

องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการ ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล, เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด-ปิดแอร์ ช่วงพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที การปิดไฟ ช่วงพักเที่ยง</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง</p> <p>- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่โดยตรง</p> <p>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน</p>	<p>สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของสำนักปลัด โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมิน พบว่า <u>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน, กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ และกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด มีความเสี่ยง</u></p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของสำนักปลัด</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสงต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน พบว่า มีความเสี่ยงน้อย เนื่องจากชาวบ้านยังขาดการให้ความร่วมมือในการเสนอโครงการ/กิจกรรม อีกทั้งทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึง</p> <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>การประเมินความเสี่ยง พบว่า มีความเสี่ยงน้อย แต่การปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางย่อมส่งผลต่อสภาพภูมิทัศน์ในเขตตำบลและลดภาวะโลกร้อนรวมถึงการลดใช้ถุงพลาสติกในตำบล สำหรับการลดใช้พลังงานภายในสำนักงานยังดำเนินการได้ไม่ต่อเนื่อง</p> <p>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <p>- โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาโรคไข้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง</p> <p>- ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่โดยตรง</p> <p>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพ หรือค้ายาเสพติด ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม <p>กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมไม่เพียงพอ มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> (๑) จัดทำมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน (๒) จัดกิจกรรมปลูกต้นไม้อย่างต่อเนื่องทุกปี <p>กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณีเกิดโรคระบาด/โรคติดต่อในพื้นที่ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม - ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่โดยตรง การควบคุมไม่เพียงพอ มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> (๑) มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานภายในสำนักปลัด แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ (๒) สรรหาบุคลากรให้เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน (๓) มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบแทนตำแหน่งว่าง <p>กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมไม่เพียงพอ มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> (๑) จัดทำปฏิบัติการค้นหาผู้เสพ/ผู้ติด ยาเสพติด อย่างต่อเนื่องทุกปี 	

องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่ กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน ได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนิน กิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงาน ปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้กอง/งานที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของ ประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริงโดยทางโทรศัพท์/โทรสาร ไลน์ อีเมลล์ และหอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p> <p>(๓) ติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่น ๆ ทาง โทรศัพท์/โทรสาร ไลน์ อีเมลล์</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ ซึ่งมีรองปลัดและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง</p> <p style="text-align: center;">กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม <p style="text-align: center;">กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง คือ <ul style="list-style-type: none"> (๑) จัดทำมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน (๒) จัดกิจกรรมปลูกต้นไม้อย่างต่อเนื่องทุกปี <p style="text-align: center;">กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</p> <ul style="list-style-type: none"> - กรณีเกิดโรคระบาด/โรคติดต่อในพื้นที่ มีการควบคุมที่เพียงพอแล้ว บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม - ไม่มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบปฏิบัติหน้าที่โดยตรง การควบคุมไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง คือ <ul style="list-style-type: none"> (๑) ขอบุคลากรมาบรรจุแต่งตั้งจากบัญชีผู้สอบแข่งขันของกรมส่งเสริมฯ (๒) สรรหาบุคลากรให้เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน (๓) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแทนตำแหน่งที่ว่าง <p style="text-align: center;">กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง คือ <ul style="list-style-type: none"> (๑) จัดทำปฏิบัติการค้นหาผู้เสพ/ผู้ติด ยาเสพติดอย่างต่อเนื่องทุกปี 	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นต่อไป

ลายมือชื่อ

ดอกไม้ พากกลาง

(นางดอกไม้ พากกลาง)

ตำแหน่ง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้</p> <p>กิจกรรมด้านการพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ มีเพียงพนักงานจ้างเหมาบริการ ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้างและระบบการควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย และแก้ไขอยู่บ่อยครั้ง</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ครบถ้วน ทำให้การจัดเก็บภาษีของเจ้าหน้าที่ยังไม่ครอบคลุม และข้อมูลผู้เสียภาษีมีความคลาดเคลื่อน</p> <p>๑.๒ เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ผู้มีหน้าที่เสียภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการเสียภาษีและผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ ทำให้มีภาษีค้างชำระและยากต่อการทวงถาม</p> <p>กิจกรรมด้านการพัสดุ เกิดจากรัฐบาลออกระเบียบกฎหมายใหม่ที่มาบังคับใช้ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย อีกทั้งไม่มีเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบโดยตรงจึงทำให้ทะเบียนคุมยังไม่เรียบร้อย และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านการพัสดุ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การละเว้นการปฏิบัติตามระเบียบที่กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติคณะรัฐมนตรีของเจ้าหน้าที่ เนื่องจากความไม่เข้าใจ หรือเข้าใจคลาดเคลื่อน - เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน <p>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ถูกต้องไม่ครบถ้วน - การจัดเก็บภาษีไม่ครอบคลุม - ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ 	<p>กองคลังได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากภารกิจงานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตาม องค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>ผลการประเมิน พบว่า งานในกองคลังการใช้ กฎหมายและระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการทำงาน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว แต่ยังไม่เพียงพอ พบจุดเสี่ยง จุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการ ปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ทุกงาน</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น กองคลัง ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p><u>กิจกรรมด้านการพัสดุ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดอัตราค่าจ้างเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมและให้ศึกษาระเบียบกฎหมายให้เข้าใจ <p><u>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ให้เจ้าหน้าที่จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน - ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากขึ้น <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p><u>กิจกรรมด้านการพัสดุ</u></p> <p>การจัดซื้อจัดจ้าง กรณีมีความจำเป็นต้องใช้พัสดุนั้น โดยฉุกเฉิน ควรแจ้งให้บุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบล ทราบถึงระเบียบ กฎหมาย การเงิน พัสดุ ที่เปลี่ยนแปลงใหม่ ๆ</p> <p><u>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</u></p> <p>การติดต่อประสานงานกับบุคคลภายนอก เช่น การยื่นแบบทางอินเทอร์เน็ต การประสานกับผู้มีส่วนที่ชำระภาษี ลูกหนี้ค้างชำระ การประสานในเรื่องข้อกฎหมาย และระเบียบต่าง ๆ ทางโทรศัพท์ โทรสาร ไปรษณีย์ หรือทางอินเทอร์เน็ต</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p><u>กิจกรรมด้านการพัสดุ</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดอัตราค่าจ้างเพื่อจัดสรรให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน - ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบโดยเคร่งครัดและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม 	

องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กิจกรรมด้านการเก็บรายได้</p> <p>- จัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ควรประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษีให้มากกว่าเดิม</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง อำเภอขามสะแกแสง จังหวัดนครราชสีมา ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

กิจกรรมด้านการพัสดุ

การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

ลายมือชื่อ

ดอกไม้ พากกลาง

(นางดอกไม้ พากกลาง)

ตำแหน่ง นายกองการบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง

วันที่ ๒๒ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมบุคลากรกองการศึกษาฯ มีไม่เพียงพอ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เมื่อสำรวจประเมินระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เดิม และปรับปรุงจุดอ่อนของระบบควบคุมภายใน ในภารกิจตามคำสั่งมอบหมายงาน พบว่าในภารกิจงานด้านการปฏิบัติงาน พบความเสี่ยง บุคลากรในการปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอตามแผนอัตรากำลัง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมบุคลากรกองการศึกษาฯ มีไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรกองการศึกษาฯ ที่ปฏิบัติงานด้านการศึกษาฯ มีจำนวนน้อยและยังไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ มีเพียงผู้รักษาราชการแทน ซึ่งรับผิดชอบหลายหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานจึงกังวลว่าถ้าปฏิบัติงานไปแล้วจะถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบและทันเวลาหรือไม่</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมบุคลากรกองการศึกษาฯ มีไม่เพียงพอ มีกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <p>(๑) มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานภายในกองการศึกษาฯ แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้</p> <p>(๒) มีการศึกษาระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง ก่อนการปฏิบัติงาน</p> <p>(๓) มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบแทนตำแหน่งที่ว่าง</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษาฯ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ผลการประเมิน พบว่ากิจกรรมบุคลากรกองการศึกษาฯ มีไม่เพียงพอ มีความเสี่ยง</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสงต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ เพื่อให้สามารถปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>(๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารกับส่วนราชการอื่น ๆ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กิจกรรมบุคลากรกองการศึกษาฯ มีไม่เพียงพอ มีการควบคุมไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป ดังนี้</p> <p>(๑) ประชาสัมพันธ์รับ โอน(ย้าย) บุคลากร</p> <p>(๒) สรรหาบุคลากรให้เพียงพอแก่การปฏิบัติงาน</p> <p>(๓) แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแทนตำแหน่งว่าง</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรมการขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน จะต้องจัดทำแผนการปรับปรุง

ลายมือชื่อ

ดอกไม้ พากกลาง

(นางดอกไม้ พากกลาง)

ตำแหน่ง นายกองการบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงาน เนื่องจากงานก่อสร้างมีมากเป็นเหตุให้นายช่างโยธาควบคุมงานไม่ทั่วถึง เพราะในแต่ละโครงการจะต้องควบคุมงานก่อสร้างของผู้รับจ้างตลอดการทำงานทั้งวัน และกองช่างไม่มีบุคลากรผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพต้องปรับใช้แบบมาตรฐานฯ หรือจ้างออกแบบ ทำให้ต้องใช้งบประมาณเพิ่มขึ้น</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง การปฏิบัติงานในกองช่างเกิดความล่าช้า เนื่องจากบุคลากรด้านช่างมีจำนวนไม่เพียงพอกับปริมาณงาน</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม (๑) มีคำสั่งแบ่งงานและมอบหมายงานภายในกองช่าง แบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ (๒) กำหนดอัตรากำลังเพื่อสรรหาให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที (๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ (๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารกับส่วนราชการอื่น ๆ</p>	<p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในจากภารกิจงาน พบว่ากิจกรรมบุคลากรไม่เพียงพอ มีความเสี่ยง เนื่องจากปริมาณงานมีจำนวนมาก บุคลากรที่มีอยู่ไม่มีใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ ทำให้การดำเนินงานโครงสร้างพื้นฐานหลายโครงการต้องใช้งบประมาณเพิ่มขึ้นในการจ้างออกแบบและเกิดความล่าช้า</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของกองช่าง</p> <p>ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสงต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กิจกรรมบุคลากรกองช่าง มีไม่เพียงพอ ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป ดังนี้</p> <p>(๑) กำหนดอัตรากำลังให้เพียงพอต่อปริมาณงาน</p> <p>(๒) สรรหาบุคลากรด้านช่างมาปฏิบัติงาน</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่า มีกิจกรรมการขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน จะต้องจัดทำแผนการปรับปรุง

ลายมือชื่อ

ดอกไม้ พากกลาง

(นางดอกไม้ พากกลาง)

ตำแหน่ง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลขามสะแกแสง

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒