

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด ได้สอบทานการประเมินผลควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผล ว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด อำเภอลำปลายมาศ จังหวัดบุรีรัมย์ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

(ลงชื่อ)



(นายอดิถก ดอนดี)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๖

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง และการควบคุมภายในหรือการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวให้รายงานข้อตรวจพบหรือสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงการควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### กิจกรรมความเสี่ยง

#### ความเสี่ยง

#### สำนักปลัด

#### ๑. กิจกรรมการงานบริหารทั่วไป

- ๑.๑ ระเบียบกฎหมายใหม่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานคลาดเคลื่อนเป็นบางครั้ง
- ๑.๒ บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ

#### ๒. กิจกรรมการวางแผนงานและงบประมาณ

- ๒.๑ ระเบียบกฎหมายใหม่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานคลาดเคลื่อนเป็นบางครั้ง

#### ๓. กิจกรรมงานกฎหมายและคดี

- ๓.๑ ระเบียบกฎหมายใหม่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานคลาดเคลื่อนเป็นบางครั้ง

๓.๒ การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับ การดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการกำหนด

#### ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔.๑ ขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ในการบรรเทาสาธารณภัยความพร้อมของเจ้าหน้าที่ในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย

๔.๒ ระเบียบกฎหมายใหม่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานคลาดเคลื่อนเป็นบางครั้ง

#### ๕. กิจกรรมงานกิจการสภา

๕.๑ ระเบียบกฎหมายใหม่มีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอเป็นเหตุให้การปฏิบัติงานคลาดเคลื่อนเป็นบางครั้ง

๕.๒ ขาดเครื่องมือ อุปกรณ์ในการทำงาน เช่น เครื่องขยายเสียง เครื่องบันทึกเสียง ฯลฯ

### ความเสี่ยง

#### กองคลัง

##### ๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

๑.๑ การขาดแคลนเจ้าหน้าที่ทำให้คนหนึ่งต้องรับผิดชอบหลายด้านและต้องทำงานหลายด้าน ทั้งในระบบ LAAS , ระบบ EGP , ระบบ E-plan

๑.๒ เจ้าหน้าที่แต่ละกองมีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำรายการด้านต่างๆในระบบน้อย

##### ๒. กิจกรรมงานด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๒.๑ มีการเพิ่มหรือลดจำนวนรายผู้เสียภาษีแต่ผู้ยื่นไม่มาแจ้งทำให้การจัดเก็บภาษียังไม่เรียบร้อย

##### ๓. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๓.๑ ปริมาณงานมีจำนวนมากทำให้การดำเนินงานไม่เป็นปัจจุบัน

### ความเสี่ยง

#### กองช่าง

##### ๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน

๑.๒ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

##### ๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๑ การก่อสร้าง โครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนอาจไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๑ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาดอาจเสียเปรียบ ผู้รับจ้างได้

##### ๓. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๓.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์

๓.๒ พื้นที่ตำบลโคกสะอาดเป็นพื้นที่กว้าง งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่

๓.๓ เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า

##### ๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๒.๑ การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง

๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงาน มีเพียง ๓ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึงและพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นภูเขา จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์อาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้

### ๓. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

- ๓.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอจึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์
- ๓.๒ พื้นที่ตำบลโคกสะอาดเป็นพื้นที่กว้าง งานด้านบริการสาธารณูปโภค จึงไม่ทั่วถึงทุกพื้นที่
- ๓.๓ เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่าง ๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า

### ๔. กิจกรรมงานผังเมือง

- ๔.๑ เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
- ๔.๒ การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะตองนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอจึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว

## ความเสี่ยง

### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

#### ๑. กิจกรรมด้านคำสั่งแบ่งงาน

- ๑.๑ ความล่าช้าทำให้ประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามวันและเวลาที่กำหนด
- ๑.๒ การประสานงานภายในองค์กร และระหว่างหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษาไม่ประสาน งานกัน ให้ชัดเจนทำให้เกิดข้อผิดพลาด

#### ๒. กิจกรรมด้านภารกิจงานประจำ

- ๒.๑ สถานศึกษาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กับการจัดการศึกษามีพื้นที่อยู่ห่างไกลองค์กรบริหารส่วนตำบล ซึ่งเป็นถนนลูกรังในช่วงฤดูฝนการสัญจรติดต่อประสานงานไม่สะดวกก่อให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

#### ๓. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากร

- ๓.๑ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน

#### ๔. กิจกรรมด้านการติดต่อประสานงานภายใน ภายนอกสถานศึกษาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษา

- ๔.๑ การติดต่อประสานงาน กับสถานศึกษา และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับสถานศึกษา ถนนหนทาง ยังอยู่ในการดูแลขององค์กรบริหารส่วนจังหวัด ดังนั้นองค์กรบริหารส่วนตำบลสามารถปรับปรุงแก้ไขได้เพียงบางส่วนเท่านั้น

## ความเสี่ยง

### กองสวัสดิการสังคม

#### ๑. กิจกรรมด้านการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ

- ๑.๑ ประชาชนผู้ที่มีคุณสมบัติรับเงินเบี้ยยังชีพไม่มาขึ้นทะเบียนตามระยะเวลาที่กำหนด
- ๑.๒ ผู้รับเบี้ยยังชีพ ส่งบัญชีเงินฝากที่ปิดแล้วมาเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพทำให้ไม่ได้รับเงินตามกำหนด

#### ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ

- ๒.๑ กลุ่มขาดการดำเนิน การอย่างต่อเนื่องเพราะจำหน่ายสินค้าไม่ได้ หหมดกำลังใจในการรวมกลุ่ม และขาดงบประมาณในการสนับสนุน
- ๒.๒ สมาชิกไม่เข้าใจกระบวนการกลุ่ม ทำให้การรวมกลุ่มไม่มีประสิทธิภาพ กลุ่มมีการเติบโตได้ช้า

๒.๓ เจ้าหน้าที่ขาดการติดตามประเมินผลไม่สามารถติดตามได้ตามระยะเวลาที่กำหนด

## ความเสี่ยง

### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

#### **๑. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน**

๑.๑ ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่ให้ความร่วมมือและให้ความสำคัญในการจัดการขยะมูลฝอย

## ความเสี่ยง

### กองส่งเสริมการเกษตร

#### **๑. โครงการ “บ้านนี้มีรัก ปลูกผักกินเอง” ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖**

๑.๑ ต้องปลูกฝังจิตสำนึกให้กับผู้นำชุมชน นักเรียน เยาวชน ประชาชน ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการสร้างความมั่นคงทางอาหารต้นทุนในการจัดหาเมล็ดพันธุ์ต่างๆปี

#### **๒. โครงการปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระนางเจ้า พระบรมราชินีนาถ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖**

๒.๑ ประชาชนบางส่วนยังขาดความเข้าใจในการอนุรักษ์และการมีส่วนร่วมอย่างจริงจัง

#### **๓. โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี (อพ.สธ.) ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖**

๓.๑ ต้องปลูกฝังจิตสำนึกให้กับผู้นำชุมชน นักเรียน เยาวชน ประชาชน ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการอนุรักษ์

#### **๔. โครงการปลูกผักหวานป่า ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖**

๔.๑ การสร้างจิตสำนึกให้แก่ ประชาชน และรสบท. ที่หากินจากป่าชุมชนปลูกผักหวานป่า เห็นความสำคัญของการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชผักหวานป่า ที่นับวันในป่าธรรมชาติจะถูกขโมยออกจากพื้นที่ป่า

#### **๕. โครงการรณรงค์สร้างจิตสำนึกให้อนุรักษ์ทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖**

๕.๑ การขาดความร่วมมืออย่างจริงจังเพื่อการปลูกป่าไม้ทดแทน โดยปลูกฝังให้คนในชาติรักต้นไม้ รักป่าไม้ และหวงแหนทรัพยากรให้คงอยู่ตลอดไป

#### **๖. โครงการปลูกหมอนเลี้ยงไหม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖**

๖.๑ ประชาชนบางส่วนยังขาดความเข้าใจในการผลิตในบางขั้นตอน

๖.๒ สภาพแวดล้อมในชุมชนยังคงขึ้นกับการให้ภาครัฐจัดการให้เพียงอย่างเดียว

#### **๗. โครงการอบรมกลุ่มผู้เลี้ยงปลาในบ่อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖**

๗.๑ การขาดความร่วมมือ ประชาชนบางส่วนยังขาดความเข้าใจในการนำแนวคิดเศรษฐกิจพอเพียงและการมีส่วนร่วมอย่างจริงจัง

๗.๒ สภาพแวดล้อมในชุมชนยังคงขึ้นกับการให้ภาครัฐจัดการให้เพียงอย่างเดียว

## การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### สำนักปลัด

#### **๑. กิจกรรมการงานบริหารทั่วไป**

๑.๑ เพิ่มความถี่ในการประชุมพนักงานหัวหน้างานและผู้บังคับบัญชาช่วยสอนงานอย่างใกล้ชิด

๑.๒ กำชับและซักซ้อม ความเข้าใจเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดและมีการพิจารณาโทษตามควรแก่สถานการณ์เมื่อเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ถูกต้อง

## ๒. กิจกรรมการวางแผนงานและงบประมาณ

- ๒.๑ ศึกษาระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
- ๒.๒ จัดทำแผนพัฒนาให้สอดคล้องกับงบประมาณ

## ๓. กิจกรรมงานกฎหมายและคดี

- ๓.๑ กำชับและซักซ้อมความเข้าใจเจ้าหน้าที่ให้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

## ๔. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ๔.๑ จัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ๔.๒ เพิ่มบุคลากรและมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบ

## ๕. กิจกรรมงานกิจการสภา

- ๕.๑ จัดหาเครื่องมืออุปกรณ์ในการปฏิบัติงานด้านกิจการสภา

## การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### กองคลัง

#### ๑. กิจกรรมงานการเงินและบัญชี

- ๑.๑ ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองตรวจสอบความถูกต้องก่อนการเบิกจ่าย
- ๑.๒ ทำคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนในส่วนการคลัง
- ๑.๓ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในส่วนการคลังช่วยงานในส่วนงานที่เพิ่มขึ้น

#### ๒. กิจกรรมด้านการพัฒนาและจัดเก็บรายได้

- ๒.๑ กำหนดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำแผนการปฏิบัติงานให้ชัดเจน
- ๒.๒ นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยมาใช้ในการปฏิบัติงานให้เกิดความโปร่งใส และมีประสิทธิภาพ
- ๒.๓ ส่งบุคลากรเข้าอบรมเพื่อพัฒนาความรู้

#### ๓. กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

- ๓.๑ ส่งบุคลากรเข้าอบรมเพื่อพัฒนาความรู้
- ๓.๒ มีการจัดตั้งศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์/ร้องเรียนการทุจริต
- ๓.๓ จัดส่งหนังสือประชาสัมพันธ์การจัดซื้อจัดจ้างผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงาน และผ่านช่องทางอื่นๆ

## การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### กองช่าง

#### ๑. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

- ๑.๑ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากร อย่างน้อย ๔ คน
- ๑.๒ เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ

#### ๒. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

- ๒.๑ การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
- ๒.๒ เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง ๑ คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาดอาจเสียเปรียบ ผู้รับจ้างได้

#### ๓. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

- ๓.๑ ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.บร

๓.๒ ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภค อย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการ แก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ

๓.๓ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบ โดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ

#### **๔. กิจกรรมงานผังเมือง**

๔.๑ ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด

๔.๒ เพิ่มบุคลากรและมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ให้รับผิดชอบ

๔.๓ ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย ผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณา อนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนได้เข้าใจ

### **การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

#### **กองการศึกษาฯ**

##### **๑. กิจกรรมด้านคำสั่งแบ่งงาน**

๑.๑ การควบคุมที่มีอยู่มีความเพียงพอสำหรับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเนื่องจากผู้บริหารหรือผู้ที่เกี่ยวข้องได้กำกับดูแลให้ปฏิบัติตามระเบียบ

##### **๒. กิจกรรมด้านภารกิจงานประจำ**

๒.๑ ผู้บังคับบัญชาติดตามผลการปฏิบัติงาน

๒.๒ ใช้แบบสอบถาม

๒.๓ ประเมินผลการปฏิบัติงานปีละ ๒ ครั้ง

##### **๓. กิจกรรมด้านประสิทธิภาพของบุคลากร**

๓.๑ ผู้บังคับบัญชาติดตามผลการปฏิบัติงาน

๓.๒ ใช้แบบสอบถาม

๓.๓ ประเมินผลการปฏิบัติงานปีละ ๒ ครั้ง

##### **๔. กิจกรรมด้านการติดต่อประสานงานภายใน ภายนอกสถานศึกษาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษา**

๔.๑ การติดต่อประสานงานภายใน และภายนอกสถานศึกษาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดการศึกษา ต้องมีการประชุมตกลง เพื่อทำความเข้าใจในเรื่องที่จะติดต่อประสาน งานให้ตรงกัน เพื่อไม่ให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน

๔.๒ มีการประสานงานกับองค์กรอื่นเพื่อรับฟังข้อเสนอแนะมาแก้ไขให้บรรลุวัตถุประสงค์

### **การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

#### **กองสวัสดิการสังคม**

##### **๑. กิจกรรมด้านการสงเคราะห์เบี้ยยังชีพ**

๑.๑ ชี้แจงและประชาสัมพันธ์ให้ผู้นำชุมชน ประชาชนผู้รับเบี้ยยังชีพ ตลอดจนทั้งญาติของผู้รับเบี้ยยังชีพได้ รับทราบและเข้าใจถูกต้องเกี่ยวกับวิธีการรับเงิน วัน เวลา และ สถานที่ในการรับเงินโดยให้เป็นไปตามระเบียบการ เบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ

๑.๒ การลงพื้นที่ของเจ้าหน้าที่ เพื่อแนะนำเรื่องการกรอกใบมอบอำนาจ, การขึ้นทะเบียนผู้รับเบี้ยความพิการ และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องให้กับผู้นำชุมชน ผู้รับเบี้ยยังชีพและญาติของผู้รับเบี้ยยังชีพ ได้ทราบและเพื่อให้ปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบฯ

## ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมอาชีพ

๒.๑ จัดหางบประมาณในการฝึกอบรม เพื่อให้กลุ่มมีการดำเนินกิจกรรมที่ต่อเนื่อง มีการอบรมให้ความรู้ด้านอาชีพ การรวมกลุ่ม ให้มีใน ชุมชนประสิทธิภาพศักยภาพสามารถถ่ายทอดความรู้ที่ได้รับสู่กลุ่มบุคคลที่ไม่ได้รับการอบรมสามารถมีอาชีพเสริมครอบครัวได้ทุกคนครบถ้วน

๒.๒ จัดให้มีการฝึกอบรมด้านการขาย การตลาดเพื่อจำหน่ายสินค้า

๒.๓ มีการติดตามกลุ่มเพื่อประเมินผลและรายงานผลความก้าวหน้าทุก ๑ ปี

## การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

#### ๑. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการขยะมูลฝอยในชุมชน

๑.๑ ประชาชนในพื้นที่ส่วนใหญ่ไม่ให้ความสำคัญและตระหนักในการกำจัดขยะ คัดแยกขยะที่ถูกต้อง

๑.๒ ขาดจิตสำนึกในการรักษาความสะอาดของชุมชน

## การปรับปรุงการควบคุมภายใน

### กองส่งเสริมการเกษตร

#### ๑. โครงการ “บ้านนี้มีรัก ปลูกผักกินเอง” ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖

๑.๑ ควรเน้นให้ทุกภาคส่วนได้เข้ามามีส่วนร่วมในการปลูกผักสวนครัวเพื่อสร้างความมั่นคงทางอาหาร ที่สำคัญสามารถเก็บเมล็ดไว้ทำพันธุ์เพื่อเพาะปลูกในฤดูกาลถัดไป สดรับพระราชทานเมล็ดพันธุ์ผัก จากสมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้า กรมสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี

#### ๒. โครงการปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระนางเจ้าฯ พระบรมราชินีนาถ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๒.๑ ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการอนุรักษ์และเป็นเจ้าของป่าชุมชนให้อยู่คู่ชุมชนอย่างยั่งยืน

#### ๓. โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี (อพ.สธ.) ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖

๓.๑ ควรเน้นให้ทุกภาคส่วนได้เข้ามามีส่วนร่วมในการจัดทำฐานทรัพยากรท้องถิ่นตำบลโคกสะอาดทั้ง ๖ กิจกรรม

#### ๔. โครงการปลูกผักหวานป่า ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖

๔.๑ เน้นการมีส่วนร่วมของภาคีเครือข่ายทุกภาคส่วนและประชาชนในการบริหารจัดการจัดการของชุมชนอย่างเป็นรูปธรรม และยั่งยืน

#### ๕. โครงการรณรงค์สร้างจิตสำนึกให้อนุรักษ์ทรัพยากร ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖

๕.๑ การรณรงค์ให้ประชาชนใช้ทรัพยากรธรรมชาติให้เกิดประโยชน์ และอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมให้มากที่สุด เพื่อเป็นการช่วยรักษาทรัพยากร

#### ๖. โครงการปลูกหม่อนเลี้ยงไหม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๖.๑ ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมและการบริหารจัดการชุมชนอย่างเป็นรูปธรรม และยั่งยืน

#### ๗. โครงการอบรมกลุ่มผู้เลี้ยงปลาในบ่อ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๗.๑ ปลูกจิตสำนึกให้ประชาชนมีส่วนร่วมและการบริหารจัดการชุมชนอย่างเป็นรูปธรรม และยั่งยืน