

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ ทำให้การตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบต่าง ๆ บางครั้งเกิดความผิดพลาด ซึ่งอาจทำให้หน่วยงานเกิดความเสียหายได้</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบใหม่ เจ้าหน้าที่และบุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานเนื่องจากระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขใหม่ จากระบบซีเป็นระบบแท่ง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน คือ ๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานกฎหมายและคดี ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕) งานกิจการสภา ๖) งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๗)งานเกษตรและสิ่งแวดล้อม</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.กิจกรรมด้านงานกฎหมาย ๒.กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ๓.กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๔.กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๕.กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างความสามัคคี คำนึงความสุขแก่คนในชาติ ๖.กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๗.กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

๑.๓) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระเบียบกฎหมายด้านการจัดทำแผนมีการเปลี่ยนแปลงใหม่จากแผนพัฒนาสามปี เปลี่ยนแปลงเป็นแผนพัฒนาสี่ปี ซึ่งในการจัดทำแผนดังกล่าวมีหนังสือชักจูงและแนวทางการจัดทำแผนสี่ปีแจ้งมายังองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสามล่าช้า จึงมีระยะเวลาและขอจัดในการจัดทำน้อย จึงทำให้การจัดทำแผนดังกล่าวล่าช้า

๑.๔) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ในอนาคตคาดว่าผลกระทบของภาวะโลกร้อนจะรุนแรงมากขึ้นเรื่อย ๆ เราสามารถช่วยกันลดภาวะโลกร้อนได้หลายวิธี หลักๆก็เห็นจะเป็นการใช้พลังงานอย่างคุ้มค่าและประหยัด เพราะว่าพลังงานที่เราใช้กันอยู่ทุกวันนี้กว่าจะมาถึงให้เราได้ใช้นั้น ต้องผ่านกระบวนการขั้นตอนในการผลิตมากมาย และแต่ละขั้นตอนก็จะทำให้เกิดก๊าซเรือนกระจกขึ้นมา เพราะฉะนั้นการลดใช้พลังงานก็เป็นอีกวิธีหนึ่งที่จะช่วยลดภาวะโลกร้อนได้ เช่น การปิดไฟเมื่อไม่ได้ใช้ การใช้น้ำอย่างประหยัด การใช้จักรยานแทนรถยนต์ในการเดินทางใกล้ๆ และอื่นๆอีกมากมาย

๑.๕) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การแบ่งฝ่ายทางการเมืองระดับประเทศส่งผลกระทบต่อการเมืองระดับท้องถิ่น เกิดความขัดแย้งระหว่างบุคคลบางกลุ่มในพื้นที่

๑.๖) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ตลอดจนการระบาดของโรคไข้หวัดซิกา เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง

๑.๗) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ การขาดความดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพย์ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน

การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัดขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม อยู่ในระดับที่เหมาะสมค่อนข้างครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นเพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้นเน้นในกิจกรรมย่อยและการติดตามการควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร โดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมตามหลักสูตรและเฉพาะตำแหน่งที่บุคลากรรับผิดชอบโดยตรงและนำความรู้ที่ได้มาเผยแพร่ในที่ประชุมประจำเดือนขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม พนักงานส่วนตำบลพนักงานจ้างทุกคน ร่วมกันปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและจริงจัง ต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในระยะยาว เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านกฎหมายและคดี , ยังขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ อาจเกิดความเสียหายต่อองค์กรและระเบียบกฎหมายแนวทางในการปฏิบัติงานมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ตลอดเวลา</p> <p>๒.๒) กิจกรรมด้านงานบริหารบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลมีการเปลี่ยนแปลงระเบียบใหม่ เจ้าหน้าที่และบุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้และทักษะในการปฏิบัติงานเนื่องจากระเบียบกฎหมายมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขใหม่ จากระบบซีเป็นระบบแท่ง</p> <p>๒.๓) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระเบียบกฎหมายด้านการจัดทำแผนมีการเปลี่ยนแปลงใหม่จากแผนพัฒนาสามปี เปลี่ยนแปลงเป็นแผนพัฒนาสี่ปี ซึ่งในการจัดทำแผนดังกล่าวมีหนังสือชักชวนและแนวทางในการจัดทำแผนสี่ปีแจ้งมายังองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสามล่าช้า จึงมีระยะเวลาและข้อจำกัดในการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปีทำให้การจัดทำแผนดังกล่าวล่าช้า</p> <p>๒.๔) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนและการลดใช้พลังงานในภาพรวมของประเทศ สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานยังมีไม่สามารถปฏิบัติได้อย่างเคร่งครัด ซึ่งส่งผลต่อภาวะเสี่ยงต่อการสิ้นเปลืองงบประมาณในการจ่ายค่าไฟฟ้าในระยะยาว</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><u>๒.๕) กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันและสร้างสามัคคี ค้ำความสุภาพแก่คนในชาติ</u></p> <p>การแบ่งฝ่ายทางการเมืองเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ระดับประเทศที่ส่งผล/โอกาสทำให้เกิดความขัดแย้งระหว่าง บุคคลบางกลุ่มในพื้นที่ได้ แต่ภายหลังจากมีการรัฐประหารทำ ให้การแบ่งแยกทางการเมืองลดน้อยลง</p> <p><u>๒.๖) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจาก โรคติดต่อ</u></p> <p>โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและ พฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตาม หลักการป้องกัน ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรค ไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และยังขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่าง ต่อเนื่อง</p> <p><u>๒.๗) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u></p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติด ใน พื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาด ความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่า ลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คน อื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการ ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของ ประชาชนในพื้นที่ด้วย</p>	

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านกฎหมาย</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นปฏิบัติราชการแทนจัดอบรมให้ความรู้และทักษะกับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและจัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียน ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินผลจากผู้รับบริการ</p> <p>๓.๒ กิจกรรมงานบริหารงานบุคคล</p> <p>ปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณ ปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้าง หรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม</p> <p>๓.๔ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่วางเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่ม รื่นและทำถึง ตลอดจนสร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๓.๕ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน</p> <p>จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันพระมหากษัตริย์และจัดกิจกรรมที่สร้างความสามัคคีของคนทุกกลุ่มในตำบล</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักปลัด และเจ้าหน้าที่พัสดุ</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยผู้อำนวยการกองมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓.๖ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้มีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันโรคระบาดและการดูแลสุขภาพของประชาชน พร้อมทั้งจัดกิจกรรมรณรงค์ Big cleaning Day รณรงค์ให้ประชาชนทำความสะอาดบ้านเรือนเพื่อลดปริมาณแหล่งแพร่ระบาดของลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ดำเนินงานและประสานงานกับเจ้าหน้าที่และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อควบคุมโรคและการแพร่ระบาดของเชื้อในชุมชน เพื่อลดอัตราป่วย อัตราการตาย</p> <p>๓.๗ กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด, กิจกรรมพืชน้องเป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียนและจุดเสี่ยงหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p>	

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานให้มากขึ้น เช่น อินเทอร์เน็ต Facebook line เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต.สำนักงานปลัด มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานให้ทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารราชการทุกวันโดยเจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/กองที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร อินเทอร์เน็ต Facebook line หอกระจายข่าวหมู่บ้าน ทุกหมู่บ้าน</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p>
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบประเมินผลความพึงพอใจของผู้รับบริการต่อคุณภาพการให้บริการขององค์การบริหารส่วนตำบล นาพันสาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

ชื่อส่วนงานย่อย: กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ส่วนการคลัง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>-กิจกรรมด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑. การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน ทำให้เอกสารไม่ครบถ้วน -</p> <p>กิจกรรมด้านงานจัดเก็บรายได้และทะเบียนทรัพย์สิน</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ และการขาดข้าราชการผู้รับผิดชอบโดยตรงในตำแหน่งจัดเก็บรายได้</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลง กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>-กิจกรรมด้านงานพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p> <p>สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลง กฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของกองคลังตามคำสั่งมอบหมายงาน ส่วนการคลัง ที่ ๒๐๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๑ มีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิม ตามแบบ ปย๒ ในงวดปีที่ผ่านมา) คือ ในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <p>๑. งานการเงินและบัญชี</p> <p>๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๓. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผล ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่พบข้อบกพร่องที่ต้องดำเนินการปรับปรุงต่อไป</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน และกิจกรรมต่างๆ อย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วน การจัดเก็บรายได้ของการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กอง ที่อยู่ในสังกัด อบต.นาพันสาม รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน ระหว่างผู้บริหารและพนักงาน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงาน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม
 รายงานผลการประเมินประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายในกองช่าง</p> <p>ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในที่มีผลกระทบต่อ การควบคุม คำสั่งแบ่งงานของกองช่าง ในภารกิจงาน ๒ งาน คือ งานก่อสร้าง และงานออกแบบและควบคุมอาคาร ความเสี่ยงคือ ประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทำให้มีผลกระทบต่อ การควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมภายนอก มีผลกระทบต่อ การควบคุมคือ ระเบียบกฎหมายใหม่ ที่เป็นปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจ</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑กิจกรรมด้านการออกแบบ การสำรวจ และการประมาณการราคา</p> <p>มีความเสี่ยงในคือ ผู้ปฏิบัติงานที่หลายโครงการทำให้งานล่าช้าและดูแลไม่ทั่วถึง ความแม่นยำในการออกแบบ การสำรวจและการประมาณการราคายังมีข้อผิดพลาดเนื่องจากระยะเวลาในการดำเนินงานสั้น</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>ความเสี่ยงที่พบ เนื่องจากผู้ควบคุมงานไม่สามารถควบคุมงานได้ที่หลายโครงการในคราวเดียวกัน ผู้ควบคุมงานไม่ได้จัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์ สภาพแวดล้อมรายวันไม่เป็นปัจจุบันและ สภาพดินฟ้าอากาศ ทำให้การควบคุมงานมีความคลาดเคลื่อน ไม่ว่าจะเป็นเรื่องของวิธีการดำเนินงาน วัสดุที่นำมาใช้และระยะเวลาของการก่อสร้างและผู้ควบคุมงานไม่ได้แจ้งให้คณะกรรมการตรวจรับงานจ้างทราบในวันที่มีการเข้าดำเนินงานและระหว่างปฏิบัติงานทำให้เกิดข้อผิดพลาดและแก้ไขหลังงานเสร็จสิ้น</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่างในภาพรวมยังไม่ครอบคลุมเหมาะสมเนื่องจากประสิทธิภาพของบุคลากร จริยธรรมของผู้บริหารและเจ้าหน้าที่มีผลกระทบต่อ การควบคุมยังมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ โดยมีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานตามภารกิจงานประจำ ในภารกิจงาน ๒ งาน</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานก่อสร้าง ๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร <p>กองช่างมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำเอาความเสี่ยงและมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆจากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒.๓ กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงที่พบคือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่มีอุปกรณ์ที่ใช้ป้องกันไฟฟ้าดูดทำให้ขาดความปลอดภัยในการปฏิบัติงานและ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานซ่อมแซมจึงทำให้การซ่อมแซมไฟฟ้าในเขตพื้นที่ล่าช้า</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการ การออกแบบ และการประมาณการราคา มีการควบคุมอยู่แล้ว โดยถือปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติต่าง ๆ ใช้ราคาสำนักงานพาณิชย์จังหวัดเป็นหลักในการคำนวณราคากลางก่อสร้าง หรือสืบราคาส่วนค่าแรง ค่าเสื่อมราคา ค่าขนส่งโดยใช้ของกรมบัญชีกลางและมีการตรวจสอบเอกสารก่อนนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการควบคุมการก่อสร้าง มีการควบคุมโดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ รวมทั้งแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องมาเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในหน้าที่</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการซ่อมแซมไฟฟ้า มีการควบคุมโดยการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p>	<p>กิจกรรมควบคุมในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ งานในแต่ละกิจกรรมของกองช่างยังมีจุดอ่อนการควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอและครอบคลุมควรมีการปรับปรุงคือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานสำรวจงานออกแบบ และงานประมาณการราคา ๒.งานควบคุมงานก่อสร้าง ๓.งานซ่อมแซมไฟฟ้า <p>และเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความสามารถ ในการปฏิบัติงานในหน้าที่ จึงจำเป็นต้องมีส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรม เพื่อการปฏิบัติหน้าที่อย่างถูกต้อง</p>
<p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร ในปัจจุบันระบบอินเทอร์เน็ตมีบทบาทสำคัญในการทำงานมากขึ้น โดยการนำมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติการในกองช่าง และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการต่างๆ ได้ การประสานงานภายในและภายนอกของกองช่าง</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม ระหว่างกองช่างกับหน่วยงานอื่น ฝ่ายปกครอง ผู้บริหาร สมาชิก อบต. ประชาชนในพื้นที่รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้งาน ผ่านระบบเครือข่ายภายในและภายนอกองค์กร</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>การติดต่อประสานงานภายใน ผู้อำนวยการกองช่างสั่งการให้ช่างควบคุมงานควบคุมดูแลงานก่อสร้างอย่างต่อเนื่อง และทุกขั้นตอนการปฏิบัติ แล้วรายงานผลการปฏิบัติงานประจำวันนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชาทุกขั้นตอนการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงานได้ ให้รับรายงานต่อผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง เพื่อริหาแนวทางแก้ไขต่อไปการติดต่อประสานงานภายนอก มีการจัดประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้ให้แก่ประชาชนได้รับทราบระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จัดประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้สมาชิก อบต.และประชาชนเข้ามาร่วมประชุมเพื่อสอบถามการสำรวจข้อมูลพื้นฐานของแต่ละหมู่บ้าน ให้ตรงกับสภาพพื้นที่ข้อเท็จจริง เพื่อให้การก่อสร้างการออกแบบการเขียนแบบโครงสร้างการก่อสร้างต่างๆ นั้นถูกต้องและเข้าถึงความต้องการแก้ไขปัญหามาที่ประชาชนร้องขอได้อย่างแท้จริง โปร่งใสและตรวจสอบได้</p> <p>การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร มีโทรศัพท์และโทรสารใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่ของกองช่างได้ เป็นอย่างดี เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย สามารถใช้โทรศัพท์สอบถามจากส่วนกลาง และให้ตอบปัญหาและช่วยส่งแฟกซ์ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องให้ด้วย</p> <p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามการประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ</p>	<p>การติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยมีผู้บังคับบัญชา ติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและมีการประเมินการควบคุมภายในโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p>กองการศึกษา สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานด้านการจัดทำฎีกาตามระเบียบรายได้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. งานจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน บุคลากรทุกคนมีส่วนเกี่ยวข้องกับระดับส่วนงานที่ชัดเจน วัตถุประสงค์สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ มีการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ แนวทางการใช้ระเบียบรายได้สถานศึกษา ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างของกรมบัญชีกลางในระบบ e-GP การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๔ แผนยังดำเนินการไม่ถูกต้อง เนื่องจากครูยังไม่ได้เข้ารับการอบรม และเป็นเรื่องใหม่</p>	<p>กองการศึกษาฯ ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔สภาพแวดล้อมควบคุมของกองการศึกษาฯ ในภาพรวมเหมาะสม</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง(แบบ ปย.๒) พบข้อบกพร่องที่ต้องดำเนินการคือบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการใช้ระเบียบรายได้สถานศึกษา ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างของกรมบัญชีกลางในระบบ e-GP การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๔ แผนยังดำเนินการไม่ถูกต้อง เนื่องจากครูยังไม่ได้เข้ารับการอบรม และเป็นเรื่องใหม่</p> <p>กองการศึกษามีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการใช้ระเบียบรายได้สถานศึกษา ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างของกรมบัญชีกลางในระบบ e-GP การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๔ แผนยังดำเนินการไม่ถูกต้อง เนื่องจากครูยังไม่ได้เข้ารับการอบรม และเป็นเรื่องใหม่</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวางแผนเรื่องการจัดสรรงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีการมอบหมายงานให้บุคลากรในการดำเนินงานอย่างชัดเจน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารงานและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลมีระบบ Internet ที่มีประสิทธิภาพทำให้การบริหารงานของส่วนการศึกษาสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจเช็คข้อมูลได้จากระบบ Internet เช่นระเบียบกระทรวงมหาดไทย หนังสือสั่งการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น พระราชบัญญัติต่างๆที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร ในกองการศึกษาพบว่ากิจกรรมการควบคุมคือ การบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีดังนี้</p> <p>บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับแนวทางการใช้ระเบียบรายได้สถานศึกษา ระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างของกรมบัญชีกลางในระบบ e-GP การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทั้ง ๔ แผน ให้สามารถดำเนินการได้อย่างถูกต้อง</p> <p>๑. การนำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการองค์การบริหารส่วนตำบลน่าพึงสามารถระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๒. การประสานงานภายในภายนอกกองการศึกษา เช่น อบจ. อบต. เทศบาล อบต. โกสอเคียง</p> <p>๓. การติดต่อประสานงานทางโทรสาร โทรศัพท์ใช้ติดต่อประสานงานในภารกิจหน้าที่</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

ชื่อส่วนงานย่อย: กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑.๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพ ได้แก่ เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ที่เสียชีวิตแล้ว แต่ กองสวัสดิการสังคมยังจ่ายโดยไม่รู้ว่าคุณคนเหล่านั้นขาดคุณสมบัติตามข้อ ๑๔ (๑) (๒) ตามระเบียบฯ และยังคงจ่ายเบี้ยยังชีพอยู่</p> <p>๑.๑.๒ ส่วนใหญ่เป็นรายที่ไปอาศัยอยู่กับญาติต่างพื้นที่ ซึ่งตรวจสอบได้ยาก และเจ้าหน้าที่ได้มีการตรวจพบภายหลังจากระบบสารสนเทศฯและดำเนินการเรียกเงินคืนคลัง</p> <p>๑.๑.๓ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจาก องค์การบริหารส่วนตำบลไม่ได้ดำเนินการงานทะเบียนราษฎรด้วยตนเอง จึงต้องประสานกับงานทะเบียนราษฎรอำเภอเมืองเพชรบุรี และทางอำเภอได้แจ้งการเสียชีวิตของผู้รับเบี้ยยังชีพซ้ำ และกรณีคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ไม่ได้รับแจ้งจากอำเภอเลย จึงเป็นเหตุให้เจ้าหน้าที่ไม่รู้ว่าคนพิการหรือผู้ป่วยเอดส์เสียชีวิตหรือมีการย้ายเข้าย้ายออกแล้ว ซึ่งเจ้าหน้าที่อาศัยการรับรู้ข้อมูลข่าวสารจากผู้นำชุมชนเพียงอย่างเดียว เป็นเหตุให้เกิดข้อผิดพลาดได้ง่าย</p> <p>๑.๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพและเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม</p> <p>๑.๒.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ เป็นภารกิจเจ้าหน้าที่อปท.ต้องดำเนินการในส่วนเกี่ยวข้อง เช่น การสำรวจข้อมูล การสัมภาษณ์ผู้มาร้องขอ การรับรองข้อมูล และการบันทึกข้อมูล โดยมีการยังขาดความรู้ในระเบียบ แนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจนในการให้ข้อมูลกับผู้มาติดต่อขอข้อมูล จึงเป็นเหตุให้ดำเนินการล่าช้า</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <p>๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒. กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพ และเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ตามนโยบายรัฐบาล ๓. กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี</p>

๑.๒.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์ของหน่วยงานภาครัฐที่พึงได้รับ เป็นเหตุให้เสียสิทธิของตนเองหรือบุคคลในครอบครัว

๑.๓) กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อม

๑.๓.๑ สภาพแวดล้อมภายใน คือ เนื่องจากอาชีพในตำบลมีความหลากหลายเจ้าหน้าที่ในกองสวัสดิการยังไม่เพียงพอ ในการมอบหมายงานและดำเนินกิจกรรมในการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จึงเป็นเหตุให้การดำเนินงานเป็นไปด้วยความล่าช้า

๑.๓.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากความต้องการของประชาชน ในการที่ให้องค์การบริหารส่วนตำบลส่งเสริมอาชีพ ยังขัดต่อระเบียบ หลักเกณฑ์ในแนวทางการปฏิบัติตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลและระเบียบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๒. การประเมินความเสี่ยง

๒.๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพพบว่า

เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการปัจจัยภายในและภายนอก เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบต้องให้ความสำคัญและต้องดำเนินการอย่างรอบครอบ ระมัดระวังในการปฏิบัติหน้าที่ และจุดเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อผู้รับบริการและเกิดความเสียหายต่อทางราชการอีกด้วย

๒.๒) กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพและเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาลพบว่า

เป็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจากการทำงานแบบภาคีเครือข่าย หรือหลายหน่วยงานร่วมกันรับผิดชอบ ในการปฏิบัติงานจึงเกิดความซับซ้อนและเพิ่มงานมากขึ้น เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นระหว่างหน่วยงานกับหน่วยงานหรือบุคคลกับหน่วยงาน ซึ่งความเสี่ยงนั้นอาจเกิดขึ้นบ่อยครั้ง และสามารถแก้ไขปัญหาคิดได้เลย หรือบางครั้งอาจใช้เวลาในการแก้ไขปัญหาซึ่งส่งผลกระทบต่อและเกิดความเสียหายทางราชการ

๒.๓) กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรีพบว่า เกิดความเสี่ยงจากการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ซึ่งขาดการวางแผนการดำเนินกิจกรรม ควบคุมสั่งการ มอบหมายงานในกิจกรรมย่อย จึงส่งผลให้งานเกิดความล่าช้าและไม่ประสบความสำเร็จเท่าที่ควร

การประเมินความเสี่ยง

กองสวัสดิการสังคม องค์กรบริหารส่วนตำบลนาพันสาม อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง

การประเมินผลการควบคุม

มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร นักพัฒนาชุมชน และเจ้าหน้าที่ทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

การประเมินสารสนเทศและการสื่อสาร

ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น

๓. กิจกรรมการควบคุม

๓.๑ กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ ปรากฏว่ามีคำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยปฏิบัติทางแนวทางการดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น การให้ความรู้เกี่ยวกับการรับเบี้ยยังชีพ การเชิญประชุมชี้แจงในการดำเนินงาน การประสานกับอำเภอ ธาราการ และอปท.อื่น เป็นต้น

๓.๒ กิจกรรมการสงเคราะห์ประชาชนผู้ยากไร้ ไร้ที่พึ่ง คนชรา คนพิการและทุพพลภาพและเงินช่วยเหลือการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามนโยบายรัฐบาล มีการประชุมชี้แจงเจ้าหน้าที่ให้มีความชัดเจนในการทำงานในหน้าที่รับผิดชอบส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างต่อเนื่อง เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ ให้เกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานสำคัญเจ้าหน้าที่ให้มีความรับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทางราชการมาก

๓.๓ กิจกรรมการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี

มีการจัดทำแผนกิจกรรมอย่างต่อเนื่องทั้งปีงบประมาณ และสำรวจความต้องการและความเหมาะสมในการส่งเสริมอาชีพ จัดกิจกรรมส่งเสริมกลุ่มสตรี เพื่อพัฒนาศักยภาพกลุ่มสตรีในตำบลตามบทบาทหน้าที่ และสร้างเครือข่ายทุกระดับ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของกองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมของกองสวัสดิการสังคมเป็นอย่างดีด้วย

๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก เช่น

(๑) การติดต่อประสานงานภายในกองสวัสดิการสังคม มอบหมายงานผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑-๒ วัน

(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่ อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์ หอกระจายข่าวหมู่บ้านและอื่นๆ

<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ นักพัฒนาชุมชน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม</p>	<p>๕.การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคม ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>
--	---

นายประสิทธิ์ รามสิน
ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาพันสาม
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑