร้อย อย่างสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพ และ ประสิทธิผล	- ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการต่าง ๆ มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ - การนำระบบสารสนเทศมา ใช้ในการปฏิบัติงาน - การประสานงานระหว่าง หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	- อบรมเจ้าหน้าที่ ที่มีอยู่ ให้มีความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน - ฝึกอบรม ส.อบจ. ให้ มี ความ เข้าใจ ใน บทบาทหน้าที่และการ บริหารงาน - การนำเทคโนโลยี สมัยใหม่มาใช้ในการ ประสานงาน / ดำเนินการ	ฝ่ายกิจการสภาฯ กองกิจการสภา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๘. กิจกรรม การประชุมสภา อบจ. พะเยา และคณะกรรมการประจำ สภาฯ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การประชุมสภาฯ เป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้อง ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยข้อบังคับ การประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔ - เพื่อให้การจัดระเบียบวาระการ ประชุมฯ การประชุมคณะกรรมการ ประจำสภา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบฯ	- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ ต่าง ๆ มี ก ร เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ - การเปลี่ยนแปลง นโยบายของผู้บริหาร/ รัฐบาล	- ผูกอบรมเจ้าหน้าที่ ให้มีความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน - ผูกอบรม ส.อบจ. ให้มี ความเข้าใจในบทบาท หน้าที่ และ ก ร บริหารงาน	- มีการติดตามผลงาน ระหว่างการปฏิบัติ และ หลังจากการปฏิบัติงานเสร็จ เรียบร้อยอย่างสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลการ ปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประ ส ท ธิ ภ า พ และ ประสิทธิผล - ติดตามผลการปฏิบัติ ตามข้อเสนอแนะ	- กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ การประชุมสภา มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ - การเปลี่ยนแปลงนโยบาย ของผู้บริหาร/รัฐบาล	- อบรมเจ้าหน้าที่ ที่มีอยู่ให้มีความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน - ผูกอบรม ส.อบจ. ให้ มี ความ เข้าใจ ใน บทบาทหน้าที่และการ บริหารงาน - การนำเทคโนโลยี สมัยใหม่มาใช้ในการ ป ระ ส า น ง า น / ดำเนินการ	ฝ่ายการประชุม กองกิจการสภา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑๙. กิจกรรม โครงการ อบจ.พะเยา พบประชาชนจังหวัดพะเยา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อติดตามรวบรวมข้อมูลส่งเสริมสนับสนุนให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมเป็นกรรมการชุดต่างๆ เพื่อปฏิบัติภารกิจอันเป็นหน้าที่สาธารณะ (Public Function) - เพื่อกระตุ้นให้องค์กรในอบจ. เล็งเห็นความสำคัญในการให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมดำเนินงานของ อบจ.พะเยา - เพื่อส่งเสริมการดำเนินงานให้เป็นไปตามนโยบายของผู้บริหาร อบจ.พะเยา - เพื่อเป็นช่องทางให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม และรับบริการจากการดำเนินงาน	- สถานการณ์ของบ้านเมืองมีการเปลี่ยนแปลงทางการเมือง - ประชาชนยังไม่เข้าใจในบทบาทและอำนาจหน้าที่ตามแนวทางประชาธิปไตยอย่างชัดเจน	- การมีหนังสือแจ้งหน่วยงานในสังกัด อบจ.พะเยา เพื่อกระตุ้นให้มีการดำเนินงาน - รวบรวมข้อมูลและตรวจสอบความถูกต้อง - มีการประชาสัมพันธ์ทางสื่อวิทยุ / หนังสือพิมพ์ - ประชาสัมพันธ์ให้บุคลากรในพื้นที่รับทราบ	- มีการติดตามผลงานระหว่างปฏิบัติและหลังจากปฏิบัติงานเสร็จเรียบร้อยอย่างสม่ำเสมอ - มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เพื่อให้งานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล - ติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ - รายงานผลต่อผู้บริหาร	- สถานการณ์ของบ้านเมืองมีการเปลี่ยนแปลงทางการเมือง - ประชาชนยังไม่เข้าใจในบทบาทและอำนาจหน้าที่ตามแนวทางประชาธิปไตยอย่างชัดเจน	- เพิ่มศักยภาพบุคลากรให้เข้าใจกระบวนการส่งเสริมให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม - หน่วยงานต้องเป็นผู้ออกดำเนินงานและทำงานเชิงรุก - เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ช่องทางในการเปิดโอกาสให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วม - ผู้บริหารสนับสนุนการดำเนินงาน เพื่อให้บรรลุผลตามเป้าหมาย	ฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมฯ กองกิจการสภา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองพัสดุและทรัพย์สิน ๒๐. กิจกรรม งานจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อการใช้จ่ายงบประมาณเกิดความคุ้มค่า ประหยัด และได้พัสดุตามความต้องการ	- ระเบียบหนังสือสั่งการมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมบ่อยครั้ง - เอกสารหลักฐานมีจำนวนมาก - อำนาจหน้าที่ของหน่วยงานไม่สามารถครอบคลุมได้หมดตามระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการ - กฎเกณฑ์และหลักปฏิบัติทางสังคมและจิตใจจะอยู่เหนือหลักปฏิบัติทางกฎหมาย - ขั้นตอนการปฏิบัติมีความยุ่งยาก	- ศึกษาปฏิบัติตามระเบียบฯ ใหม่และหนังสือสั่งการและนโยบายผู้บริหารอย่างเคร่งครัด - ติดตามข้อมูลข่าวสารจากอินเทอร์เน็ตหรือหน่วยงานต่างๆที่เกี่ยวข้อง - ส่งเสริมเจ้าหน้าที่เข้าอบรมสูตรด้านการจัดหาพัสดุฯ - มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ความรับผิดชอบให้ชัดเจน	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรายงานผลการทำงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อแก้ไขหรือลดความผิดพลาดทุกครั้ง	- ระเบียบหนังสือสั่งการมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเพิ่มเติมบ่อยครั้ง - เอกสารหลักฐานมีจำนวนมาก - อำนาจหน้าที่ของหน่วยงานไม่สามารถครอบคลุมได้หมดตามระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการ - กฎเกณฑ์และหลักปฏิบัติทางสังคมและจิตใจจะอยู่เหนือหลักปฏิบัติทางกฎหมาย - ขั้นตอนการปฏิบัติมีความยุ่งยาก	- ศึกษาปฏิบัติตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - ติดตามข้อมูลข่าวสารจากอินเทอร์เน็ตหรือหน่วยงานต่างๆที่เกี่ยวข้อง - ผูกอบรมหลักสูตรการจัดหาพัสดุฯ - มีคำสั่งแบ่งงานรับผิดชอบให้ชัดเจน	ฝ่ายพัสดุ กองพัสดุและทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒๑. กิจกรรม การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ทราบพัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพ หรือสูญหายและพัสดุใดหมดความ จำเป็นหรือหากใช้ต่อไปจะสิ้นเปลือง ค่าใช้จ่าย	- ไม่ได้มีการตรวจเช็ค พัสดุครุภัณฑ์ที่ หน่วยงานอื่นยืมไป ใช้งาน - การตรวจสอบพัสดุ ของแต่ละสำนัก/กอง/ หน่วยตรวจสอบฯ ไม่ครบถ้วน - ผู้จัดทำ งานพัสดุ ครุภัณฑ์ไม่จัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุที่มีอยู่ - หน่วยงานที่ยืมพัสดุไม่ รายงานการชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือหากใช้ต่อไปจะ สิ้นเปลือง	- ให้นำหน่วยงานหรือ แต่ละกองที่ยืมใช้พัสดุ ครุภัณฑ์รายงานการ ตรวจเช็คสภาพว่ามี สภาพเป็นอย่างไรแล้ว รายงานให้ ฝ่าย ทรัพย์สินทราบทุกปี	- จัดทำทะเบียนกลางควบคุม พัสดุฯ ครุภัณฑ์และแยก ประเภทที่ชำรุดเสียหายเพื่อ ซ่อมแซมหรือจำหน่ายต่อไป	- ไม่ได้มีการตรวจเช็คพัสดุ ครุภัณฑ์ที่หน่วยงานอื่นยืม ไปใช้งาน - การตรวจสอบพัสดุของ แต่ละสำนัก/กอง/หน่วย ตรวจสอบฯ ไม่ครบถ้วน - ผู้จัดทำ งานพัสดุครุภัณฑ์ ไม่จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ที่มีอยู่ - หน่วยงานที่ยืมพัสดุไม่ รายงานการชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือ หากใช้ต่อไปจะสิ้นเปลือง	- สำนัก/กอง/หน่วย ตรวจสอบฯ ที่ยืมใช้ พัสดุครุภัณฑ์รายงาน การตรวจเช็คสภาพว่า มีสภาพเป็นอย่างไร และแยกประเภทที่ ชำรุดเสียหายเพื่อ ซ่อมแซมหรือจำหน่าย ต่อไป	ฝ่ายทรัพย์สิน กองพัสดุและทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน ๒๒. <u>กิจกรรม</u> การตรวจสอบฎีกา หลังการเบิกจ่าย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ - เพื่อให้กระบวนการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพประสิทธิผลของระบบควบคุมภายใน - เพื่อป้องกันมิให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายงบประมาณ	- ไม่สามารถตรวจสอบฎีกาครบทุกฎีกาเนื่องจากมีฎีกาจำนวนมากและในบางฎีกาเอกสารประกอบไม่ครบถ้วนและยังมีความผิดพลาดในบางรายการ จึงทำให้ฎีกาเกิดความไม่สมบูรณ์ ซึ่งนำไปสู่การเบิกจ่ายที่ผิดพลาดได้	- ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีฯ ให้ครบถ้วน - ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่งหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบันเพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบฯ	- มีการแจ้งหนังสือไปยังหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องและให้เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องทราบ ข้อบกพร่องของเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ เพื่อให้การปฏิบัติงานในครั้งต่อไปเกิดข้อผิดพลาดที่น้อยลง	- ไม่สามารถตรวจสอบฎีกาครบทุกฎีกาเนื่องจากมีฎีกาจำนวนมากและในบางฎีกาเอกสารประกอบไม่ครบถ้วนและยังมีความผิดพลาดในบางรายการ จึงทำให้ฎีกาเกิดความไม่สมบูรณ์ ซึ่งนำไปสู่การเบิกจ่ายที่ผิดพลาดได้	- มีการแจ้งหนังสือไปยังหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องและให้เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องทราบข้อบกพร่องของเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบเมื่อดำเนินการแก้ไขแล้วให้รายงานผลมายังหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อจะได้รายงานให้ผู้บริหารทราบต่อไป	หน่วยตรวจสอบภายใน



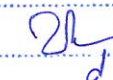
ผู้รายงาน

(นายบุญโต เกียรติวิชัยงาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยา

วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๓

รองนายก อบจ.		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓
ปลัด อบจ.		
รองปลัด อบจ.		
หน.หน่วยตรวจสอบภายใน		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓
นายฯ ตรวจสอบภายใน		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓
ร่าง		
พิมพ์/ทาน		๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓

คู่มือ

แบบ ปค. ๖

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยา

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยาได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยามีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางชัชฎาพร แข็งแรง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ทวป
วชชชชชชช -

(นายบุญโต เกียรติวิชยงาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยา

๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓

(นายบุญโต เกียรติวิชยงาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดพะเยา

๒๘ ธ.ค. ๒๕๖๓