

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา
รายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ตามระเบียบ คตง. ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ 5
งวดประจำปีงบประมาณ 2550

ข้อมูลทั่วไป

สภาพที่ตั้ง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ ตั้งอยู่เลขที่ 446 หมู่ 5 ถนนมูขมมนตรี ตำบลบ้านใหม่ อำเภอเมืองนครราชสีมา จังหวัดนครราชสีมา โดยที่ทำการตั้งอยู่ห่างจากตัวอำเภอเมืองนครราชสีมาประมาณ 7.5 กิโลเมตร

อาณาเขตการปกครอง มีเขตพื้นที่ติดต่อ ดังนี้

ทิศเหนือ	จดเขต	ตำบลสีมูม และตำบลปรุใหญ่ อำเภอเมืองนครราชสีมา
ทิศใต้	จดเขต	ตำบลสุรนารี อำเภอเมืองนครราชสีมา
ทิศตะวันออก	จดเขต	ตำบลปรุใหญ่ อำเภอเมืองนครราชสีมา
ทิศตะวันตก	จดเขต	ตำบลโคกกรวด อำเภอเมืองนครราชสีมา

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ มีทั้งหมด 12 หมู่บ้าน ได้แก่

- หมู่ที่ 1 บ้านใหม่
- หมู่ที่ 2 บ้านใหม่
- หมู่ที่ 3 บ้านหัวลิบ
- หมู่ที่ 4 บ้านมะขามเฒ่า
- หมู่ที่ 5 บ้านภูเขาลาด
- หมู่ที่ 6 บ้านสำโรง
- หมู่ที่ 7 บ้านศรีชะละเลิง
- หมู่ที่ 8 บ้านกำทวด
- หมู่ที่ 9 บ้านสำโรง
- หมู่ที่ 10 บ้านศรีชะละเลิง
- หมู่ที่ 11 บ้านยางน้อย
- หมู่ที่ 12 บ้านมะขามเฒ่า

ประชากร

จำนวนประชากรทั้งสิ้น 16,188 คน ความหนาแน่นเฉลี่ย 857.60 คน/ตารางกิโลเมตร

แยกเป็นประชากรแต่ละหมู่บ้าน ดังนี้

หมู่ที่ 1 บ้านใหม่	มีประชากรทั้งสิ้น	607 คน
หมู่ที่ 2 บ้านใหม่	มีประชากรทั้งสิ้น	1,694 คน
หมู่ที่ 3 บ้านหัวลิบ	มีประชากรทั้งสิ้น	561 คน
หมู่ที่ 4 บ้านมะขามเฒ่า	มีประชากรทั้งสิ้น	1,494 คน
หมู่ที่ 5 บ้านภูเขาลาด	มีประชากรทั้งสิ้น	2,923 คน
หมู่ที่ 6 บ้านสำโรง	มีประชากรทั้งสิ้น	1,276 คน
หมู่ที่ 7 บ้านศรีชะละเลิง	มีประชากรทั้งสิ้น	924 คน
หมู่ที่ 8 บ้านกำทวด	มีประชากรทั้งสิ้น	1,222 คน
หมู่ที่ 9 บ้านสำโรง	มีประชากรทั้งสิ้น	2,185 คน
หมู่ที่ 10 บ้านศรีชะละเลิง	มีประชากรทั้งสิ้น	1,558 คน
หมู่ที่ 11 บ้านยางน้อย	มีประชากรทั้งสิ้น	843 คน
หมู่ที่ 12 บ้านมะขามเฒ่า	มีประชากรทั้งสิ้น	901 คน

สภาพทางเศรษฐกิจ

อาชีพ

ประชากรที่ประกอบอาชีพการเกษตรส่วนใหญ่จะทำนาเป็นอาชีพหลักและพื้นที่ทำนาจะเป็นพื้นที่ที่ทั้งอาศัยน้ำฝนและอยู่ในเขตชลประทาน จึงทำนาได้ปีละ 1 - 2 ครั้ง พันธุ์ข้าวที่เกษตรกรใช้เพาะปลูกส่วนใหญ่ ได้แก่ ข้าวเหลืองประทิว ข้าวตาแห้ง ข้าวดอกมะลิ 105 และพันธุ์พื้นเมือง และมีการปลูกพืชผัก ไม้ผล ไม้ดอกไม้ประดับ การทำนาบัว การเลี้ยงปลา กุ้ง และสัตว์ รวมทั้งการจัดทำไร่นาสวนผสม อาชีพรองได้แก่ การเลี้ยงสัตว์ เช่น ไก่พื้นบ้าน ไก่เนื้อ เป็ดเนื้อ โคเนื้อ เป็นต้น เมื่อเกษตรกรว่างจากการทำกิจกรรมการเกษตรแล้วจะไปรับจ้างทั่วไป ส่วนคนในวัยหนุ่มสาวจะออกไปทำงานในโรงงาน อุตสาหกรรมในจังหวัดนครราชสีมาและต่างจังหวัด และ ประกอบอาชีพอื่น ๆ

หน่วยธุรกิจในเขตตำบลบ้านใหม่

1. ปั้มน้ำมันและก๊าซ	จำนวน	5	แห่ง
2. โรงงานอุตสาหกรรม	จำนวน	1	แห่ง
3. ร้านค้าขนาดเล็ก	จำนวน	75	แห่ง
4. ร้านอาหาร	จำนวน	4	แห่ง

สภาพทางสังคม

การศึกษา

- โรงเรียนมัธยมศึกษา	จำนวน	1	แห่ง
- โรงเรียนประถมศึกษา	จำนวน	4	แห่ง
- โรงเรียนอาชีวศึกษา	จำนวน	1	แห่ง
- ศูนย์การเรียนรู้ชุมชน อบต.	จำนวน	1	แห่ง
- ที่อ่านหนังสือพิมพ์ประจำหมู่บ้าน	จำนวน	11	แห่ง
- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต. บ้านใหม่	จำนวน	1	แห่ง

สถาบันและองค์กรศาสนา

- วัด / สำนักสงฆ์	จำนวน	7	แห่ง
- โบสถ์	จำนวน	6	แห่ง

การสาธารณสุข

- ศูนย์สุขภาพชุมชนประจำตำบล	จำนวน	2	แห่ง
- สถานพยาบาลเอกชน	จำนวน	1	แห่ง
- อาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน	จำนวน	120	คน
- ศูนย์ส่งเสริมสุขภาพประจำหมู่บ้าน	จำนวน	12	แห่ง
- อัตราการมีสุขอนามัย	ร้อยละ	100	

ความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน

- มีป้อมยามตำรวจ	จำนวน	1	แห่ง
------------------	-------	---	------

ลักษณะภูมิประเทศโดยทั่วไป

สภาพพื้นที่ของตำบลบ้านใหม่ส่วนใหญ่เป็นที่ราบสูง ดินส่วนใหญ่มีสภาพเป็นดินเค็ม และหน้าดินถูกชะล้างมีบางพื้นที่เท่านั้นที่ทำการปลูกพืชได้

การบริการขั้นพื้นฐาน

การคมนาคม

ปัจจุบันในเขตตำบลบ้านใหม่ มีการจราจรหนาแน่น ยานพาหนะชนิดต่างๆผ่านในพื้นที่เป็นจำนวนมาก โดยมีเส้นทางคมนาคมที่สำคัญ คือ

- ทางรถไฟ สายอุบล – กรุงเทพมหานคร ตัดผ่านตำบลบ้านใหม่ จากทิศตะวันออกไปทางทิศตะวันตก

- ถนนลาดยางแยกจากถนนบายพาสสามแยกปึกธงชัย – ขอนแก่น ตัดผ่านตำบลบ้านใหม่ไปสิ้นสุดที่วัดหนองเป็ดน้ำตำบลโคกกรวดเชื่อมกับถนนมิตรภาพ ระยะทาง 8 กิโลเมตร ใช้เป็นเส้นทางที่สำคัญ ในการติดต่อระหว่างหมู่บ้าน และภายในหมู่บ้านมีถนนคอนกรีตเสริมเหล็กครบทุกหมู่บ้าน ส่งผลให้การคมนาคมมีความสะดวก สบายมากขึ้น แต่ยังมีบางพื้นที่ยังเป็นถนนหินคลุกและลูกรัง

การโทรคมนาคม

การสื่อสารโทรคมนาคมในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ ได้รับความสะดวกทุกหมู่บ้าน ดังนี้ ในตำบลบ้านใหม่มีระบบโทรศัพท์ โทรศัพท์ประจำบ้าน จำนวน 2,263 เครื่อง คิดเป็นร้อยละ 49.4 มีโทรศัพท์สาธารณะ จำนวน 10 จุด คิดเป็นร้อยละ 83.33 ของหมู่บ้านทั้งตำบล

การไฟฟ้า

ประชากรตำบลบ้านใหม่ มีไฟฟ้าใช้ครบทุกหลังคาเรือน แต่บางส่วนต้องพ่วงกับบ้านใกล้เคียง ซึ่งจำเป็นจะต้องขยายเขตไฟฟ้าให้ทั่วถึง เพื่อให้ประชาชนได้รับข้อมูลข่าวสารผ่านสื่อต่างๆ ได้ เช่น วิทยุ โทรทัศน์ และหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน ระบบไฟฟ้าสาธารณะในแหล่งชุมชน และถนนสายหลักในทุกหมู่บ้านยังมีไม่ถึง

แหล่งน้ำตามธรรมชาติ เป็นลำห้วย จำนวน 3 สาย

ตำบลบ้านใหม่มีแหล่งน้ำที่เป็นลำน้ำขนาดเล็กไหลผ่านที่แยกมาจากลำตะคอง คือ คลองมะค่า คลองชลประทาน และลำปรุ ซึ่งส่วนใหญ่เกษตรกรที่มีพื้นที่ในบริเวณนี้ใช้แหล่งน้ำดังกล่าวในการทำนาปี , นาปรัง , สวนไม้ผล , พืชผัก และไม้ดอก (นาบัว) ส่วนที่พื้นที่บริเวณอื่นต้องอาศัยน้ำฝน ปริมาณน้ำฝนในรอบ 10 ปี อำเภอเมืองนครราชสีมา ระหว่างปี 2536 - 2546 ค่าเฉลี่ย 911.06 มม./ปี ปริมาณน้ำฝนตกมากที่สุด ในปี 2543 จำนวน 1,319.50 มม. และน้อยที่สุดในปี 2540 จำนวน 623.80 มม.

แหล่งน้ำที่สร้างขึ้น

- เขื่อนกั้นน้ำ	จำนวน 1	แห่ง
- สระน้ำ	จำนวน 8	แห่ง
- บ่อน้ำตื้น	จำนวน 3	แห่ง
- ระบบประปาหมู่บ้าน	จำนวน 3	แห่ง (บ้านหัวสิบ , บ้านมะขามเต่า, บ้านยางน้อย)

ศักยภาพของชุมชนและพื้นที่

การรวมกลุ่มของประชาชน มีทั้งหมด 45 กลุ่ม แยกเป็นประเภท ดังนี้

- กลุ่มอาชีพ	จำนวน 22	กลุ่ม
- กลุ่มออมทรัพย์	จำนวน 11	กลุ่ม
- กลุ่มอื่นๆ (ศูนย์สาธิตการตลาด)	จำนวน 1	กลุ่ม
- กลุ่มธนาคารหมู่บ้าน	จำนวน 11	กลุ่ม

ศักยภาพขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่

โครงสร้างส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ มี 5 ส่วน ดังนี้

สำนักปลัด อบต.	จำนวน 19	คน
ส่วนการคลัง	จำนวน 10	คน
ส่วนโยธา	จำนวน 12	คน

ส่วนสาธารณสุขฯ	จำนวน	15	คน
ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	จำนวน	4	คน
จำนวนบุคลากรทั้งหมด (รวมพนักงานจ้าง)	จำนวน	60	คน

ระดับการศึกษาของบุคลากร

ประถมศึกษา	จำนวน	8	คน
มัธยมศึกษา	จำนวน	10	คน
ปวช.	จำนวน	5	คน
อาชีวศึกษา/ปวส.	จำนวน	3	คน
ปริญญาตรี	จำนวน	18	คน
ปริญญาโท	จำนวน	1	คน

รายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบล

ประจำปีงบประมาณ 2550	จำนวน	37,652,016	บาท	แยกเป็น
- รายได้ที่องค์การบริหารส่วนตำบลจัดเก็บเอง	จำนวน	26,167,100	บาท	
- รายได้ที่ส่วนราชการต่าง ๆ จัดเก็บให้	จำนวน	600,000	บาท	
- เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	จำนวน	10,458,880	บาท	

1. สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินการที่สำคัญในระดับองค์กร

สรุปภารกิจ

ภารกิจ อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

1. ด้านโครงสร้างพื้นฐาน มีภารกิจที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- (1) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางน้ำและทางบก (มาตรา 67(1))*
- (2) ให้มีน้ำเพื่ออุปโภค บริโภคและการเกษตร (มาตรา 68(1))*
- (3) จัดให้มีและบำรุงการไฟฟ้าหรือแสงสว่างโดยวิธีอื่น (มาตรา 68(2))*
- (4) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางระบายน้ำ (มาตรา 6(3))*
- (5) จัดให้มีและบำรุงรักษาทางบก ทางน้ำและทางระบายน้ำ (มาตรา 16(2))*
- (6) การสาธารณสุข โภคและการก่อสร้างอื่น ๆ (มาตรา 16(4))*
- (7) การสาธารณสุขการ (มาตรา 16(5))*
- (8) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ตามที่ทางราชการมอบหมายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

2. ด้านส่งเสริมคุณภาพชีวิต มีภารกิจที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- (1) ส่งเสริมพัฒนาสตรี เด็ก เยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ (มาตรา 67(1))*
- (2) การรักษาความสะอาดของถนน ทางน้ำ ทางเดิน และที่สาธารณะรวมทั้งการกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล (มาตรา 67(3))*
- (3) ป้องกันและระงับโรคติดต่อ (มาตรา 68)
- (4) ให้มีและบำรุงสถานที่ประชุม การกีฬา การพักผ่อนหย่อนใจและสวนสาธารณะ

- (5) การจัดการศึกษา (มาตรา 16(9))**
 - (6) การสังคมสงเคราะห์และการพัฒนาคุณภาพชีวิตเด็ก สตรีและคนชราและผู้ด้อยโอกาส (มาตรา 16(10))**
 - (7) จัดให้มีการบำรุงและรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ (มาตรา 16(13))**
 - (8) การส่งเสริมกีฬา (มาตรา 16(14))**
 - (9) การกำจัดขยะมูลฝอย สิ่งปฏิกูลและน้ำเสีย (มาตรา 16(18))**
 - (10) การสาธารณสุข การอนามัย ครอบครัว และการรักษาพยาบาล มาตรา (16(19))**
 - (11) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ตามที่ทางราชการมอบหมายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
3. ด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย มีภารกิจที่เกี่ยวข้อง ดังนี้
- (1) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (มาตรา 67(1))*
 - (2) การคุ้มครองดูแลและรักษาสิทธิอันเป็นสาธารณสมบัติของแผ่นดิน มาตรา (68(8))*
 - (3) การผังเมือง (มาตรา 68(13)) และ(มาตรา16(25))**
 - (4) การปรับปรุงแหล่งชุมชนแออัดและการจัดการเกี่ยวกับที่อยู่อาศัย (มาตรา 16(12))**
 - (5) การรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง 16 (17))**
 - (6) จัดเมืองและให้มีและควบคุมสุสานและฌาปนสถาน (มาตรา 16(17))**
 - (7) การควบคุมการเลี้ยงสัตว์ (มาตรา 16(21))**
 - (8) การจัดให้มีและควบคุมการฆ่าสัตว์ (มาตรา 16(22))**
 - (9) การรักษาความปลอดภัย ความเป็นระเบียบเรียบร้อยและการอนามัย โรงมหรสพ และสาธารณอื่น ๆ (มาตรา 16(23))**
 - (10) การคูรักษาที่สาธารณะ (มาตรา 16(26))**
 - (11) การรักษาความสงบเรียบร้อย การส่งเสริมและสนับสนุนการป้องกันรักษาความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน (มาตรา 16(30))**
 - (12) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ตามที่ทางราชการมอบหมายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
4. ด้านการวางแผน การส่งเสริมการลงทุน พาณิชยกรรมและการท่องเที่ยว มีภารกิจที่เกี่ยวข้อง ดังนี้
- (1) ส่งเสริมให้มีอุตสาหกรรมในครอบครัว
 - (2) ให้มีการส่งเสริมกลุ่มเกษตรกรและกิจการสหกรณ์ (มาตรา 68(7))*
 - (3) บำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพของราษฎร (มาตรา 68(7))*
 - (4) หาผลประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล (มาตรา 68(9))*

- (5) ให้มีตลาด ท่าเทียบเรือและท่าข้าม (มาตรา 68(10))*
 - (6) กิจการเกี่ยวกับการพาณิชย์ (มาตรา 68(11))*
 - (7) การท่องเที่ยว (มาตรา 68(12))*
 - (8) การจัดให้มีการตลาด ท่าเทียบเรือ ท่าข้าม และที่จอดรถ (มาตรา 16(3))*
 - (9) การขนส่งและวิศวกรรมจราจร (มาตรา 16(26))*
 - (10) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ตามที่ทางราชการมอบหมายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
5. ด้านการบริหารจัดการและการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
มีภารกิจที่เกี่ยวข้อง ดังนี้
- (1) คุ้มครอง ดูแล และบำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (มาตรา 67(7))*
 - (2) การจัดการบำรุงและการใช้ประโยชน์จากป่าไม้ ที่ดิน และทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (มาตรา 16(24))*
 - (3) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ตามที่ทางราชการมอบหมายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
6. ด้านการศึกษา ศิลปวัฒนธรรม จารีตประเพณี และภูมิปัญญาท้องถิ่น
มีภารกิจที่เกี่ยวข้อง ดังนี้
- (1) บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น (มาตรา 67(8))*
 - (2) การส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (มาตรา 67(5))*
 - (3) การส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน (มาตรา 16(15))*
 - (4) ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของราษฎรในการพัฒนาท้องถิ่น (มาตรา 16(16))*
 - (5) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ตามที่ทางราชการมอบหมายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง
7. ด้านการบริหารจัดการและการสนับสนุนการปฏิบัติการของส่วนราชการและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีภารกิจที่เกี่ยวข้อง ดังนี้
- (1) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ตามที่ทางราชการมอบหมายโดยจัดสรรงบประมาณ หรือบุคลากรให้ตามความจำเป็นและเหมาะสม (มาตรา 67(9))*
 - (2) กิจกรรมอื่นใดที่เป็นประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นตามที่คณะกรรมการประกาศกำหนด (มาตรา 16(31)**)
 - (3) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ตามที่ทางราชการมอบหมายและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

หมายเหตุ

* หมายถึง พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. 2537 (และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน)

** หมายถึง พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2542

การดำเนินการตามภารกิจและอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ จะให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ แผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนาอำเภอ อบต. และนโยบายของผู้บริหาร อบต. นโยบายของรัฐบาล ทั้งนี้สามารถดำเนินการได้อย่างครอบคลุมและทั่วถึงจะสามารถแก้ปัญหาของ อบต. ได้ และที่สำคัญสามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างดีอีกด้วย

ภารกิจหลักและภารกิจรองที่ อบต. จะดำเนินการ

ภารกิจหลัก

1. การปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐาน
2. การพัฒนาสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรธรรมชาติ
3. การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต
4. การพัฒนาและส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
5. การพัฒนาส่งเสริมสุขภาพและการสาธารณสุข
6. การสนับสนุนและส่งเสริมอุตสาหกรรมในครัวเรือนและเศรษฐกิจชุมชน
7. การส่งเสริมและป้องกันยาเสพติด

ภารกิจรอง

1. การฟื้นฟูวัฒนธรรมและส่งเสริมประเพณีท้องถิ่น
2. การส่งเสริมการเกษตร
3. การพัฒนาการมีส่วนร่วมทางการเมืองและการบริหาร
4. การพัฒนาและปรับปรุงแหล่งท่องเที่ยว
5. การพัฒนาและสงเคราะห์เด็ก สตรี คนชราและผู้ด้อยโอกาส

วัตถุประสงค์

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ มีวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานให้แก่ประชาชนในเขตพื้นที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ จังหวัดนครราชสีมา ดังต่อไปนี้

1. เพื่อให้การปฏิบัติงานตามภารกิจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าสมประโยชน์
2. ลดการทำงานซ้ำซ้อน ลดต้นทุน
3. ให้เกิดความน่าเชื่อถือทางรายงานการเงิน การบัญชีและการคลัง
4. เพื่อให้มีการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
5. เพื่อให้บุคลากรมีการพัฒนาอุทิศตนและเวลา ร่วมมือร่วมใจปฏิบัติงาน เพื่อผลประโยชน์ขององค์กรและประโยชน์สูงสุดของประชาชนโดยรวม

2. ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมในระดับองค์กร

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมที่มีผลกระทบต่อการควบคุมโดยประมวลผลจากสำนัก/ส่วน ภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ ดังนี้

2.1 สำนักปลัด

สภาพแวดล้อมภายใน

วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในของสำนักปลัด ทั่วไป เช่น บรรยากาศ สถานที่ ของทำงาน ฯลฯ ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจาก (1) ภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน (2) คำสั่งแบ่งงาน (3) ประสิทธิภาพของบุคลากร และ (4) จริยธรรมของผู้บริหารและจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้

2.1.1 ภารกิจงานประจำ คำสั่งแบ่งงาน ของสำนักปลัด อบต. ที่ 10/2550 ลงวันที่ 4 มกราคม 2550 แบ่งภารกิจออกเป็น 5 งาน โดยประเมิน “ภารกิจงานประจำ” การควบคุมภายในจากงานประจำในแต่ละฝ่าย ดังต่อไปนี้

1. **งานบริหารงานทั่วไป** ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 8 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่าภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

2. **งานนโยบายและแผน** ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 5 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่าภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

3. **งานกฎหมายและคดี** ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 5 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่าภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

4. **งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน** ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 12 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่าภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

5. **งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 11 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่าภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

6. **งานบริหารงานบุคคล** ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 12 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่าภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

7. **งานประชาสัมพันธ์** ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 7 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่าภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

8. งานส่งเสริมการเกษตร ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 4 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่าภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.1 ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์ความเพียงพอของการควบคุมจาก “ภารกิจงานประจำ” ตามคำสั่งแบ่งงานทั้ง 8 งาน มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อนหรือ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

2.1.2 คำสั่งแบ่งงาน คำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัด ที่ 10/2550 ลงวันที่ 4 มกราคม 2550 บุคลากรทั้งสิ้น 15 คน ประกอบด้วย นายฤทธิพร ปานะชาติ เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาราชการหัวหน้าสำนักปลัด มีพนักงาน เจ้าหน้าที่ทั้งสิ้น 14 คน แบ่งออกเป็น 8 งาน ดังต่อไปนี้

(1) **งานบริหารงานทั่วไป** มีพนักงานและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จำนวน 2 คน คือ นางสิริรัตน์ โพธิ์เจริญ ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ธุรการ 4 เป็นเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ และให้ นางสาวอนงค์ จอมสง่า พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ เป็นผู้ช่วย

การประเมินความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดประสบการณ์ในการทำงาน จึงเกิดข้อผิดพลาดและไม่ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ อาจทำให้หนังสือราชการสูญหาย

(2) **งานนโยบายและแผน** มีพนักงานและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ จำนวน 3 คน คือ นายฤทธิพร ปานะชาติ ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน 5 เป็นเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ และให้ นางสาวบุรณี เดชพลใหม่ ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชี 3 และนางสาววรรณทิวา ปาละวงษ์ พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล เป็นผู้ช่วย

การประเมินความเสี่ยง เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน อาจทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานได้

(3) **งานกฎหมายและคดี** มีพนักงาน จำนวน 1 คน ว่าที่ร้อยตรีวิช คุรุโลกกรวด ตำแหน่ง นิติกร 3 เป็นเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ

การประเมินความเสี่ยง เนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน อาจทำให้เกิดความล่าช้า หรืออาจเกิดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

(4) **งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน** มีพนักงาน จำนวน 1 คน นางสาวณัฐชา เสนใหม่ ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน 4 เป็นเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ

การประเมินความเสี่ยง มีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอไม่พบความเสี่ยง

(5) **งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** มีพนักงานและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ 6 คน มี นายชนะภัย แจ่มจรัสแสง ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่ป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย 1 เป็นเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยมี นายสุมิตร เชียงใหม่ ตำแหน่ง พนักงานขับรถ นายสุเทพ เชียงใหม่ ตำแหน่ง พนักงานดับเพลิง นายสายันต์ กรใหม่ ตำแหน่ง พนักงานดับเพลิง นายชัชวาลย์ กุบโคกกรวด ตำแหน่ง พนักงานขับรถ นายทองสุข ทองพิมาย ตำแหน่ง พนักงานขับรถ เป็นผู้ช่วย

การประเมินความเสี่ยง ในกรณีเกิดเหตุสาธารณภัยต่าง ๆ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ อาจทำให้การปฏิบัติงานล่าช้า ไม่สามารถช่วยเหลือทันท่วงที อาจทำให้เกิดความเสียหายแก่ประชาชนในพื้นที่และพื้นที่ใกล้เคียงที่ร้องขอรับความช่วยเหลือได้

(6) **งานบริหารงานบุคคล** มีพนักงานและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ 2 คน มีนางสาวจิราภรณ์ สิงหงษ์ ตำแหน่ง บุคลากร 3 เป็นเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ และให้นางสาววรรณทิวา ปาละวงษ์ พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูล เป็นผู้ช่วย

การประเมินความเสี่ยง เนื่องจากบุคลากรบรรจุแต่งตั้งใหม่ อาจทำให้ขาดความรู้และประสบการณ์ และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน อาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดและล่าช้าได้

(7) **งานประชาสัมพันธ์** มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ 1 คน นางสาวจิตรา รักษาสุวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการประชาสัมพันธ์ 3 เป็นเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ

การประเมินความเสี่ยง เนื่องจากบุคลากรบรรจุแต่งตั้งใหม่ อาจทำให้ขาดความรู้และประสบการณ์ และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน อาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดและล่าช้า

(8) **งานส่งเสริมการเกษตร** มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ 1 คน นายเฉลิม ตั้งวรกุล ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร 3 เป็นเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ

การประเมินความเสี่ยง เนื่องจากบุคลากรบรรจุแต่งตั้งใหม่ อาจทำให้ขาดความรู้และประสบการณ์ และความเข้าใจในการปฏิบัติงาน อาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดและล่าช้า

ประสิทธิภาพของบุคลากร

บุคลากรของผู้ปฏิบัติงานในสำนักงานปลัด อบต. มี นายฤทธิพร ปานะชาติ เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาการหัวหน้าสำนักปลัดฯ เป็นผู้ที่มีความรอบรู้ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนา และระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง แต่เนื่องจากมีพนักงานส่วนใหญ่ในสำนักปลัดเป็นผู้เพิ่งได้รับการบรรจุแต่งตั้ง จึงทำให้ขาดความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.3 ประสิทธิภาพของบุคลากร ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ค้นพบว่า บุคลากรที่ทำหน้าที่นำการปฏิบัติงานภายในสำนักปลัดฯ เป็นผู้เพิ่งได้รับการบรรจุแต่งตั้งใหม่ ในหลายตำแหน่งที่รับผิดชอบ ซึ่งยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน เป็นความเสี่ยงที่อาจเกิดความล่าช้าและข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน

จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่

ผู้บริหารสูงสุดหรือนายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ เป็นผู้นำที่ดี เป็นแบบอย่างที่ดีของพนักงานทั้งในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ และต่อประชาชนในชุมชน เป็นผู้มีความซื่อสัตย์ สุจริต ให้ความสำคัญในเรื่องความมีจริยธรรม และความซื่อสัตย์ สุจริต มีการประชุมชี้แจงการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน การปฏิบัติงานบุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ จะถ้อยทีถ้อยอาศัยช่วยเหลืองานซึ่งกันและกัน

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.4 จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ เมื่อได้จัดวางระบบควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ โดยประหยัด คุ่มประโชชน์ และป้องกันการทุจริต พบว่าไม่มีความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าว

2.2 ส่วนการคลัง

สภาพแวดล้อมภายใน

วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในของส่วนการคลังทั่วไป เช่น บรรยากาศ สถานที่ของการทำงาน ฯลฯ ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจาก (1) ภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน (2) คำสั่งแบ่งงาน (3) ประสิทธิภาพของบุคลากร และ (4) จริยธรรมของผู้บริหารและจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อควบคุม ดังนี้

ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ของส่วนการคลัง ที่ 9/2550 ลงวันที่ 3 มกราคม 2550 แบ่งภารกิจออกเป็น 4 งาน โดยประเมิน “ภารกิจงานประจำ” การควบคุมภายในจากงานประจำในแต่ละฝ่าย ดังต่อไปนี้

(1) งานการเงิน ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 2 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่าในภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

(2) งานบัญชี ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 2 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่าในภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

(3) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 5 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่าในภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

(4) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 6 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อ พบว่าในภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.1 ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์ความเพียงพอของการควบคุมจาก “ภารกิจงานประจำ” ตามคำสั่งแบ่งงานทั้ง 4 งาน มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อนหรือ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

คำสั่งแบ่งงาน คำสั่งแบ่งงานของกองคลัง ที่ 9/2550 ลงวันที่ 3 มกราคม 2550 บุคลากรทั้งสิ้น 11 คน ประกอบด้วย นางสุรรัตน์ บุญหมื่นไวย ตำแหน่งนักบริหารงานคลัง 6 เป็นหัวหน้าส่วนการคลัง มีพนักงานเจ้าหน้าที่ทั้งสิ้น 10 คน แบ่งออกเป็น 4 งาน ดังต่อไปนี้

(1) งานการเงิน มีพนักงานและลูกจ้างประจำ จำนวน 3 คน คือ นางสาวสุริรัตน์ บุญหมื่นไวย ตำแหน่งนักบริหารงานคลัง 6 เป็นหัวหน้า โดยมี นางสาวสุระ ปุ๊กกระโทก ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี 1 นางสาวสุริรัตน์ ชื่นบุญ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี เป็นผู้ช่วย

(2) งานบัญชี มีพนักงานและลูกจ้างประจำ จำนวน 3 คน คือ นางสาวสุระ ปุ๊กกระโทก ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี 1 เป็นหัวหน้า โดยมี นางสาวกรรณิการ์ ธีวชัย ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี เป็นผู้ช่วย

(3) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีพนักงานและลูกจ้างประจำ จำนวน 2 คน นางสาวณภัทร พลดงนอก ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่พัสดุ 1 เป็นหัวหน้า โดยมี นางสาวชลาธร เด่นดวง ตำแหน่ง ผู้ช่วยงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นผู้ช่วย

(4) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีพนักงานและพนักงานจ้างทั่วไป จำนวน 5 คน คือ นางสาวสมิตา ช่วยงาน ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ 2 รักษาการในตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ เป็นหัวหน้า มี นายอนันต์ พิมพ์ใหม่ ตำแหน่ง พนักงานจตมาตรวัดน้ำประปา นางสาวนาถา คมใหม่ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ นางพิมลมาศ ทิศการ ตำแหน่งคนงานทั่วไป เป็นผู้ช่วยจัดเก็บรายได้ นายทวีชัย รัตนโชติ ตำแหน่ง นักการภารโรง เป็นผู้ช่วยงานจัดเก็บรายได้ เป็นผู้ช่วย

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.2 คำสั่งแบ่งงาน การปฏิบัติงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่า เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นเจ้าหน้าที่ที่เพิ่งย้ายมารับตำแหน่งใหม่ จึงอาจทำให้การประสานงาน การดำเนินงานในหน้าที่ เกิดความล่าช้า ต้องใช้เวลาในการศึกษางาน

ประสิทธิภาพของบุคลากร บุคลากรของส่วนการคลัง ทั้งหมด 10 คน มี นางสาวสุริรัตน์ บุญหมื่นไวย นักบริหารงานคลัง เป็นหัวหน้า มีประสบการณ์ในการทำงานด้านการคลัง มีความรอบรู้ระเบียบการเงิน การคลัง และมีความรู้ความสามารถ ในการตรวจสอบบัญชีได้ถูกต้อง มีข้าราชการและลูกจ้างประจำเป็นผู้ช่วย 3 คน คือ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่พัสดุ เจ้าพนักงานพัสดุ รักษาการเจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.3 ประสิทธิภาพของบุคลากร ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ค้นพบว่า บุคลากรที่ทำหน้าที่ในการปฏิบัติงานภายในส่วนการคลังมีความรู้ความสามารถเหมาะสมกับการปฏิบัติหน้าที่ แต่เนื่องจากมีการประกาศระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานใหม่ ๆ อยู่เสมอ เจ้าหน้าที่ต้องทำความเข้าใจและได้รับการพัฒนาความรู้อย่างต่อเนื่อง

สภาพแวดล้อมภายนอก

สภาพแวดล้อมภายนอกที่มีผลกระทบต่อควบคุมได้วิเคราะห์ประเมินจาก (1) สถานที่ตั้ง (2) ภัยธรรมชาติ สาธารณภัย และภัยจากการก่อการร้าย (3) ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่ทำเป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ ดังนี้

ระเบียบกฎหมายใหม่ ระเบียบกฎหมายใหม่ที่ออกมาบังคับใช้ เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ คือ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยกรรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2547 และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2548 ระเบียบวิธีการ

บันทึกบัญชีก่อนเข้าสู่ระบบการลงบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ และระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ E-Auction เนื่องจากเป็นระเบียบใหม่ เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจและไม่มีประสบการณ์ในการทำงาน

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.2.1 จากระเบียบกฎหมายใหม่ คือ ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ E-Auction และระเบียบอื่น ๆ ทางด้านการเงินการคลัง เนื่องจาก เจ้าหน้าที่ไม่เข้าใจในรายละเอียดที่ชัดเจน จึงอาจทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า และไม่สามารถทำให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้

2.3 ส่วนโยธา

สภาพแวดล้อมภายใน

วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในของส่วนโยธาทั่วไป เช่น บรรยากาศ สถานที่ของการทำงาน ฯลฯ ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจาก (1) ภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน (2) คำสั่งแบ่งงาน (3) ประสิทธิภาพของบุคลากร และ (4) จริยธรรมของผู้บริหาร และจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ ที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม ดังนี้

2.1.1 ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ของส่วนโยธา ที่ 51 / 2550 ลงวันที่ 23 มกราคม 2550 แบ่งภารกิจออกเป็น 4 งาน โดยประเมิน “ภารกิจงานประจำ” การควบคุมภายในจากงานประจำในแต่ละฝ่าย ดังต่อไปนี้

(1) **งานก่อสร้าง** ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 6 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายใน ที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

(2) **งานออกแบบและควบคุมอาคาร** ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 5 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายใน ที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

(3) **งานประสานสาธารณูปโภค** ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 5 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

(4) **งานผังเมือง** ตามคำสั่งแบ่งงาน มีภารกิจทั้งสิ้น 6 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจแต่ละข้อพบว่า ในภารกิจงานประจำมีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.1 ภารกิจงานประจำวิเคราะห์ความเพียงพอของการควบคุมจาก “ภารกิจงานประจำ” ตามคำสั่งแบ่งงานทั้ง 4 งาน มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

2.1.2 คำสั่งแบ่งงาน คำสั่งแบ่งงานของส่วนโยธา ที่ 51 / 2550 ลงวันที่ 23 มกราคม 2550 บุคลากรทั้งสิ้น 10 คน ประกอบด้วย นายเรีงรบ บทสูงเนิน ตำแหน่ง นักบริหารงานช่าง 6 เป็นหัวหน้าส่วนโยธา มีพนักงานเจ้าหน้าที่ทั้งสิ้น 10 คน แบ่งออกเป็น 4 งาน ดังต่อไปนี้

(1) **งานก่อสร้าง** มีพนักงาน และพนักงานจ้าง จำนวน 4 คน คือ นายชนาวุฒิ บุญญานุสนธิ์ ตำแหน่ง นายช่างโยธา 4 เป็นหัวหน้า โดยมี นายประมวล ชอบทดกลาง ตำแหน่ง นายช่างสำรวจ 2, นายพนิการณ์ ทองธรรมกุล ตำแหน่ง ผู้ช่วยช่างโยธา และนางเอี่ยมฝัน มงคลวิเชียร เป็นผู้ช่วย

(2) **งานออกแบบและควบคุมอาคาร** มีพนักงาน และพนักงานจ้าง จำนวน 3 คน คือ นายชนาวุฒิ บุญญานุสนธิ์ ตำแหน่ง นายช่างโยธา 4 เป็นหัวหน้า โดยมี นายประมวล ชอบทดกลาง ตำแหน่ง นายช่างสำรวจ 2 และนายพนิการณ์ ทองธรรมกุล ตำแหน่ง ผู้ช่วยช่างโยธา เป็นผู้ช่วย

(3) **งานประสานสาธารณูปโภค** มีพนักงาน และพนักงานจ้าง จำนวน 5 คน คือ นายภัทรารุช เปรมกลาง ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่การประปา 1 เป็นหัวหน้า โดยมี นายอิทธิ นวลใหม่ ตำแหน่ง ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า, นายศักดิ์ชาย สองใหม่ ตำแหน่ง พนักงานผลิตน้ำประปา, นายประสงค์ คุ้มกลาง ตำแหน่ง คนงานทั่วไป และนายศรารุช เรียงใหม่ ตำแหน่ง คนงานทั่วไป เป็นผู้ช่วย

(4) **งานผังเมือง** มีพนักงาน จำนวน 4 คน คือ นายเรีงรบ บทสูงเนิน ตำแหน่ง นักบริหารงานช่าง เป็นหัวหน้า โดยมี นายชนาวุฒิ บุญญานุสนธิ์ ตำแหน่ง นายช่างโยธา 4 นายประมวล ชอบทดกลาง ตำแหน่ง นายช่างสำรวจ 2 และนายพนิการณ์ ทองธรรมกุล ตำแหน่ง ผู้ช่วยช่างโยธา เป็นผู้ช่วย

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.2 คำสั่งแบ่งงาน การปฏิบัติงานด้านการก่อสร้าง การออกแบบและควบคุมอาคาร ตามคำสั่งแบ่งงานทั้ง 4 งาน มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อน หรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

2.1.3 ประสิทธิภาพของบุคลากร บุคลากรของผู้ปฏิบัติงานภายในส่วนโยธาทั้งหมด จำนวน 10 คน เป็นพนักงานส่วนตำบล จำนวน 4 คน คือ นายเรีงรบ บทสูงเนิน หัวหน้าส่วนโยธา, นายชนาวุฒิ บุญญานุสนธิ์ นายช่างโยธา, นายประมวล ชอบทดกลาง นายช่างสำรวจ และนายภัทรารุช เปรมกลาง เจ้าหน้าที่การประปา และมีพนักงานจ้าง จำนวน 6 คน คือ นายพนิการณ์ ทองธรรมกุล ผู้ช่วยช่างโยธา ทำหน้าที่ด้านงานก่อสร้าง ออกแบบและเขียนแบบ และงานผังเมือง, นางเอี่ยมฝัน มงคลวิเชียร ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ ทำหน้าที่ด้านงานธุรการ, นายอิทธิ นวลใหม่ ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า, นายศักดิ์ชาย สองใหม่ พนักงานผลิตน้ำประปา, นายประสงค์ คุ้มกลาง คนงานทั่วไป และนายศรารุช เรียงใหม่ คนงานทั่วไป ทำหน้าที่ด้านงานสาธารณูปโภค ซึ่งจากเจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ทั้งหมด มีเจ้าหน้าที่ จำนวน 4 คน ที่มีความรอบรู้ทางด้านช่าง คือ หัวหน้าส่วนโยธา, นายช่างโยธา, นายช่างสำรวจ และเจ้าหน้าที่การประปา ซึ่งเพียงพอกับความรับผิดชอบที่มีอยู่

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.3 ประสิทธิภาพของบุคลากร ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อน หรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่

ผู้บริหารสูงสุด หรือนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ เป็นผู้นำที่ดีเป็นแบบอย่างที่ดีของพนักงานทั้งในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ และต่อประชาชนในชุมชน ให้ความสำคัญในเรื่องความมีจริยธรรม และความซื่อสัตย์ สุจริต มีการประชุมชี้แจงการปฏิบัติงานเป็นประจำทุกเดือน การปฏิบัติงานบุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ จะถ้อยทีถ้อยอาศัยช่วยเหลืองานซึ่งกันและกัน

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.4 จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ เมื่อได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ โดยประหยัด คุ้มประโยชน์ และป้องกันการทุจริต พบว่าไม่มีความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าว

2.4 ส่วนสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

สภาพแวดล้อมภายใน

วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในของส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จาก (1) ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งมอบหมายหน้าที่ (2) ประสิทธิภาพของบุคลากร และ (3) จริยธรรมของผู้บริหารและจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ที่มีผลกระทบต่อการควบคุม ดังนี้

ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งมอบหมายหน้าที่ของส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่ 24/2550 ลงวันที่ 10 มกราคม พ.ศ. 2550 แบ่งภารกิจออกเป็น 6 งาน ผลการประเมินภารกิจงานดังนี้

1. งานสุขภาพอนามัยและสิ่งแวดล้อม มีภารกิจ 6 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละภารกิจ พบว่าในภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

2. งานส่งเสริมสุขภาพ มีภารกิจ 7 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละภารกิจ พบว่าในภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

3. งานเผยแพร่และฝึกอบรม มีภารกิจ 4 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละภารกิจ พบว่าในภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

4. งานรักษาความสะอาด มีภารกิจ 3 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละภารกิจ พบว่าในภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

5. งานป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ มีภารกิจ 4 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละภารกิจ พบว่าในภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

6. งานสัตวแพทย์ มีภารกิจ 7 ข้อ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละภารกิจ พบว่าในภารกิจงานประจำ มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง

2.1.2 ประสิทธิภาพของบุคลากร ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมมีบุคลากรทั้งสิ้น 14 คน พบว่าเจ้าหน้าที่มีความรู้ทางด้านสาธารณสุข การควบคุมและป้องกันโรคติดต่อ การจัดการสุขาภิบาล และพนักงานประจำรณชยะประสบความสำเร็จในการปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บขยะมูลฝอยและการรักษาความสะอาด

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.2 ประสิทธิภาพของบุคลากร ด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ค้นพบว่า พนักงานที่ทำหน้าที่จัดเก็บขยะมูลฝอยไม่ได้ใช้อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคล และหน่วยงานยังมีได้จัดหาอุปกรณ์ป้องกันอันตรายให้กับพนักงานอย่างเหมาะสมและเพียงพอ ก่อให้เกิดอุบัติเหตุจากการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง

2.5 ส่วนการศึกษา

สภาพแวดล้อมภายใน

วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ทั่วไป เช่น บรรยากาศ สถานที่ของการทำงาน ฯลฯ ซึ่งได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจาก (1) ภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน (2) ประสิทธิภาพของบุคลากร และ (3) จริยธรรมของผู้บริหารและจริยธรรมของเจ้าหน้าที่ ที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม ดังนี้

ภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงาน ของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ 30 / 2550 ลงวันที่ 11 มกราคม พ.ศ. 2550 โดยประเมิน “ภารกิจงานประจำ” การควบคุมภายในจากงานประจำในแต่ละฝ่ายคำสั่งแบ่งงานของส่วนการศึกษา ที่ คำสั่งแบ่งงานที่ 30 / 2550 ลงวันที่ 11 มกราคม พ.ศ. 2550 ส่วนการศึกษา มีบุคลากร จำนวน 4 คน คือ นายวิทยา อุทัยหงษ์ ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา, นางสาวขวัญหทัย ปานใหม่ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ , นางสาวเดือนนภา เทียนโลกกรวด ตำแหน่ง ผู้ดูแลเด็ก และนางศิริเพ็ญนภา ศรีทอง ตำแหน่ง ผู้ดูแล

การประเมินความเสี่ยง คำสั่งแบ่งงาน การปฏิบัติงานของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่า เจ้าหน้าที่คนเดียวต้องรับผิดชอบงานคนเดียวทั้งหมด 3 งานตามคำสั่งแบ่งงาน อาจมีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน และการมอบหมายงานไม่เหมาะสมกับตำแหน่ง ควรมีการพัฒนาบุคลากรให้มีความสามารถ ให้เหมาะสมในการปฏิบัติงานทางด้านการศึกษา ภารกิจงานประจำ วิเคราะห์ความเสี่ยงพอของการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อน หรือ ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

ประสิทธิภาพของบุคลากร

การปฏิบัติงานของบุคลากรภายในส่วนฯ ได้ปฏิบัติตามภาระงานที่ได้มอบหมาย โดยมีการตรวจสอบคุณภาพของงานที่ปฏิบัติโดยหัวหน้าส่วนฯอย่างเคร่งครัด และมีการแนะนำอบรมงาน

ปรับปรุงแก้ไขงานที่ปฏิบัติโดยผู้ปฏิบัติที่ไม่ตรงกับตำแหน่งโดยหัวหน้าส่วนฯ เป็นผลให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิผลและมีการพัฒนางานอย่างเนื่อง

การประเมินความเสี่ยง ตามข้อ 2.1.2 ประสิทธิภาพของบุคลากร เมื่อได้จัดวางระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ โดยประหยัด คุ่มค่ากับประโยชน์

3. ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ และกิจกรรมการควบคุม

หน่วยงานย่อยได้ปรับปรุงระบบควบคุมภายในขึ้นมาใหม่ โดยมี 5 หน่วยที่ต้องดำเนินกิจกรรมการควบคุมให้บรรลุวัตถุประสงค์ คือ

- (1) สำนักปลัด อบต.
- (2) ส่วนการคลัง
- (3) ส่วนโยธา
- (4) ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- (5) ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

3.1 สำนักปลัด

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ประเมินจาก ภารกิจงานประจำ สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีผลกระทบทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามภารกิจได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้วนำ “ความเสี่ยง” ที่ค้นพบมา “บริหาร” โดยกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

3.1.1 ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ประเมินจาก “ภารกิจงานประจำ” ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัด ที่ 10/2550 ลงวันที่ 4 มกราคม 2550 มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อน ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

3.1.2 ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ การประเมินจาก สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังกล่าวข้างต้น มีความเสี่ยง มีจุดอ่อน เป็นเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ 2 กิจกรรม ดังนี้

(1) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- (1.1) การไม่นำแผนไปปฏิบัติทำให้การแก้ไขปัญหาของถิ่นไม่ตรงความต้องการของประชาคม
- (1.2) ความไม่ชัดเจนในแนวทางปฏิบัติ ความล่าช้า การเสียโอกาสในการพัฒนา
- (1.3) การนำแผนไปปฏิบัติยังมีบางกิจกรรม/โครงการไม่ตรงตามแผนพัฒนาที่ใช้อยู่
- (1.4) คณะกรรมการยังไม่ค่อยเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของตนเอง

(1.5) สภามีการขอแก้ไข เพิ่มเติมโครงการในแผนพัฒนา ในช่วงการพิจารณาอนุมัติทำให้มี ปัญหาในการจัดทำแผน

(1.6) มีการเสนอโครงการ กิจกรรม เกินความจำเป็นทำให้การประเมินร้อยละของการประเมิน อยู่ในระดับต่ำทั้งด้านจำนวนโครงการ และจำนวนงบประมาณ

(1.7) ยังไม่มีการทำคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและ ลูกจ้าง

(2) การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเจ้าหน้าที่ที่ไม่เหมาะสม และ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ประสบการณ์ในการทำงาน

1) ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อการบริหารตามวัตถุประสงค์

(1.1) บุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานสำหรับบางกิจกรรม ขององค์การบริหารส่วนตำบล

(1.2) งานที่ไม่ได้กำหนดในมาตรฐานกำหนดตำแหน่งไม่ทราบผู้ใดเป็นผู้ดำเนินการทำให้เกิด ความล่าช้าขาดผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน

(1.3) งานในหน้าที่มีเพิ่มมากขึ้นทุกปี

(1.4) บุคลากรยังไม่เพียงพอ

(1.5) เจ้าหน้าที่ยังขาดความเข้าใจระเบียบกฎหมายที่ประกาศใช้ ใหม่หรือเพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา

กิจกรรมการควบคุม

3.2.1 กิจกรรมการควบคุมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

เพื่อลดความเสี่ยงที่มีอยู่สำนักงานปลัดควรกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมหรือบริหารความเสี่ยงโดย

(1) ควรนำแผนพัฒนาไปสู่การปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

(2) ควรชี้แจงทำความเข้าใจคณะกรรมการทุกชุดให้มีความเข้าใจในความสำคัญและ

ประโยชน์ของแผนพัฒนาท้องถิ่น

(3) ควรชี้แจงสภาให้ทราบขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นซึ่งมีคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ทำหน้าที่อยู่ และสมาชิกก็นำเสนอโครงการ โดยผ่านกระบวนการประชาคมในหมู่บ้านและ คณะกรรมการชุดต่าง ๆ ได้พิจารณาอย่างรอบคอบแล้ว

(4) ควรกำหนดจำนวนโครงการ กิจกรรมให้เหมาะสมต่อศักยภาพการพัฒนาและสถานะทางการเงินการคลังของ อบต.

(5) ควรจัดทำคำสั่งกำหนดงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานส่วนตำบลและ ลูกจ้าง

3.2.2 การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของพนักงานเจ้าหน้าที่ที่ไม่เหมาะสม และ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ประสบการณ์ในการทำงาน

(1) มีการปฏิบัติงานในหน้าที่ตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดอย่างเต็มกำลังความสามารถ

- (2) มีการวางแผนอัตรากำลังข้าราชการ 3 ปี และเรียกบรรจุเจ้าหน้าที่เพิ่มเติม
- (3) ควรกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่ให้ชัดเจน
- (4) ควรจัดส่งเจ้าหน้าที่ไปศึกษาอบรมเพื่อให้ทราบระเบียบกฎหมายที่ใช้อยู่เพื่อให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและแม่นยำ
- (5) แจกหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอสรรหาบุคลากรมาบรรจุในตำแหน่งที่ยังว่างอยู่

3.2 ส่วนการคลัง

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ประเมินจาก ภารกิจงานประจำ สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีผลกระทบทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามภารกิจได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้วนำ “ความเสี่ยง” ที่ค้นพบมา “บริหารความเสี่ยง” โดยกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมเพื่อการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ประเมินจาก “ภารกิจงานประจำ” ตามคำสั่งแบ่งงานของส่วนการคลัง ที่ 9/2550 ลงวันที่ 3 มกราคม 2550 มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ การประเมินจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังกล่าวข้างต้น มีความเสี่ยง มีจุดอ่อน เป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ 2 กิจกรรม ดังนี้

(1) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

(1.1) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ของระบบการควบคุมภายใน ในเรื่องการปฏิบัติงานของบุคลากร ซึ่งการจัดเก็บรายได้อาจเปิดโอกาสให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงานได้ง่าย เช่น ผู้ช่วยเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ที่ออกไปเก็บค่าน้ำประปาและค่าขยะมูลฝอย อาจนำเงินมาส่งไม่ตรงตามกำหนดเวลา หรืออาจมีการนำเงินไปใช้ก่อน

(2) กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เกิดจาก

(2.1) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ของระบบการควบคุมภายใน ในเรื่องการของการจัดหาพัสดุไม่ตรงตามแผนการจัดหาพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ซึ่งบางครั้งอาจเกิดความไม่เข้าใจในการจัดหาพัสดุของเจ้าหน้าที่

ประเด็นความเสี่ยง ทั้ง 2 กรณี ข้างต้น เป็นจุดอ่อนเป็นความเสี่ยงด้านบุคลากร และความรู้ความเข้าใจ ไม่มีประสิทธิภาพในการทำงาน จึงอาจทำให้การปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายฯ ไม่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ซึ่งต้องกำหนดกิจกรรมควบคุม

กิจกรรมการควบคุม

การประเมินความเสี่ยง “ค้นพบ” ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ตามข้อ 3.1.2 จำนวน

2 กิจกรรม ซึ่งต้องกำหนดแผนการปรับปรุง หรือ “บริหารความเสี่ยง” โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้

กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- (1) กำหนดให้มีการนำส่งเงินรายได้เป็นประจำทุกวันที่มีการออกเก็บเงิน โดยไม่ให้นำเงินที่จัดเก็บได้เก็บไว้กับตัวเอง
- (2) หัวหน้าส่วนการคลังและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ควบคุมกำกับดูแล โดยเคร่งครัด
- (3) ในกรณีที่ไม่สามารถนำเงินมาส่งได้ตามกำหนดเวลา ต้องมีการแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาทราบก่อนทุกครั้ง

กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- (1) ความเสี่ยง ด้านประสิทธิภาพบุคลากร ในการปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบกฎหมายที่ออกมาใหม่
 - (1.1) จัดการโครงการศึกษาอบรมเจ้าหน้าที่โดยจัดหลักสูตรให้สอดคล้องกับการปฏิบัติและใช้ปฏิบัติได้จริง คัดสรรวิทยากรที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติ และความสามารถในการถ่ายทอดให้
 - (1.2) ให้หัวหน้าส่วนการคลัง กำกับดูแล แนะนำการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ภายในส่วนการคลังอย่างทั่วถึง
 - 1.3) กำหนดให้มีการสอบทานก่อนการจัดหาพัสดุเพื่อให้ตรงตามแผนการจัดหาพัสดุ

2.3 ส่วนโยธา

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ประเมินจาก ภารกิจงานประจำ สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพล้อมภายนอก ที่มีผลกระทบให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามภารกิจได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใต้คำว่า “ความเสี่ยง” ที่ค้นพบมา “บริหารความเสี่ยง” โดยกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ประเมินจาก “ ภารกิจงานประจำ ” ตามคำสั่งแบ่งงานของส่วนโยธาที่ 51 / 2550 ลงวันที่ 23 มกราคม 2550 มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อน ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ การประเมินจาก สภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังกล่าวข้างต้น มีความเสี่ยง มีจุดอ่อน เป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ 2 กิจกรรม ดังนี้

(1) กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร

เป็นกิจกรรมด้านการออกแบบ และควบคุมอาคาร ซึ่งยังขาดบุคลากรที่มีวุฒิการศึกษา และความรู้ความเชี่ยวชาญในการเขียนแบบ และควบคุมงาน โดยมีบุคลากรเขียนแบบไม่เพียงพอ อาจทำให้โครงการก่อสร้างเกิดความล่าช้า ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย อาจเกิดความผิดพลาดส่งผลกระทบต่อราชการได้ เนื่องจากบุคลากรต้องทำหน้าที่ในการควบคุมงานด้วย

(2) กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร

เนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอต้องรับผิดชอบหลายด้าน อีกทั้งกฎหมาย ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องประกาศใช้ใหม่ ทำให้บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมายต่าง ๆ อย่างทั่วถึง ซึ่งอาจส่งผลทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดได้

กิจกรรมการควบคุม

การประเมินความเสี่ยง “ ค้นพบ” ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ตามข้อ 3.1 จำนวน 2 กิจกรรม ซึ่งต้องกำหนดแผนการปรับปรุง หรือ “ บริหารความเสี่ยง ” โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้

3.2.2 กิจกรรมการด้านการพัฒนาบุคลากร

1) จัดส่งเจ้าหน้าที่ส่วนโยธาไปศึกษาอบรมเพิ่มเติมความรู้ ประสานเทศบาล ฯ ในเขตจังหวัดจัดอบรมสัมมนาความรู้ด้านช่าง โดยเชิญวิทยากรผู้เชี่ยวชาญมาให้ความรู้ และฝึกปฏิบัติให้ได้ผล โดยมีการอบรมพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน

2) ให้หัวหน้าส่วนโยธากำกับดูแล และแนะนำการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้ฝึกฝน และลงมือปฏิบัติจริง

2.4 ส่วนสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม**ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ**

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ประเมินจาก ภารกิจงานประจำ สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอกที่มีผลกระทบทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามภารกิจได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้วนำ “ความเสี่ยง” ที่ค้นพบมา “บริหารความเสี่ยง” โดยกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ประเมินจาก “ภารกิจงานประจำ” ตามคำสั่งมอบหมายหน้าที่ของส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ที่ 24/2550 ลงวันที่ 10 มกราคม พ.ศ. 2550 มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อนไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ประเมินจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังกล่าวข้างต้น มีความเสี่ยง จุดอ่อน เป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ 1 กิจกรรม ดังนี้

1. งานรักษาความสะอาด ประกอบด้วยงานด้านต่าง ๆ ดังนี้ งานควบคุมสิ่งปฏิกูล งานรักษาความสะอาดและขนถ่ายสิ่งปฏิกูล งานกำจัดมูลฝอยและน้ำเสีย

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

- การเกิดอุบัติเหตุในการทำงาน เนื่องจากพนักงานไม่สวมใส่อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคลและการขาดอุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคลที่เหมาะสม

กิจกรรมการควบคุม

การประเมินความเสี่ยง “คั่นพบ” ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ตามข้อ 3.1.2 จำนวน 1 กิจกรรม ซึ่งต้องกำหนดแผนการปรับปรุง หรือ “บริหารความเสี่ยง” โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้

กิจกรรมการควบคุมด้านการรักษาความสะอาด

- ซึ่ให้เห็นถึงความสำคัญของการใช้อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคล
- จัดหาอุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคลให้เพียงพอและเหมาะสมกับพนักงาน
- กำหนดให้การใช้อุปกรณ์ป้องกันอันตรายส่วนบุคคลเป็นหน้าที่ และความรับผิดชอบของพนักงานทุกคนที่ต้องนำไปปฏิบัติ

2.5 ส่วนการศึกษา

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ประเมินจาก การปฏิบัติงานประจำ สภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ที่มีผลกระทบทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามภารกิจได้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแล้วนำ “ความเสี่ยง” ที่ค้นพบมา “บริหารความเสี่ยง” โดยกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจบรรลุวัตถุประสงค์ ดังต่อไปนี้

ความเสี่ยงที่ไม่มีนัยสำคัญ ประเมินจาก “ประสิทธิภาพของบุคลากร” และ “จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่” มีระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอไม่พบจุดอ่อน ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ

ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ การประเมินจาก “การปฏิบัติงานประจำ” ตามคำสั่งแบ่งงานของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ 30 / 2550 ลงวันที่ 11 มกราคม พ.ศ. 2550 สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอกดังกล่าวข้างต้น มีความเสี่ยง มีจุดอ่อน เป็นความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ 1 กิจกรรม ดังนี้

1. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร เป็นความเสี่ยงด้านประสิทธิภาพของบุคลากร ดังนี้

ความเสี่ยง ด้านการมอบหมายงานในตำแหน่งต่างด้านปริมาณงานและความรับผิดชอบและการมอบหมายงานที่ไม่ตรงกับตำแหน่ง ซึ่งมีผลต่อประสิทธิภาพบุคลากร เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกำหนดทางด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จึงต้องมีการเสริมสร้าง ความรู้ ความเข้าใจ ในการปฏิบัติงาน

ประเด็นความเสี่ยง ข้างต้น เป็นจุดอ่อนเป็นความเสี่ยงด้านบุคลากร และความเข้าใจ ไม่มีประสิทธิภาพในการทำงาน จึงอาจทำให้การปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมาย ฯ ไม่ให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ ซึ่งต้องกำหนดกิจกรรมควบคุม

กิจกรรมการควบคุม กิจกรรม ซึ่งต้องกำหนดวางแผนการปรับปรุง หรือ “บริหารความเสี่ยง” โดยกำหนดกิจกรรมการควบคุม ดังนี้

กิจกรรมการควบคุมด้านพัฒนาบุคลากร

(1) จัดโครงการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ โดยจัดหลักสูตรให้สอดคล้องกับการปฏิบัติและใช้ปฏิบัติได้จริง คัดสรรวิทยากรที่มีความรู้และความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติและความสามารถในการถ่ายทอดให้แม้งานไม่ตรงตำแหน่ง

(2) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล กำกับดูแล แนะนำการปฏิบัติงานเจ้าหน้าที่ภายในส่วนอย่างทั่วถึง

4. สารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายใน ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

4.1 สำนักปลัด

1 การสำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการตามระบบธุรการ มีการติดต่อประสานงานกับ อบต. ข้างเคียงเพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารในการปฏิบัติงาน

2 การประสานงานภายในสำนักปลัดและภายนอก มีการแจ้งให้บุคลากรภายในส่วนทราบถึง ระเบียบ กฎหมาย ที่เปลี่ยนแปลงใหม่และที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

3 มีการแจ้งผู้บังคับบัญชา คณะผู้บริหาร เรื่องจำนวนบุคลากรที่ไม่เพียงพอ ดำเนินการขอเปิดกรอบอัตรากำลัง สรรหาบุคลากรให้เพียงพอ เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องและรวดเร็ว

4.2 ส่วนการคลัง

นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อมาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการที่มาตามระบบธุรการ เช่น การดึงข้อมูลคำแนะนำการจัดวางระบบควบคุมภายใน มาศึกษาและจัดวางระบบควบคุมภายใน และหนังสือสั่งการต่าง ๆ เป็นต้น

การประสานงานภายในและภายนอกของกองคลัง

การติดต่อประสานงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่แต่งตั้งพนักงานข้าราชการเป็นกรรมการเกี่ยวกับ การเงิน การคลัง เช่น เป็นกรรมการรับเงิน – นำส่งเงิน กรรมการเก็บรักษาเงิน การประสานผู้มีสิทธิรับเงิน มารับตามกำหนด การแจ้งให้บุคลากรภายในองค์การบริหารส่วน

ตำบลบ้านใหม่ ทราบถึงระเบียบ กฎหมาย การเงินการคลังที่เปลี่ยนแปลงใหม่ การตรวจสอบเอกสาร ใบสำคัญเลขที่ สำนัก/ส่วน ขอเบิกจ่าย การหักทวงที่ สำนัก/ส่วน ในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบแบบแผนของทางราชการ การรายงานผู้บริหารถึงวงเงินคงเหลือขององค์การบริหาร ส่วนตำบลบ้านใหม่ เป็นต้น

การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก กรณีเจ้าหน้าที่ไม่เข้าในวิธีจัดซื้อจัดจ้าง ด้วยระบบ E- Auction ให้ไปขอคำชี้แจงแนะนำจากเทศบาล หรือสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครราชสีมา การติดต่อประสานงานทำความเข้าใจในวิธีการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายใหม่ กับ อปท.อื่น ๆ เช่น เทศบาล อบจ. อบต. การติดต่อประสานงานกับพัฒนากร เกษตรตำบล ประชาคม กลุ่มแม่บ้าน ฯลฯ การประสานงานกับนายอำเภอ ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ผู้ว่าราชการจังหวัด และการเร่งรัดจัดเก็บ ลูกหนี้ค้างชำระ การประสานงานกับลูกหนี้รายใหม่ เป็นต้น

การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์ โทรสารที่ใช้ในการติดต่อ ประสานงานในภารกิจหน้าที่ของส่วนการคลัง เช่น กรณีความขัดข้องในเรื่องระเบียบกฎหมายใช้โทรศัพท์ ไปสอบถามสำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ผู้อำนวยการกองในส่วนกลาง หรือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ภูมิภาคที่ 4 จังหวัดนครราชสีมา กรณีต้องการเอกสารยืนยัน ก็ให้หน่วยงานนั้น FAX รายละเอียดแนบ เป็นเอกสารประกอบการอ้างอิง ประกอบหลักฐานการเบิกจ่าย เป็นต้น

4.3 ส่วนโยธา

1 การสำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการ บริหาร การคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันปรับเปลี่ยนตลอดเวลา ฉะนั้นในการคำนวณต้องมีการ สำรวจราคากลางปัจจุบัน โดยใช้ระบบ Internet สำรวจจากหน่วยงานใกล้เคียง ส่งข้อมูลให้คณะกรรมการ กำหนดราคากลางพิจารณา

2 การประสานงานภายนอก และภายในส่วนโยธา มีการแจ้งให้บุคลากรภายในส่วนทราบ ถึงระเบียบ กฎหมาย ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ และที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการประสานงานติดต่อกับ อบต. ใกล้เคียง เพื่อติดต่อสอบถามราคากลาง แบบก่อสร้าง

3 มีการแจ้งผู้บังคับบัญชา คณะผู้บริหาร เรื่องจำนวนบุคลากรที่ไม่เพียงพอ เพื่อดำเนินการ ขอเปิดกรอบอัตรากำลัง สรรหาบุคลากรให้เพียงพอ

4.4 ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

1. การสำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับ หนังสือสั่งการตามระบบธุรการ มีการติดต่อประสานงานกับ อบต. ข้างเคียงเพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสาร ในการปฏิบัติงาน

2 การประสานงานภายในส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการแจ้งให้บุคลากรภายใน ส่วนทราบถึงระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

3 มีการแจ้งผู้บังคับบัญชา คณะผู้บริหารเกี่ยวกับปัญหาในการปฏิบัติงาน เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว

4.5 ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

1. การสำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอรับหนังสือสั่งการตามระบบธุรการ มีการติดต่อประสานงานกับ อบต.ข้างเคียงเพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารในการปฏิบัติงาน

2. การประสานงานภายในส่วน มีการแจ้งให้บุคลากรภายในส่วนทราบถึงระเบียบกฎหมาย ที่ เปลี่ยนแปลงใหม่และที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

3. มีการแจ้งผู้บังคับบัญชา คณะผู้บริหาร เรื่องเกี่ยวกับปัญหาในการปฏิบัติงาน เพื่อร่วมกันหาแนวทางแก้ไข ให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้องและรวดเร็ว

5. วิธีการติดตามประเมินผล

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ ปรับปรุงแบบสอบถามและการรายงานต่าง ๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดให้คณะทำงานในการติดตามประเมินของ สำนักปลัด อบต. ส่วนการคลัง ส่วนโยธา ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ติดตามประเมินผลแล้ว รายงานผลการดำเนินการต่อปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ เพื่อปลัดและหัวหน้าส่วนทุกส่วนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ จะรายงานในที่ประชุม เป็นประจำทุกเดือน (ตามคำสั่งที่คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่กำหนด) รวมทั้งจัดทำรายงานผลความคืบหน้าการจัดวางระบบการควบคุมภายในของทุกสำนัก/ส่วน แล้วเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ ภายใน 4 วันก่อนสิ้นสุดไตรมาสทุกไตรมาส เพื่อรายงานผลความคืบหน้าแจ้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ ต่อไป

6. ผู้รับผิดชอบประเมินผล

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

- | | |
|---|---------------|
| 1. ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล | ประธานกรรมการ |
| 2. หัวหน้าส่วนการคลัง | กรรมการ |
| 3. หัวหน้าส่วนโยธา | กรรมการ |
| 4. หัวหน้าส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| 5. หัวหน้าส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |

- | | |
|--|----------------------------|
| 6. เจ้าหน้าที่วิเคราะห์ ฯ รักษาการหัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการและเลขานุการ |
| 7. นิติกร | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ลงชื่อ ร้อยเอกผู้รายงาน

(สุพรชัย เสวตมาลย์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่

วันที่ 17 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2550