

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การลงทะเบียนหนังสือรับ - ส่ง คำสั่งและประกาศ ในบางเรื่อง เจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ๑. เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมเนื่องจากบุคลากรบางตำแหน่งเข้ารับการอบรมในเรื่องเดิมๆรวมไปถึงการเข้ารับการฝึกอบรมที่ไม่ตรงกับหลักสูตรและลักษณะงานที่ปฏิบัติ กับทั้งไม่มีการจัดทำรายงานสรุปผลการฝึกอบรม</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต. ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ</p>	<p>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๘ งาน คือ ๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๔) งานนิติการ ๕) งานกิจการสภา ๖) งานสวัสดิการสังคม ๗) งานสาธารณสุข ๘) งานการศึกษา</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ๒.กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ๓.กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๔.กิจกรรมด้านงานกฎหมาย ๕.กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ๖.กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ๗.กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๔) กิจกรรมด้านงานกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ นิติกร ซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังไม่มีทำให้ไม่มีเจ้าหน้าที่ให้ความรู้ ความเข้าใจ เรื่องกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการต่างๆ</p> <p>๑.๕) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงอีกทั้งยังมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการแก้ไขปัญหา</p> <p>๑.๖) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กค่อนข้างคับแคบ สำหรับการจัด กิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น</p> <p>๑.๗) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในบุคลากรมีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ที่ได้รับงานจากส่วนอื่น ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงจากการลงเลขหนังสือรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ เกิดจากการขาดความรู้เรื่องงานสารบรรณ ขาดความเอาใจใส่และติดตาม นำเอกสารมาไว้ที่งานสารบรรณกลาง</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านการบริหารบุคคล</p> <p>๑. เกิดความเสี่ยงจากการบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี</p> <p>๒. การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสม ขาดการควบคุมในส่วนของการไปอบรมของเจ้าหน้าที่ กับทั้งในส่วนของการติดตามรายงานสรุปผลการอบรม</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้าน เทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อย เนื่องจากประชาชนส่วนใหญ่คิดว่าการพัฒนาท้องถิ่นนั้น เป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภาฯ เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ส่งผลให้มีโอกาสไม่มากที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย</p> <p>๒.๔ กิจกรรมด้านงานกฎหมาย</p> <p>เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลยังไม่มีนิติกร จึงส่งผลให้ยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่ให้ความรู้ด้านกฎหมาย</p>	<p>การประเมินผลความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลตาเกาะ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหารเจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้ผู้อื่นทราบ อาจส่งผลให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบาก เนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย</p> <p>๒.๖ กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา</p> <p>เนื่องจากการจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐานและสนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กค่อนข้างคับแคบสำหรับการจัด กิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น</p> <p>๒.๗ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>เนื่องจากบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ที่ได้รับงานจากส่วนอื่น ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับภารกิจและลักษณะของหน่วยงานต่างๆภายในองค์กร กับทั้งมีการจัดทำระบบการคัดแยกประเภทเอกสารและการจัดทำทะเบียนรับ-ส่ง</p> <p>๓.๒ กิจกรรมการบริหารงานบุคคล ๑.วิเคราะห์แผนการบริหารทรัพยากรบุคคลและปรับปรุงกรอบอัตรากำลังให้เหมาะสมกับงบประมาณปริมาณงานหรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒.มีการคัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ารับการฝึกอบรมให้เหมาะสมกับงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ตลอดจนเสริมสร้างขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p> <p>๓.๓ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมต่างๆที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน กับทั้งชี้แจงให้เห็นว่าหากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักปลัด กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในติดตามตรวจสอบโดยหัวหน้าส่วนงานย่อย และมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๔ กิจกรรมด้านกฎหมาย</p> <p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้าประชุมสัมมนา และฝึกอบรมความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ และกำชับให้มีการศึกษากฎหมายและระเบียบต่างๆ เพิ่มเติม</p> <p>๓.๕ กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</p> <p>มีการจัดอบรมของในเรื่องของยาเสพติดให้ประชาชน ซึ่งเป็นกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้านยาเสพติด เป็นต้น และจัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติดในโรงเรียน และจุดเสี่ยงในหมู่บ้าน เพื่อสร้างความตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด</p> <p>๓.๖ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานและจัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับเสริมสร้างพัฒนาการของเด็กและปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางมากยิ่งขึ้น</p> <p>๑.๗) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>บรรจุแต่งตั้งบุคคลกร ให้ครบตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรงและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงาน</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</p> <p>สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการ ระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารต่างๆ ทำให้ประชาชนให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดี</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก สำนักงานปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด มีการแจกจ่ายงานให้สำนัก/ฝ่ายที่เป็นผู้รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือสั่งการ ทั้งนี้ภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก มีการติดต่อประสานงานไม่ว่าจะเป็นการขอความช่วยเหลือหรือขอความร่วมมือกับหน่วยงานต่างๆ ทั้งนี้ เพื่อให้หน่วยงานดังกล่าว เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานของสำนักปลัด ซึ่งจะส่งผลให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนในพื้นที่ มากยิ่งขึ้น</p>	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของสำนักงานปลัด มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลจะต้องติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลตาแกะ</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ถือว่ามี ความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น แต่ทั้งนี้ จะต้องมี การติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตาม ประเมินการควบคุมในปีต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๗ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑) **กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** การลงทะเบียนรับ-ส่ง คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลาง โดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจส่งผลให้เกิดความล่าช้าในการสืบค้น

๒) **กิจกรรมการบริหารงานบุคคล** การบรรจุแต่งตั้งไม่เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และ การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมเนื่องจากบางตำแหน่งเข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องเดิมและมีการเข้ารับการฝึกอบรมไม่ตรงกับหลักสูตรและลักษณะงานที่ปฏิบัติ กับทั้งไม่มีการจัดทำรายงานสรุปผล การฝึกอบรม

๓) **กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น** การมีส่วนร่วมของประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่นสมาชิกสภา

๔) **กิจกรรมด้านกฎหมาย** เนื่องจากนิติกร ซึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานกฎหมาย เพิ่งได้รับการบรรจุแต่งตั้ง เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ พ.ศ.2561 จึงส่งผลให้ยังขาดความแม่นยำ ความรู้ ความเข้าใจ ทักษะ และประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการทำงานได้

๕) **กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด** มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และ ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ สาเหตุเกิดจากประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแส วัยรุ่นอยากทดลอง ขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง

/๖.กิจกรรมด้านงานบริหาร...

๖) กิจกรรมดำเนินงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก การจัดการศึกษาปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กค่อนข้างคับแคบสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น

๗) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในบุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ที่ได้รับงานจากส่วนอื่น ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า

ผลการประเมิน

จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ)

 ผู้รายงาน

(นายคมสัน เจริญผล)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานสารบรรณ มีความ เป็นระบบมากยิ่งขึ้น สามารถ สืบค้นได้สะดวก และรวดเร็ว	การลงเลขหนังสือ รับ-ส่ง คำสั่ง และ ประกาศ เกิดจากการ ขาดความรู้เรื่องงาน สารบรรณ ขาดขาด ความเอาใจใส่และ ติดตามนำเอกสารมา ไว้ที่งานสารบรรณ กลาง	มีการแจ้งในที่ประชุม พนักงานส่วนตำบล เกี่ยวกับการลงเลข หนังสือรับ-ส่ง ให้ ธุรการกลางเป็นผู้ออก เลขส่ง พร้อมเจ้าของ เรื่องนำเอกสารให้ ธุรการกลางจัดเก็บไว้	มีการติดตาม และ ตรวจสอบโดยหัวหน้า สำนักปลัด อย่าง สม่ำเสมอ	การลงเลขหนังสือรับ-ส่ง ในบางครั้งเจ้าของเรื่องมาลง เลขจองหนังสือโดยไม่ได้ ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนา คู่มือฉบับไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่อง เกี่ยวกับอะไร ซึ่งอาจทำให้ เกิดความล่าช้าในการสืบค้น	กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาและ ทำความเข้าใจเกี่ยวกับลักษณะ งานต่างๆภายในองค์กร กับ ทั้งมีการจัดทำระบบการคิด แยกประเภทเอกสารและการ จัดทำทะเบียนรับ-ส่ง	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการบริหารงาน บุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้เพื่อให้การบริหารงาน บุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เหมาะสมกับโครงสร้างของอบต. และเกิดประสิทธิผลในการ ปฏิบัติงานและการให้บริการ ประชาชน มากยิ่งขึ้น	๑.การบรรจุแต่งตั้งไม่ เป็นไปตามแผน อัตรากำลัง ๓ ปี ๒. การพัฒนาของ บุ ค ล า ก ร ยัง ไม่ เหมาะสม ขาดการ ควบคุมการไปอบรม ของเจ้าหน้าที่และ การติดตามรายงาน สรุปผลการอบรม	๑.มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในสำนัก ปลัด โดยแบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนไว้ ๒.มีการแจ้งส่วนงาน ต่างๆ ให้คัดเลือก บุคลากรในการเข้า อบรม	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมและชัดเจน	๑.การบรรจุแต่งตั้งยังไม่ เป็นไปตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ๒.การพัฒนาบุคลากร ยัง ไม่เหมาะสมและขาดความ ต่อเนื่องในการที่จะให้ คัดเลือกบุคลากรในการ เข้าอบรมให้ตรงกับ ลักษณะงานที่ปฏิบัติ	๑.วิเคราะห์แผนการบริหาร ทรัพยากรบุคคลและปรับปรุง กรอบอัตรากำลังให้เหมาะสม กับงบประมาณ ปริมาณงาน หรือภารกิจที่ปฏิบัติจริง ๒.คัดเลือกบุคลากรที่จะเข้ารับ การฝึกอบรม ให้เหมาะสมกับ ลักษณะงานที่ต้องปฏิบัติและ งานที่ได้รับมอบหมายอย่าง สม่ำเสมอ	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมด้านการจัดทำ ประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วน ร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่น อย่างจริงจัง	สัดส่วนผู้เข้าร่วม ประชุมประชาคมใน แต่ละหมู่บ้านพบว่า ยังมีน้อย เนื่องจาก ประชาชนส่วนใหญ่ คิดว่าการพัฒนา ท้องถิ่นนั้นเป็นหน้าที่ ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น	มีการประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมต่างๆ ที่ลง พื้นที่ให้ประชาชน ตระหนักถึง ความสำคัญของการมี ส่วนร่วมในการ วางแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.เปรียบเทียบจำนวน ผู้เข้าร่วมประชุมกับ จำนวนประชากรในแต่ละ หมู่บ้าน ๒.บันทึกรายงานการ ประชุมที่ระบุรายชื่อ ผู้เข้าร่วมประชุมของแต่ละ หมู่บ้าน	ประชาชนเข้าร่วมการ ประชุมประชาคมหมู่บ้าน ยังคงมีจำนวนไม่มากนัก เมื่อเปรียบเทียบกับ สัดส่วนของประชากร/ ครัวเรือนทั้งหมด	๑.มีการประชุมชี้แจงผ่าน กิจกรรมต่างๆ ที่ลงพื้นที่ให้ ประชาชนตระหนักถึง ความสำคัญของการมีส่วนร่วม ในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วม กิจกรรมประชาคม เช่น การจับ สลากรางวัลสำหรับผู้เข้าร่วม กิจกรรม เป็นต้น	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำเสาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมด้านกฎหมาย วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไป อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ทุกขั้นตอน	องค์การบริหารส่วน ตำบลยังไม่มีนิติกร จึง ส่งผลให้ยังไม่มี เจ้าหน้าที่ที่ให้ความรู้ ด้านกฎหมาย	มีการส่งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง เข้า ประชุมสัมมนา และ ฝึกอบรม ความรู้ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ต่างๆ เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน	มีการนำความรู้ที่ได้จาก การเข้าร่วม ประชุมสัมมนา และ ฝึกอบรม มาใช้ในการ ปฏิบัติงานได้ใน ระดับ หนึ่ง เนื่องจากกฎหมาย และระเบียบต่างๆที่ เกี่ยวข้องกับ อปท.นั้น มี จำนวนมาก	เจ้าหน้าที่ยังขาดความ แม่นยำ ความรู้ ความ เข้าใจ ทักษะ และ ประสบการณ์ ในการ ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การต่างๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิด ความผิดพลาดในการ ทำงานได้	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า ประชุมสัมมนา และฝึกอบรม ความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ ๒. กำชับให้มีการศึกษากฎหมาย และระเบียบต่างๆเพิ่มเติม	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕.กิจกรรมป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา การแพร่ระบาดของยาเสพติดใน กลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย	ขาดบุคลากรที่ รับผิดชอบโดยตรงอีก ทั้งยังมีการแพร่ระบาด ของยาเสพติดในกลุ่ม วัยรุ่น และประชาชน ไม่ให้ความร่วมมือใน การแจ้งเบาะแส ทำให้ ยากต่อการแก้ไขปัญหา	๑.มีการจัดอบรมของ ในเรื่องของยาเสพติด ให้ประชาชน ซึ่งเป็น กลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง ๒.ส่งเสริมกิจกรรม ใน ด้านการแข่งขันกีฬา อย่างต่อเนื่อง	การควบคุมที่มีอยู่นั้น เป็นไปในทิศทางที่ดี แต่ ยังไม่สามารถเข้าถึง กลุ่มเป้าหมายได้อย่าง ทั่วถึง	๑.ยังคงมีการแพร่ระบาด ของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น ๒.ประชาชนไม่ให้ความ ร่วมมือในการแจ้งเบาะแส ผู้ค้าและผู้เสพ ทำให้ยาก ต่อการแก้ไขปัญหา	๑.มีการจัดอบรมของในเรื่อง ของโทษและภัยร้ายต่างๆที่มา จากยาเสพติดให้ประชาชน ใน พื้นที่อย่างต่อเนื่อง ๒.ส่งเสริมกิจกรรม ในด้านการ แข่งขันกีฬาอย่างต่อเนื่อง ๓. จัดกิจกรรมตรวจสอบสารเสพติด ในจุดเสี่ยง เพื่อสร้างความ ตระหนักเกี่ยวกับยาเสพติด	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๖. กิจกรรมด้านงานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษาเป็นไป ด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามที่ ข้อกฎหมายกำหนด	๑.การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้ มาตรฐาน	๑. มีการส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม ด้านต่างๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน ๒. มีการจัดทำ แผนพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ให้ครอบคลุมในทุกๆ ด้าน ไม่ว่าจะเป็นด้าน การเรียนการสอนหรือ กิจกรรม	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	เจ้าหน้าที่ ยังขาด ประสบการณ์	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	๒. สนามภายใน บริเวณศูนย์พัฒนา เด็กเล็กค่อนข้างคับ แคบสำหรับการจัด กิจกรรมนันทนาการ กลางแจ้งให้เด็กได้ อย่างปลอดภัย และ ยังขาดอุปกรณ์สนาม เด็กเล่น	มีการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์สำหรับ เสริมสร้างพัฒนาการ ของเด็กและมีการ ปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางมากยิ่งขึ้น	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	ในด้านสถานที่ ภายใน บริเวณศูนย์ฯ มีการ ปรับปรุงเพียงบางส่วน เนื่องด้วยสถานที่คับแคบ และยังคงขาดอุปกรณ์ สนามเด็กเล่น เพื่อ เสริมสร้างพัฒนาการของ เด็ก	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพในการปฏิบัติงาน ๒. จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับ เสริมสร้างพัฒนาการของเด็ก และปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางมากยิ่งขึ้น	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๗. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ตามที่ข้อกำหนดกำหนด	บุคลากรมีน้อย ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ ที่ได้รับงานจากส่วน อื่น ซึ่งอาจส่งผลให้ การปฏิบัติงานล่าช้า	๑.มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในงาน การศึกษา แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบของ แต่ละคนให้ชัดเจน ๒.มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมด้าน ต่างๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ	บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า และอาจ เกิดความผิดพลาดได้	๑.บรรจุแต่งตั้งบุคคลกร ให้ครบ ตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน ในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมด้านต่างๆ เพื่อพัฒนา ศักยภาพในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด ๓๐ ก.ย. ๖๒

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายคมสัน เจริญผล)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงิน <u>การรับและเบิกจ่ายเงิน</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน แต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานการบัญชี <u>งานการบัญชี</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดบุคลากรในตำแหน่งที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจ และประสบการณ์ การจัดเก็บรายได้ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้</p> <p>๑.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <u>การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง</u> มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน</p>	<p>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานการเงิน ๒. งานการบัญชี ๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่าการรับจ่ายเงิน, การจัดซื้อจัดจ้าง, การจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงิน การประเมินความเสี่ยง ด้านการรับ-การเบิกจ่ายเงิน อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า สอบทาน การปฏิบัติงานให้เป็นไประเบียบ หนังสือสั่งการและมติ ครม.และกฎหมายที่เกี่ยวข้องตรวจสอบการรับ และการ นำฝากเงิน มีการตรวจสอบเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายให้ครบถ้วนถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่ายเงิน ในแต่ละรายการ</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านงานการบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในระยะยาว ต้องใช้ ระยะเวลาในการรับโอน(ย้าย)เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน บัญชี การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดเก็บรายได้ พบว่ามีความเสี่ยง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย จะต้องศึกษาระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้มาก ต้องมีความพยายาม ขยันและอดทนในการออกติดตาม ทวงถามและจัดเก็บ</p> <p>๑.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การประเมินความเสี่ยงด้านการจัดซื้อจัดจ้าง อยู่ ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่าควรมีการ จัดซื้อจัดจ้างที่เหมาะสมทั้งระยะเวลาและงบประมาณ ที่ตั้งไว้ เพราะอาจทำให้การทำงานผิดพลาดและเกิด ความเสียหายต่อองค์กรได้ เนื่องจากจำเป็นต้องอาศัย ระเบียบกฎหมาย การปฏิบัติที่โปร่งใส ตรวจสอบได้ เพื่อไม่ให้เกิดการทุจริต</p>	<p>การประเมินผลความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการ ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปใน ทิศทางเดียวกัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านการเงิน</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านการบัญชี</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</p> <p>ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ผู้อำนวยการกองคลังติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นประจำสม่ำเสมอ</p>	<p>การประเมินผลการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เมื่อพบความเสี่ยงมีการแก้ไขปรับปรุงเป็นปัจจุบัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์ แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบถามเพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและหัวหน้ากองคลัง เพื่อหาประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน</p> <p>ตรวจสอบข้อบกพร่องต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน แต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป</p>	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลตาเกาะ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>การประเมินผล</p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>เนื่องจากเป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือเจ้าหน้าที่บุคลากรของกองคลังมีไม่เพียงพอและไม่ครบตามกรอบอัตราตำแหน่ง ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง</p>

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ผลการประเมินตาม แบบ ปค.๔ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๔ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงิน การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน, การจัดทำ-ส่งเอกสารเอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๑.๒) กิจกรรมด้านงานการบัญชี พบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการขาดบุคลากรในตำแหน่งที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง

๑.๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนี้ยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ การจัดเก็บรายได้ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

๑.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ขาดบุคลากรในตำแหน่งที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญการปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ)


(นางธาริณี เรโร)

ผู้รายงาน

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บรายได้มี วิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บ รายได้มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม แผนพัฒนาและจัดเก็บรายได้ที่ ถูกต้องครบถ้วน ตามบัญชีลูกหนี้ นำ เงินรายได้ ที่จัดเก็บมาลงบัญชีได้ ครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตามเป้าหมาย</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. แผนภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินยัง จัดทำไม่เรียบร้อย ข้อมูลยังไม่ครบถ้วน <u>สาเหตุ</u> 1.ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ 2. เจ้าหน้าที่ขาด ประสิทธิภาพ เนื่องจากไม่มี ข้าราชการในตำแหน่ง นี้</p>	<p>๑ มีคำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บ รายได้ ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ลง ในพื้นที่พูดคุยพบปะ ประชาชนพร้อมชี้แจงให้ ความรู้ทำความเข้าใจแก่ ประชาชน ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมของกรมฯ และหน่วยงานต่างๆ</p>	<p>๑. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้กิจกรรมการพัฒนา และจัดเก็บรายได้มีการ ควบคุมที่เพียงพอและ บรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง <u>โดยดำเนินการดังนี้</u> ๑.๑ มีการจัดทำแผน ดำเนินงานเพื่อพัฒนาและ จัดเก็บรายได้</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. แผนภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินข้อมูลอาจไม่ ครบถ้วน/คลาดเคลื่อน <u>สาเหตุ</u> ๑.ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ ความร่วมมือ ให้ข้อมูล คลาดเคลื่อนไม่ชัดเจน</p>	<p>๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีฯ บันทึกข้อมูลครบถ้วน ๒. จัดทำแผนดำเนินการเพื่อ พัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี เพิ่มขึ้น ๔. มีการกำชับเจ้าหน้าที่เร่งรัด ติดตามลูกหนี้ภาษีสม่ำเสมอ</p>	<p>กันยายน ๖๒/ กองคลัง กองช่าง</p>

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
			๑.๒ เพิ่มช่องทางการ ประชาสัมพันธ์ให้แก่ ประชาชนมากขึ้น ๑.๓ เจ้าหน้าที่ลดขั้นตอน การปฏิบัติงานที่เป็นระบบ ระเบียบขึ้น ๑.๔ การจัดทำโครงการ รณรงค์ส่งเสริมการจัดเก็บ ภาษี การควบคุม กิจกรรม การพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ ยังมีบางงานที่ ดำเนินการจัดทำยังไม่ ครบถ้วน ครอบคลุม กลุ่มเป้าหมายทั้งหมดใน พื้นที่			


กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้การบริการพัสดุสอดคล้อง กับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการ จัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การควบคุม รายรับ - รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการ ตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. การปฏิบัติงานที่ล่า ช้าอาจทำให้กระทบต่อ โครงการที่เร่งด่วน</p> <p>๒. การจัดทำ ควบคุม ดูแล วัสดุครุภัณฑ์ ไม่ ค่อยเป็นปัจจุบัน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>1. ขาดบุคลากรที่เป็น ข้าราชการที่ปฏิบัติงาน และรับผิดชอบงานด้าน พัสดุโดยตรง</p> <p>2. พนักงานจ้างยังไม่ค่อย มีความรู้ความเข้าใจด้าน งานพัสดุ</p>	<p>๑. คำสั่งแบ่งงานภายใน กองคลังแต่งตั้งไว้</p> <p>๒. ผู้อำนวยการกองคลัง คอยกำกับและปฏิบัติ ตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด</p>	<p>๑. กิจกรรมด้านทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุมีการ ควบคุมที่เพียงพอบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>๒. ผู้อำนวยการกองคลังมี การกำกับเจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบและพนักงาน จ้างให้ปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด โดยการส่ง เจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรม</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑. ขาดบุคลากร ผู้ที่ รับผิดชอบงานโดยตรง</p> <p>๒. พนักงานจ้างยังไม่ค่อยมี ความรู้ความเข้าใจใน ระเบียบกฎหมายและการ ปฏิบัติงานพัสดุ</p> <p>สาเหตุ</p> <p>๑. การสรรหาค่าแห่ง ก่อนข้างยาก และเป็นไปได้ น้อย</p> <p>๒. เป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ ความสามารถเฉพาะตำแหน่ง</p>	<p>๑. เร่งรัดการสรรหาบุคลากรเพื่อ บรรจุและแต่งตั้งโดยเร็ว</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและ พนักงานจ้างรับการฝึกอบรม ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือให้ดี ก่อนลงมือปฏิบัติ</p>	<p>กันยายน ๖๒ กองคลัง</p>

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> ๑ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้อง หน่วยงาน ผู้ เบิกมีงบประมาณเพียงพอในการ เบิกจ่ายมีเอกสารประกอบฎีกาเบิก จ่ายเงินครบถ้วน</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. การเบิกจ่ายล่าช้า เอกสารไม่ครบถ้วน <u>สาเหตุ</u> ๑. ขาดบุคลากรผู้ที่ ปฏิบัติงานโดยตรง ๒. เจ้าหน้าที่ที่ ต้อง รับผิดชอบมีไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. มีการตรวจสอบ งบประมาณทุกครั้ง ๒. ผู้อำนวยการกองคลัง ตรวจเอกสารฎีกาให้ ก่อนการเบิกจ่าย</p>	<p>๑. ตรวจสอบงบประมาณ ก่อนการจัดทำโครงการ และวางฎีกาเบิกจ่าย ๒. ควรตรวจเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน ๓. ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายอย่างเคร่งครัด</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> ๑. ขาดบุคลากร ผู้ที่ รับผิดชอบงานโดยตรง ๒. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ <u>สาเหตุ</u> ๑. การสรรหาตำแหน่ง ค่อนข้างยาก ๒. เป็นงานที่ต้องใช้ความรู้ เฉพาะตำแหน่ง</p>	<p>๑. ก่อนเข้าของงบประมาณต้อง ตรวจสอบงบประมาณคงเหลือให้ เพียงพอ ๒. ตรวจสอบเอกสารฎีกาให้ ครบถ้วนตามระเบียบฯ</p>	<p>ทุกครั้งที่มีการ เบิกจ่ายใน ปีงบประมาณ กองคลัง</p>

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน
 (นางธาริณี เรไร)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ ในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญ ในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร โดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> <p>๓. กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อาจส่งผลให้ เจ้าหน้าที่ไม่สามารถชี้แจงรายละเอียดในการก่อสร้าง ให้ประชาชนได้อย่างครบถ้วน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินงานได้</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในแนวทางการตรวจรับการก่อสร้างหรือการจ้าง</p>	<p>การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองช่างแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ ๑) งานก่อสร้าง ๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร ๓) งานประสานสาธารณูปโภค</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จำนวน กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ๓. กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร ขาดแคลนบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้</p> <p>๓. กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในแนวทางการตรวจรับการก่อสร้างหรือการจ้าง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. จัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองช่าง เพื่อแบ่งหน้าที่และความรับผิดชอบให้เหมาะสมและชัดเจน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มศักยภาพ ความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๓. ประชุมชี้แจงให้ประชาชนทราบถึงแนวทาง การตรวจการจ้าง</p>	<p>การประเมินผลความเสี่ยง การประเมินผลความเสี่ยงในกองช่าง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยมีรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทนผู้อำนวยการ กองช่าง เป็นผู้กำกับดูแล แต่ทั้งนี้ก็ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องติดตามและประเมินผลต่อไป</p> <p>การประเมินผลการควบคุม การควบคุมที่มีอยู่ของกองช่าง เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้นจึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง</p> <p>(๓) ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสาร การติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น ให้เจ้าหน้าที่ หมั่นศึกษากฎ ระเบียบ อยู่เสมอ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และมีการติดตามความคิดเห็นของประชาชน ในส่วนของการตรวจการจ้าง</p>	<p>การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้าน และมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p> <p>การประเมินผลการติดตาม</p> <p>การติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของกองช่าง มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามและประเมินผลต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๓ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑. **กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านงานก่อสร้างโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๒. **กิจกรรมด้านการออกแบบและควบคุมอาคาร** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนบุคลากรเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการออกแบบและควบคุมอาคารโดยตรง อาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานได้

๓. **กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมีส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง** เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดแคลนเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ อาจส่งผลให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถชี้แจงรายละเอียดในการก่อสร้างให้ประชาชนได้อย่างครบถ้วน ซึ่งอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการดำเนินงานได้และความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในแนวทางการตรวจรับการก่อสร้างหรือการจ้าง

ผลการประเมิน

การติดตามประเมินการควบคุม มีความเหมาะสม แต่ยังไม่ครอบคลุมและชัดเจนเท่าที่ควร ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายพุทธรัตน์ พวงสมบัติ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคำเสาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐาน มี ความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแล รักษาและสนองตอบความต้องการ ของประชาชนอย่างทั่วถึง	ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านงาน ก่อสร้างโดยตรง อาจ ก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้	๑. มีการจัดทำคำสั่งแบ่ง งานภายในกองช่างเพื่อ แบ่งหน้าที่และความ รับผิดชอบให้เหมาะสม และชัดเจน ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมของกองช่าง มีความเหมาะสม แต่ผล การประเมินและการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เท่าที่ควร	ยังคงขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านงานก่อสร้างโดยตรง	๑. บรรจุแต่งตั้งบุคคลกร ให้ครบ ตามตำแหน่งเพื่อรับผิดชอบงาน ในตำแหน่งหน้าที่นั้นโดยตรง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านงาน ก่อสร้าง	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคาร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การออกแบบและควบคุม อาคารเป็นไปอย่างถูกต้องตามที่ ระเบียบและกฎหมายกำหนด	ขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงานด้านการ ออกแบบและควบคุม อาคารโดยตรง ซึ่ง อาจก่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้	๑. มีการจัดทำคำสั่ง แบ่งงานภายในกองช่าง เพื่อแบ่งหน้าที่และความ รับผิดชอบให้เหมาะสม และชัดเจน ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ศักยภาพในการ ปฏิบัติงาน	การควบคุมของกองช่าง มีความเหมาะสม แต่ผล การประเมินและการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เท่าที่ควร	ยังคงขาดแคลนบุคลากร เจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความ ชำนาญในการปฏิบัติงาน ด้านการออกแบบและ ควบคุมอาคารโดยตรง	๑. บรรจุแต่งตั้งบุคลากรให้ครบ เพื่อรับผิดชอบงานในตำแหน่ง หน้าที่นั้นโดยตรง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มศักยภาพใน การปฏิบัติงาน ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ข้อมูล รายละเอียดต่างๆ ด้านการออกแบบและควบคุม อาคาร	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ อำเภอไชยวาน จังหวัดอุดรธานี
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. กิจกรรมการให้ผู้แทนชุมชนมี ส่วนร่วมในการตรวจการจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ ดำเนินไปด้วยความ ถูกต้อง เป็นที่ยอมรับของ ประชาชนในพื้นที่	ประชาชนไม่มีความรู้ ความเข้าใจในแนว ทางการตรวจรับการ ก่อสร้างหรือการจ้าง	มีการประชุมชี้แจงให้ ประชาชนทราบถึง แนวทาง การตรวจการ จ้างต่างๆ	การควบคุมของกองช่าง มีความเหมาะสม แต่ผล การประเมินและการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุมชัดเจน เท่าที่ควร	ประชาชนไม่มีความรู้ ความเข้าใจในแนวทาง หรือในการมีส่วนร่วมของ การตรวจรับการก่อสร้าง หรือการจ้าง	๑. ส่งเสริมประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนมีส่วนร่วมในการ ตรวจการจ้าง ๒. ประชุมชี้แจงให้ประชาชน ทราบถึงแนวทาง การตรวจการ จ้าง	กองช่าง ๓๐ ก.ย. ๖๒

(ลงชื่อ)



(นายพุทธรัตน์ พวงสมบัติ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคำเลาะ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒