



**การจัดวางระบบควบคุมภายใน
และการรายงานการควบคุมภายใน**

**ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ 6**

**งวดปีงบประมาณ 2564
(1 ตุลาคม 2563 - 30 กันยายน 2564)**



สารบัญ

ส่วนที่ ๑ ความรู้พื้นฐานเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน	หน้า
- แนวคิด	๑
- วัตถุประสงค์	๑
- องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๒
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	
๕. การติดตามและประเมินผล	
- สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินการที่สำคัญระดับองค์กร	๕
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุมระดับองค์กร	๗
๒. การประเมินความเสี่ยง	๘
๓. กิจกรรมควบคุม	๑๑
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร	๑๓
๕. กิจกรรมการติดตามผล	๑๔
ส่วนที่ ๒ แบบรายงาน	
๑. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน	
๑.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑)	๑๕
๑.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)	๒๐
๑.๓ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)	๖๐

ภาคผนวก

- คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ที่ ๒๘๐/๒๕๖๑ ลว. ๔.๓.๖๑ พ.ศ. ๒๕๖๑

แนวคิด

๑. การควบคุมภายในเป็นกลไกที่จะทำให้หน่วยงานของรัฐบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในด้านใดด้านหนึ่ง หรือหลายด้าน ได้แก่ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

๒. การควบคุมภายในเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติของหน่วยงานของรัฐ การควบคุมภายในเป็นสิ่งที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง มิใช่เป็นผลสุดท้ายของการกระทำ

๓. การควบคุมภายในเกิดขึ้นได้โดยบุคลากรของหน่วยงานของรัฐ โดยผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้มีส่วนสำคัญในการทำให้มีการควบคุมภายในเกิดขึ้น ซึ่งไม่ใช่เพียงการกำหนดนโยบาย ระบบงาน คู่มือการปฏิบัติงานและแบบฟอร์มดำเนินงานเท่านั้น หากแต่ต้องมีการปฏิบัติ

๔. การควบคุมภายในสามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดของหน่วยงานของรัฐ อย่างไรก็ตาม การควบคุมภายในที่กำหนดก็อาจจะไม่สามารถให้ความมั่นใจแก่ผู้กำกับดูแล และฝ่ายบริหาร ว่าดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์อย่างสมบูรณ์

๕. การควบคุมภายในควรกำหนดให้เหมาะสมกับโครงสร้างองค์กรและภารกิจของหน่วยงานของรัฐ

ขอบเขตการใช้

มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จัดทำขึ้นสำหรับหน่วยงานของรัฐเพื่อใช้เป็นกรอบแนวทางในการจัดทำระบบการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะ ขนาด และความซับซ้อนของงาน ในความรับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐ และมีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง

วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

หน่วยงานของรัฐต้องให้ความสำคัญกับวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในแต่ละด้าน ดังนี้

๑. วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับความประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุเป้าหมายด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ

๒. วัตถุประสงค์ด้านการรายงาน (Reporting Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

๓. วัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives) เป็นวัตถุประสงค์เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

หน่วยงานของรัฐได้กำหนด วิสัยทัศน์ พันธกิจ ยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ ซึ่งมีความแตกต่างกันในแต่ละหน่วยงาน การควบคุมภายในจะเป็นเครื่องมือสนับสนุนให้หน่วยงานของรัฐสามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด ทั้งนี้ การควบคุมภายในจะประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม

สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่นๆ

สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้

- ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม
- ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน
- ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล
- ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

๒. การประเมินความเสี่ยง

การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ

การประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้

- ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ

วัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์

๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น

๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน

๓. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่างๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน

กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์

สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้

๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

๕. กิจกรรมการติดตามผล

กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา

กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ แบ่งโครงสร้างการบริหารงาน ดังนี้ ฝ่ายบริหาร จำนวน ๔ คน ได้แก่ นายกองคํการบริหารส่วนตำบล ๑ คน รองนายกองคํการบริหารส่วนตำบล ๒ คน และเลขานุการ นายกองคํการบริหารส่วนตำบล ๑ คน ฝ่ายนิติบัญญัติ ได้แก่ สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ๒๐ คน ฝ่ายประจำ ได้แก่ ข้าราชการส่วนท้องถิ่นพนักงานส่วนตำบล รวมทั้งสิ้น ๑๒ คน โดย นายพูนศักดิ์ สีมารัตน์ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เป็นผู้บังคับบัญชาสูงสุดของฝ่ายประจำ และมีผู้รับผิดชอบ ๗ กอง ดังนี้

๑. สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีบุคลากรจำนวน ๑๑ คน นายอรุณพล อุปมา ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล โดยกำกับดูแลพนักงานส่วนตำบล จำนวน ๑ คน และพนักงานจ้าง จำนวน ๔ คน จ้างเหมา จำนวน ๒ คน

๒. กองคลัง มีบุคลากรจำนวน ๙ คน นางนุสรุา คำแพง ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง โดยกำกับดูแลพนักงานส่วนตำบล จำนวน ๒ คน และพนักงานจ้าง จำนวน ๓ คน จ้างเหมา จำนวน ๑ คน

๓. กองช่าง มีบุคลากรจำนวน ๔ คน นายชิราวุธ วิรุณพันธ์ ตำแหน่ง นายช่างโยธา รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง กำกับดูแลพนักงานส่วนตำบล จำนวน ๑ คน และพนักงานจ้าง จำนวน ๒ คน

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีบุคลากรจำนวน ๑ คน นางสาวภัทรวดี พรหมศิริ ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุข

๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีบุคลากรจำนวน ๑๑ คน นางบุญมี กล้าหาญ ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยกำกับดูแลพนักงานส่วนตำบล จำนวน ๕ คน และพนักงานจ้าง จำนวน ๕ คน

๖. กองส่งเสริมการเกษตร มีบุคลากรจำนวน ๑ คน นางสาวภัทรวดี พรหมศิริ ตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข

๗. กองสวัสดิการสังคม มีบุคลากร จำนวน ๒ คน นายมรกต ศาสตริน ตำแหน่งผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม พนักงานจ้าง ๑ คน

วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

เพื่อให้หัวหน้างาน ขององค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ แต่ละส่วนงานใช้ประกอบในการวิเคราะห์ หาจุดอ่อน จุดแข็งของส่วนงานย่อยแต่ละส่วน และหาวิธีการแก้ปัญหาในอนาคต และเพื่อการจัดทำรายงาน เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการ ควบคุมภายในเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการ รายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ดังต่อไปนี้

๑. การดำเนินงาน คือ การบริหารจัดการ การใช้ทรัพยากรให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ รวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหายการรั่วไหล การ สิ้นเปลือง หรือการทุจริตของหน่วยรับตรวจ

๒. ด้านการรายงาน คือ รายงานทางการเงินที่จัดทำขึ้นเพื่อใช้ภายในและภายนอกหน่วยรับ ตรวจ เป็นไปอย่างถูกต้อง เชื่อถือได้ และทันเวลา

๓. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ คือ ได้แก่การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจรวมทั้งการปฏิบัติตาม นโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่องค์กรได้กำหนดขึ้น

การใช้รูปแบบรายงาน

๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับหน่วยงานของรัฐ) ปค.๑
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔)
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)
๔. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๖)

สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินการที่สำคัญ ระดับองค์กร

๑. สรุปภารกิจ องค์การบริหารส่วนตำบล มีภารกิจตามโครงสร้าง และตามที่นายองค์การบริหาร ส่วนตำบลไกรในได้มอบภารกิจ ตามคำสั่งแบ่งงานของแต่ละสำนัก/ส่วนงานย่อย โดยสรุป ดังนี้

๑.๑ ด้านโครงสร้างพื้นฐาน สาธารณูปโภคและสาธารณูปการ ได้แก่ ก่อสร้าง ปรับปรุง บำรุง ซ่อมแซม รวางระบายน้ำ ท่อระบายน้ำ และสะพาน ก่อสร้าง ปรับปรุงแหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภคและการ ทำการเกษตร ตลอดจนปรับปรุง ขยายเขตไฟฟ้า น้ำประปาให้เพียงพอต่อความต้องการของประชาชน

๑.๒ ด้านการพัฒนาเศรษฐกิจ ได้แก่ ส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนาอาชีพ กลุ่มอาชีพในชุมชน ส่งเสริมการเพิ่มรายได้และการมีงานทำ

๑.๓ ด้านการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและนันทนาการ ได้แก่ ส่งเสริม สนับสนุนการจัดการด้านการศึกษาทุกประเภท สนับสนุนด้านการศึกษา ส่งเสริม และอนุรักษ์ พื้นฟูศิลปวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่นและภูมิปัญญาท้องถิ่น การจัดการศึกษา บำรุงรักษาศิลปะ

๑.๔ ด้านการจัดระเบียบชุมชน สังคม และการรักษาความสงบเรียบร้อย มีภารกิจดังนี้ การ ส่งเสริมประชาธิปไตย ความเสมอภาค และสิทธิเสรีภาพของประชาชน การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การจัดให้ระบบรักษาความสงบเรียบร้อยในจังหวัด การรักษาความสงบเรียบร้อยและศีลธรรมอันดีของ ประชาชนในเขตสภาตำบล

๑.๕ ด้านการพัฒนาคุณภาพชีวิตและคุณค่าทางสังคม ได้แก่ ส่งเสริมสนับสนุนการจัดการด้านสาธารณสุขอย่างต่อเนื่อง สนับสนุนการป้องกัน รักษา และส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชน สนับสนุนการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ โรคระบาด การป้องกันปัญหายาเสพติด ส่งเสริม สนับสนุนกีฬา และการท่องเที่ยว ส่งเสริมชุมชนให้มีความมั่นคง ปลอดภัยในชีวิต ทรัพย์สิน และส่งเสริมโครงการของ อสม.

๑.๖ ด้านการบริหารจัดการและอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ได้แก่ การคุ้มครองดูแลและบำรุงรักษาป่าไม้ ที่ดิน ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม การจัดตั้งและการดูแลระบบบำบัดน้ำเสียรวม การกำจัดขยะมูลฝอย และสิ่งปฏิกูลรวม การจัดการสิ่งแวดล้อมและมลพิษต่างๆ พัฒนาปรับปรุงระบบการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน ส่งเสริม สนับสนุนการอนุรักษ์ฟื้นฟู ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๑.๗ ด้านการบริหารจัดการและการสนับสนุนการปฏิบัติการกิจของส่วนราชการ และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีภารกิจดังนี้ สนับสนุนสภาตำบลและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในการพัฒนาท้องถิ่น สนับสนุน หรือช่วยเหลือส่วนราชการหรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นในการพัฒนาท้องถิ่น ประสานและให้ความร่วมมือในการปฏิบัติหน้าที่ของสภาตำบล และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น การแบ่งสรรเงินซึ่งตามกฎหมายจะต้องแบ่งให้แก่สภาตำบลและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การแบ่งสรรเงินซึ่งตามกฎหมายจะต้องแบ่งให้แก่สภาตำบล และองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การให้บริการแก่เอกชน ส่วนราชการ หน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. วัตถุประสงค์ เพื่อให้บรรลุภารกิจในการปฏิบัติงานดังกล่าวข้างต้น ดังนี้

๒.๑ เพื่อให้การบริหารงานทั่วไป การจัดทำแผนพัฒนา การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ส่งเสริมสนับสนุนกระบวนการเรียนรู้และการมีส่วนร่วมของชุมชน กิจการสภา การบริหารงานบุคคลการดำเนินงานทางกฎหมาย นิติกรรมสัญญา การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยต่างๆ การช่วยเหลือประชาชน การสงเคราะห์ผู้ยากไร้ ผู้สูงอายุ คนพิการ และการส่งเสริมกลุ่มอาชีพ การเพิ่มพูนรายได้ บำบัดทุกข์บำรุงสุขให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดี

๒.๒ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดเก็บรายได้ การจัดหาพัสดุ การควบคุม ดูแล บำรุงรักษาทรัพย์สินของทางราชการ รวมทั้งการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินทุกประเภทเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ตลอดจนการเพิ่มพูนอัตราการจัดเก็บรายได้ของท้องถิ่น การบริหารงบประมาณการคลัง การรายงานข้อมูลทางการเงินที่มีประสิทธิภาพต่อผู้บริหาร และการจัดทำรายงาน สถานะทางการคลังต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทันเวลาที่ระเบียบ กำหนด

๒.๓ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการสำรวจ การก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐานการประสานงาน สาธารณูปโภคและสาธารณูปการ ได้แก่ รางระบายน้ำ ท่อระบายน้ำ และสะพาน แหล่งน้ำเพื่อการอุปโภค บริโภค แหล่งน้ำทำการเกษตร ตลอดจนการขยายเขตไฟฟ้า น้ำประปาให้เพียงพอต่อความต้องการของ ประชาชนบำรุงสุขให้ประชาชนมีคุณภาพชีวิตที่ดีขึ้น

๒.๔ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการส่งเสริมสนับสนุนการจัดการด้านสาธารณสุขมีความ ต่อเนื่อง การป้องกันและส่งเสริมสุขภาพอนามัยของประชาชน การป้องกัน การควบคุมโรคติดต่อ โรคระบาด การป้องกันปัญหายาเสพติด ตลอดจนส่งเสริมโครงการของ อสม. พัฒนาระบบการจัดการทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมอย่างยั่งยืน การอนุรักษ์ฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๕ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการศึกษา ศาสนา ศิลปวัฒนธรรม ประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่นและนันทนาการ ได้แก่ ส่งเสริม สนับสนุนการจัดการด้านการศึกษาทุกประเภท สนับสนุนด้านการศึกษา ส่งเสริม และอนุรักษ์ฟื้นฟูศิลปวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่นและภูมิปัญญาท้องถิ่น และการส่งเสริม สนับสนุนกีฬา การท่องเที่ยว

๒.๖ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการสอบทานการปฏิบัติงานของสำนัก/กองงานย่อยต่างๆ ภายในหน่วยงาน มีความถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่กำหนด ตลอดจนการประสานงานกับหน่วยตรวจสอบภายนอก การประเมินตนเองก่อนรับการตรวจสอบจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง และส่งเสริมการดำเนินงานด้วยหลักการจัดการความรู้ภายในองค์กร เพื่อปฏิบัติตามหลักการบริหารบ้านเมืองที่ดี องค์กรบริหารส่วนตำบล ขอรายงานผลดำเนินการ ดังนี้

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ระดับองค์กร

๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน

(๑) คำสั่งแบ่งงานภายในของทุกสำนัก/ส่วนงานย่อย มีการจัดทำและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน โดยมีการส่งสำเนาคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร สื่อสารให้พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกคนที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ เพื่อถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

(๒) มีแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนเกี่ยวกับการคัดเลือก การบรรจุ แต่งตั้งบุคลากรในแต่ละตำแหน่งและการนำคนลงสู่ตำแหน่ง ตลอดจนมีการกำหนดระดับความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ของพนักงานเจ้าหน้าที่ตามภารกิจและหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย มีผังโครงสร้างการปฏิบัติงาน และคู่มือการปฏิบัติงาน

(๓) มีการจัดทำประมวลจริยธรรมของฝ่ายบริหาร และข้าราชการประจำ เพื่อควบคุม กำกับพฤติกรรมให้มีคุณธรรม จริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่ และมีการแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องทราบเป็นลายลักษณ์อักษร มีการสื่อสารให้ทุกคนได้รับทราบเพื่อถือปฏิบัติอย่างทั่วถึง

(๔) รูปแบบการบริหารจัดการของผู้บริหาร และนโยบายในการบริหารงาน ซึ่งผู้บริหารเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติงาน ประกอบด้วย ระดับความรู้ ความสามารถ มีวิสัยทัศน์ในการพัฒนา มีภาวะผู้นำสูง ซึ่งเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินงานต่าง ๆ ตามอำนาจหน้าที่ มีการบังคับบัญชาตามลำดับ การสั่งการทางราชการเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และเพื่อประโยชน์สุขกับประชาชนในพื้นที่ โดยมีการประชุมปรึกษา ร่วมกับพนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอยู่เสมอ ส่งเสริมกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายในองค์กรเป็นอย่างดี

(๕) งบประมาณ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงาน มีเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง เครื่องมือสื่อสาร โทรศัพท์ โทรสาร วิทยุสื่อสาร รถยนต์ อาคาร สำนักงาน และเครื่องมือเครื่องใช้ที่จำเป็นต่างๆ มีการสำรวจปริมาณที่เหมาะสม การจัดหา การควบคุม ดูแล บำรุงรักษา มีการกำหนดหน้าที่ ความรับผิดชอบไว้ในคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานร่วมรับผิดชอบ ควบคุม ดูแลให้มีความพร้อมในการปฏิบัติงานเสมอ

๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก

(๑) กฎหมายแม่บทที่เกี่ยวกับอำนาจหน้าที่ ได้แก่ กำหนดภารกิจ หน้าที่ และความรับผิดชอบ ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๔๖ นำแนวทางและข้อปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และถือประกาศ ก.อบต. จังหวัดยโสธร เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขการบริหารงานบุคคลของพนักงานส่วนตำบล ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๔๕ ในการสรรหาบุคลากรลงสู่ตำแหน่งตามโครงสร้างการบริหารงานบุคคล ตลอดจนการส่งเสริม สนับสนุนบริการสาธารณะให้แก่ประชาชน ตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ฯลฯ เป็นต้น

(๒) ระเบียบหลักที่ใช้ในการปฏิบัติงาน ได้แก่ การจัดทำแผนพัฒนาถือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำและประสานแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๖ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและเพิ่มเติมถือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ. ๒๕๔๓ การจัดหาพัสดุและทรัพย์สิน การควบคุมดูแล การบริหารพัสดุต่าง ๆ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ. ๒๕๕๓ การบริหารงบประมาณ การรับเงินรายได้ การเบิกจ่ายเงิน การลงบัญชีทุกรายการ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ. ๒๕๔๘ ฯลฯ เป็นต้น

(๓) ระเบียบและหนังสือสั่งการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ การรับหนังสือ ร่างโต้ตอบประสานหนังสือราชการกับหน่วยงานอื่น ๆ ถือปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ การดำเนินการเกี่ยวกับสิทธิ สวัสดิการข้าราชการ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย เช่น ค่าเช่าบ้านค่ารักษาพยาบาล ค่าการศึกษาบุตร ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ค่าตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ การติดตามประเมินผลการปฏิบัติราชการตามเกณฑ์และตัวชี้วัดต่าง ๆ ฯลฯ เป็นต้น

(๔) สภาพปัญหาทาง เศรษฐกิจ สังคม และการเมือง ด้วยกระแสการเปลี่ยนแปลงระดับโลก และระดับประเทศ นำมาซึ่งปัญหามากมาย ไม่ว่าจะเป็น ความยากจน ขาดแคลนปัจจัยสี่ สวัสดิภาพการทำงานรายได้ไม่เพียงพอต่อการยังชีพ ความไม่สมดุลในการกระจายรายได้ การศึกษาอยู่ในระดับต่ำ การบริการสาธารณสุขไม่ทั่วถึง ปัญหาด้านศีลธรรมและจิตใจ ปัญหาอาชญากรรม ยาเสพติด โรคเอดส์ ปัญหาครอบครัวเด็กและเยาวชน พฤติกรรมเลียนแบบของวัยรุ่น ปัญหาสิ่งแวดล้อม และทางด้านการเมือง เช่น การตื่นตัวทางการเมืองต่ำ ประชาชนขาดการมีส่วนร่วม การตัดสินใจเรื่องที่เกี่ยวข้องเกิดจากกลไกทางราชการ กระบวนการร่วมคิด ร่วมวางแผน และร่วมดำเนินงานในระดับชุมชนยังอยู่ในระดับต่ำ

๒. การประเมินความเสี่ยง

เมื่อได้วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยง ภารกิจงาน ความรับผิดชอบจาก สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังกล่าวข้างต้น โดยประเมินความเสี่ยง พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ต้องกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ดังนี้

๒.๑ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(๑). การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ความเสี่ยงที่เกิด มิได้ปฏิบัติตามระเบียบ

กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ เช่น ไม่จัดทำสมุดบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล แบบ ๓ ,แบบ ๔ มิได้สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคัน เมื่อมีรถหลายคันยิ่งเกิดความบกพร่องการจัดกรอกข้อมูลการใช้รถยนต์ให้เป็นปัจจุบัน

(๒). โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารของ อบต. ความเสี่ยงที่เกิด ในการดำเนินโครงการแต่ละครั้งที่มีก่อกำเนิดปัญหา คือ ผู้เข้าร่วมโครงการส่วนมากไม่ได้นำความรู้จากการอบรมมาพัฒนาความรู้ และปรับปรุง พัฒนา องค์การให้เกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ซึ่งก่อให้เกิดความไม่คุ้มค่าในการดำเนินโครงการ อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กร

(๓). กิจกรรมงานธุรการ ความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่ยังเกิดขึ้นคือการขาดบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ และตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ ซึ่งทำให้เกิดความล่าช้า และเกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานน้อยลงเนื่องจากงานธุรการมีปริมาณงานที่มาก ซึ่งก่อให้เกิดปัญหาในการรายงานเรื่องต่างๆ ล่าช้า วิธีการแก้ไข ควรมีการบรรจุบุคลากร หรือจัดสอบพนักงานจ้างเพื่อมาช่วยงานในสำนักงานปลัดเป็นการลดปริมาณงานลง และเกิดความคล่องตัวขึ้นในการปฏิบัติงาน

๒.๒ กองคลัง

(๑). กิจกรรมงานการเงินบัญชี เป็นความเสี่ยงในเจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้องรีบเบิกจ่าย ซึ่งอาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้

(๒). กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ระเบียบมีการเปลี่ยนแปลงอยู่เสมอทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติไม่สามารถเข้าใจถึงวิธีการ ขั้นตอน ได้ครบทุกเนื้อหา และเกิดความสับสนในวิธีการปฏิบัติทำให้เกิดความผิดพลาด และเกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรมงานที่ต้องมีการจัดซื้อจัดจ้าง

(๓). งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นคือ

- ๓.๑ มีผู้มีหน้าที่ชำระภาษีรายใหม่เกิดขึ้นทุกปีจึงทำให้ข้อมูลผู้ชำระภาษีไม่เป็นปัจจุบันยากต่อการนำเก็บภาษีรายได้เข้า อบต.
- ๓.๒ ไม่มีการจัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน
- ๓.๓ ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูล

๒.๓ กองช่าง

(๑). การควบคุมงานก่อสร้าง ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดอยู่บ่อยครั้งเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอกับงาน ซึ่งเจ้าหน้าที่หนึ่งคนต้องปฏิบัติงานหลายด้าน เช่น งานสำรวจงานควบคุมการก่อสร้าง งานเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้เจ้าหน้าที่ ยังไม่มีความรู้ และเข้าใจในงานเพียงพอ ซึ่งต้องอาศัยประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน และการวางแผนที่ชัดเจน ซึ่งสามารถทำให้งานไม่เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานโครงการต่างๆ และลดปัญหาในเกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน

(๒).กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง ความเสี่ยงที่เกิด คือมีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วนกระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาดซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงอยู่ทุกๆ ๓ เดือนจึงทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน อีกทั้งบุคลากรมีจำนวนจำกัด และในช่วงไตรมาสแรกถึงไตรมาสที่สองยังมีงบประมาณไม่เพียงพอสำหรับโครงการก่อสร้างต่างๆ จึงทำให้เกิดการกระจุกตัวของงานในช่วงปลายปีงบประมาณทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทันในปีงบประมาณนั้นๆ

(๓). งานไฟฟ้า ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้ามีจำกัดเนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่นๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่มีความทนทาน และอายุการใช้งานนานไม่ได้ ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง ในการซ่อมแซมไฟฟ้าในจุดที่ได้รับแจ้งความเดือดร้อนนั้น ไม่ได้มีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายอุปกรณ์ไฟฟ้าที่นำไปใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้าในแต่ละจุด ซึ่งก่อให้เกิดปัญหาการตรวจเช็คจำนวนอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ไปและที่เหลือในแต่ละปีงบประมาณ ต้องนำข้อมูลมาเก็บเป็นสถิติในการปฏิบัติงานในการจัดซื้อวัสดุไฟฟ้าในปีงบประมาณต่อไป ใช้ในการวางแผนการซ่อมแซมไฟฟ้าในปีงบประมาณต่อไปได้

๒.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑). โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ สภาพภูมิอากาศหรือสภาพแวดล้อมรอบตัวของผู้อยู่อาศัย ที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงทำให้สุขภาพของประชาชนปรับตัวไม่ทันทำให้เจ็บป่วยได้ง่าย ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประสิทธิภาพของบุคลากรที่ขาดความรู้ ทักษะในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคหรือเมื่อเกิดโรคไม่มีความรู้ ความเข้าใจในวิธีการรับมือเมื่อเกิดการแพร่ระบาดของโรคขึ้นมา เครื่องมือ เครื่องใช้มีอายุการใช้งานมานานทำให้การทำงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควรในการดำเนินโครงการประชาชนไม่ให้ความร่วมมือเท่าที่ควรในการจัดให้ความสำคัญในการกำจัดยุงลายในช่วงฤดูฝนอย่างต่อเนื่องซึ่งทำให้การเพาะพันธุ์ของยุงลายมีปริมาณเพิ่มขึ้นซึ่งอาจเป็นเหตุก่อให้เกิดโรคตามมา และโครงการไม่มีสรุปผลการดำเนินโครงการว่าเป็นตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ จากผู้ประเมินผลโครงการรายงานต่อผู้บริหาร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาวร์

(๒). โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากโรคพิษสุนัขบ้าเป็นโรคที่เกิดขึ้นจากสัตว์เลี้ยงลูกด้วยนม และติดต่อกันจากสัตว์สู่คนได้ถ้าถูกสุนัข กัดหรือข่วน ดังนั้น องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาวร์ ได้ดำเนินการฉีดวัคซีนให้กับสุนัขและแมวที่ขึ้นทะเบียน ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประสิทธิภาพของบุคลากรที่ขาดความรู้ ทักษะในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคหรือเมื่อเกิดโรคขึ้นมา เครื่องมือ เครื่องใช้มีอายุการใช้งานมานานทำให้การทำงานไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๒.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น จากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ดูแลเด็กบางคนเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจ และพนักงานจ้างทั่วไป ยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรการอบรมปฐมวัย จึงอาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์สังคมและจิตใจ จึงมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก สถานที่ภายในศูนย์บางส่วนไม่ได้มาตรฐานส่งผลให้การจัดการศึกษาเด็กปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน

(๒) กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายในการจัดซื้อจัดจ้างในการดำเนินโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อมีหน่วยงานตรวจสอบมาตรวจสอบ การดำเนินงานล่าช้าไม่เป็นไปตามขั้นตอนและกำหนดการ

(๓) กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ ความเสี่ยงที่เกิด จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านการส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ประชาชนส่วนน้อยเห็นถึงความสำคัญของการเล่นกีฬาและการออกกำลังกาย

๒.๖ กองส่งเสริมการเกษตร

(๑) กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยง คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานและทำหน้าที่งานด้านการส่งเสริมการเกษตร พร้อมทั้งการรณรงค์ให้เกษตรกรเห็นความสำคัญในการทำกิจกรรมเกษตรพอเพียง หรือเกษตรผสมผสาน เพื่อเป็นการดำเนินการตามพระราชดำรัสของในหลวง พร้อมทั้งเป็นการปรับเปลี่ยนการทำเกษตรแบบดั้งเดิม มาเป็นเกษตรผสมผสาน พึ่งพาตนเอง เพื่อลดรายจ่าย ลดต้นทุนในการทำเกษตร

(๒) กิจกรรมโครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานและทำหน้าที่งานด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และสภาพแวดล้อมภายนอกประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒.๗ กองสวัสดิการสังคม

(๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นผู้สูงอายุผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ไม่มารับเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนด ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิตเปลี่ยนแปลง หรือย้ายที่อยู่และการได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐทำให้เกิดปัญหาในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

(๒) งานสังคมสงเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกิดสมาชิกกองทุนส่งเงินสัจจะไม่ตรงตามวันที่ครบกำหนดชำระ การเก็บเงินสัจจะจากสมาชิกได้เท่ากับรายจ่ายทำให้กองทุนไม่มีเงินสะสมเพิ่มขึ้นซึ่งในอนาคตอาจทำให้เกิดการยกเลิกกองทุนได้

(๓) กิจกรรมโครงการฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาศักยภาพกลุ่มอาชีพ(ศึกษาดูงานด้านเกษตร) ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้าในการเดินทาง ทำให้กำหนดการที่วางไว้เกิดข้อผิดพลาด สอบถามผู้เข้าร่วมโครงการก่อนเดินทางว่ามีโรคประจำตัวหรือไม่ ผู้เข้ารับ

การอบรมไม่ได้นำความรู้มาประยุกต์ใช้ในการประกอบอาชีพได้เท่าที่ควรทำให้ไม่มีการต่อเนื่องในกิจกรรมและการต่อยอดให้เกิดประโยชน์ต่อครอบครัว

๓. กิจกรรมควบคุม

๓.๑. สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(๑) การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ดำเนินการวางแผนการใช้รถยนต์ในแต่ละวันในการเดินทางไปติดต่อราชการ โดยจัดให้มีการประชุมวางแผนในระดับหัวหน้างานแต่ละประเภท และแจ้งผู้ปฏิบัติ เพื่อให้เกิดการประสานงานกันระหว่างหน่วยงาน และเกิดความสอดคล้องในการเดินทาง กำหนดระยะเวลาออกเดินทางไป กลับ ที่ชัดเจน วางแผนสำหรับกรณีติดต่อเรื่องด่วนเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการใช้พลังงานมากที่สุด พร้อมทั้งกำกับดูแลให้จัดทำ แบบ๓, แบบ๔ ให้ผู้ขออนุญาตใช้รถเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ

(๒) โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารของ อบต. ควบคุม โดยสร้างจิตสำนึกให้ผู้รับการอบรมให้เห็นความสำคัญในการเข้ารับความรู้จากสถานศึกษาสูงๆ เพื่อเป็นการพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นไปตามความต้องการของประชาชนซึ่งอยู่ภายใต้กฎหมายที่ต้องยึดถือปฏิบัติในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ยังต้องติดตามการนำความรู้ที่ได้รับจากการศึกษาสูงๆ ว่าได้นำมาเป็นแนวทางในการพัฒนาหรือไม่

(๓) กิจกรรมงานธุรการ ควบคุม ในช่วงขาดบุคลากรสิ่งที่สามารถควบคุมได้คือจัดให้เจ้าหน้าที่ตำแหน่งอื่นเข้ามาช่วยปฏิบัติงานธุรการ แบ่งหน้าที่เพื่อลดปัญหาในการปฏิบัติงานด้านธุรการ ซึ่งต้องผ่านหัวหน้างานได้รองงานว่าบุคคลใดเหมาะสมที่จะรายงานงานเรื่องอะไร และรายงานปัญหาอุปสรรคให้ผู้บริหารได้รับทราบและหาทางแก้ไขต่อไป

๓.๒ กองคลัง

(๑) งานการเงินและบัญชี กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมมีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๑.๑ มีการกำกับ กำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน

๑.๒ มีการตรวจสอบเอกสาร โดยผู้อำนวยการกองคลังทั้งก่อนขออนุมัติเบิกจ่าย และหลังจากจ่ายเงินให้แก่ผู้รับเงินแล้วโดยลงลายมือชื่อกำกับ เมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วว่าเบิกจ่ายถูกต้องก่อนจัดเก็บเข้าแฟ้ม

(๒) กิจกรรมดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง มีการกำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๒.๑ มีเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้รับผิดชอบงานพัสดุ

๒.๒ มีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างละเอียดรอบคอบมากขึ้น

๒.๓ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร โดยภายใต้การตรวจสอบจากผู้อำนวยการกองคลังอย่างสม่ำเสมอ

(๓) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมดังนี้

๓.๑ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๒

๓.๒ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร

๓.๓ กองช่าง

(๑) กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ควบคุมโดยการให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบสถานที่ก่อนทำการก่อสร้างปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับตามหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องงานก่อสร้าง กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุม ได้แก่ บุคลากรเพิ่มเติมความรู้จากการรับการอบรมได้แก่ นายช่างโยธาที่มีความรู้ ความชำนาญในการควบคุมงานให้เพียงพอกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น โดยกำหนดอัตรากำลังเพิ่มในโครงสร้างด้วย

(๒) กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง การควบคุมความเสี่ยงมีการแต่งตั้งคณะกรรมการประมาณราคากลางทุกโครงการ โดยยึดหลักการให้เป็นไปตามราคาพาณิชย์จังหวัดที่กำหนดในช่วงระยะเวลาในขณะนั้น เพื่อให้เกิดความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งมีการปรับปรุงแผนงานมอบหมายอย่างชัดเจน

(๓) กิจกรรมซ่อมแซมไฟฟ้า ควบคุมความเสี่ยง จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น พร้อมทั้งมีการส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ โดยแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบวัสดุไฟฟ้าทุกครั้งที่มีการจัดซื้อและตรวจสอบเมื่อสิ้นปีงบประมาณว่ามีวัสดุไฟฟ้าคงเหลือตรงตามที่เจ้าหน้าที่ได้นำไปใช้ในการซ่อมแซมหรือไม่ พร้อมทั้งนี้เจ้าหน้าที่ผู้ทำหน้าที่ซ่อมแซมไฟฟ้าจะต้องทำการควบคุมจำนวนวัสดุไฟฟ้า ในการนำไปใช้ซ่อมแซมทุกจุดให้ตรงตามที่ได้เบิกจ่ายไปเพื่อลดปัญหาการสูญหายของอุปกรณ์ไฟฟ้า

๓.๔ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(๑). โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ต้นตัว ตระหนักในเรื่องของการกำจัดทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย และอันตรายของโรคเมื่อมีการแพร่ระบาดของโรคขึ้น โดยรมรงค์ให้ประชาชนกระทำอย่างต่อเนื่อง การป้องกันควบคุมโรคติดต่อเป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงและจะต้องควบคุมในปีต่อไป

(๒). โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า การควบคุมความเสี่ยง รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ ให้ความรู้แก่ประชาชนอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ประชาชนในพื้นที่ต้นตัว ตระหนักถึงอันตรายที่เกิดจากโรคพิษสุนัขบ้า มีการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อเป็นกิจกรรมที่มีความเสี่ยงและจะต้องควบคุมในปีต่อไป ควบคุมความเสี่ยงโดยการจัดหาบุคลากรจากหลากหลายวิธีการ เช่น ทำหนังสือเวียนไปยัง อปท. ส่งหนังสือขอรับบรรจุจากกรมเป็นต้น นอกจากนี้ ต้องขอความร่วมมือจากบุคลากรภายนอกเช่น เจ้าหน้าที่โรงพยาบาล อสม. เพื่อเข้าร่วมทำงานในการให้ความรู้เกี่ยวกับโรคต่างๆ ที่ติดต่อและไม่ติดต่อ เพื่อเป็นการแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงาน

๓.๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๑). กิจกรรมดำเนินงานส่งเสริมการศึกษา ควบคุมดังนี้

๑.๑ แบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน

๑.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน

๑.๓ ปรับปรุงสิ่งปลูกสร้างและปรับปรุงภูมิทัศน์ให้มีความเหมาะสมต่อการเรียนการสอน

(๒). กิจกรรมการควบคุม ควบคุมกิจกรรมดำเนินงานส่งเสริมการศาสนาวัฒนธรรมและ

นันทนาการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้ปฏิบัติงานตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับของการจัดงานทุกประการและได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ให้รับผิดชอบร่วมกันในการปฏิบัติงานเพื่อเป็นการช่วยการปฏิบัติงานในกิจกรรมต่างๆ ไม่ให้เกิดความล่าช้าต่อไป

๓.๖ กองส่งเสริมการเกษตร

(๑). กิจกรรมงานด้านการส่งเสริมการเกษตร ควบคุมความเสี่ยง คือรับบรรจุแต่งตั้ง

บุคลากรตามแผนอัตรากำลังรับผิดชอบงานจากคำสั่งแบ่งงาน สรุปขั้นตอนในการจัดกิจกรรมส่งเสริมการเกษตร วิธีการทำงานตามกฎหมาย ระเบียบการทำงาน ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในงานที่เกี่ยวข้อง

(๒). กิจกรรมโครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ควบคุมความเสี่ยงรับ

บรรจุแต่งตั้งบุคลากรตามแผนอัตรากำลังรับผิดชอบงานจากคำสั่งแบ่งงาน สรุปขั้นตอนในการจัดกิจกรรมด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมวิธีการทำงานตามกฎหมาย ระเบียบการทำงานส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในงานที่เกี่ยวข้อง

๓.๗ กองสวัสดิการสังคม

(๑). กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ควบคุมความเสี่ยงทำ

หนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำประชาสัมพันธ์เสียงตามสายก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องจนถึงวันจ่ายเบี้ยยังชีพ ตรวจสอบประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพให้ตรงกับบัญชีรายชื่อในระบบสารสนเทศก่อนมีการเบิกจ่ายและปรับปรุงระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพเมื่อระบบเปิดเพื่อให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและถูกต้อง

(๒). งานสังคมสงเคราะห์ ควบคุมความเสี่ยงทำหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน

ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายการจ่ายเงินสัจจะ ตรวจสอบวันครบกำหนดชำระเงินสัจจะของสมาชิกเพื่อให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันและถูกต้อง

(๓). งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ควบคุมความเสี่ยง ทำหนังสือขอความร่วมมือให้ ผู้นำชุมชน ส.อบต. ประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรที่สนใจเข้าร่วมโครงการ ตรวจสอบผู้เข้าร่วมโครงการ ตรงตาม กลุ่มเป้าหมายเพื่อความถูกต้อง

๔. สารสนเทศ และการสื่อสาร

๔.๑ สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ โทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการ ติดตามข้อมูลข่าวสาร เฝ้าระวัง ระวังภัยล่วงหน้าก่อนเกิดเหตุ ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนทางแผ่น พับ วิทยุท้องถิ่น หอกระจายข่าว เพื่อให้ประชาชนรับรู้ข้อมูล และข่าวต่าง ๆ ทันการณ์

๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก สำนักงานปลัด อบต. ประสานงานต่างโดยหนังสือภายใน เช่นบันทึกระหว่างส่วนงานภายในองค์กร และหนังสือภายนอก รวมทั้งการประสานงานทางโทรศัพท์ โทรสาร วิทยุสื่อสาร กับอำเภอ จังหวัด และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง การประชาสัมพันธ์ การประสานกับผู้ใหญ่บ้าน กำนัน กรรมการหมู่บ้าน ฯลฯ เป็นต้น

๕. กิจกรรมการติดตามผล

๕.๑ รายงานผลการปฏิบัติงาน

ปรับปรุงแบบรายงานตามระเบียบ และดำเนินการตามระบบที่ออกแบบไว้อย่างต่อเนื่อง โดยให้ คณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน องค์กรการบริหารส่วนตำบลไกรใน กำกับ ดูแล เร่งรัด ให้แล้ว เสร็จ เพื่อรายงานผลต่อผู้บริหาร ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ทั้งนี้ การจัดทำรายงานการจัดวางระบบ ควบคุมภายใน ให้เป็นผู้รวบรวมและรายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไกรใน ลงนาม ต่อไป

๕.๒ ผู้รับผิดชอบกิจกรรมการติดตามผล

(๑) คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ตามคำสั่งที่ ๒๘๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

(๒) ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ และระดับสูงขึ้นไป

(๓) ผู้ปฏิบัติงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานตามคำสั่งแบ่งงานภายในของสำนัก/ส่วนงานย่อย

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอมหาชนะชัย

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอมหาชนะชัย

ลายมือชื่อ.....

(นายพิทักษ์ โสรระมรรค)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป
สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำนักงานปลัด

๑. การเสนอเอกสารการขอใช้รถยนต์ตาม แบบ๓ และแบบ๔ ต่อหัวหน้าส่วนอนุญาตไม่เป็นปัจจุบัน ซึ่งอาจเกิดความเสี่ยงจากการใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่เป็นไปตามแบบที่ขออนุญาต

๒. ความเสี่ยงโครงการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารงานของ อบต. คือความปลอดภัยในการเดินทางเนื่องจากส่วนมาจะเป็นการเดินทางไปต่างจังหวัดซึ่งเป็นระยะทางที่ไกล และผู้เข้ารับอบรมไม่ได้นำความรู้ที่ได้รับมาใช้ประโยชน์ในชุมชน
๓. ความเสี่ยงกิจกรรมงานธุรการความเสี่ยงที่เกิดอยู่คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอเนื่องจากรอการบรรจุจาก กถ.

กองคลัง

๑. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เจ้าหน้าที่เจ้าของงบประมาณผู้ขอเบิกส่งเอกสารล่าช้าทำให้การดำเนินการเบิกจ่ายล่าช้าไปด้วย
๒. กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้างความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้าง ขาดการวางแผน และปฏิบัติตามแผนจัดหาพัสดุที่กำหนดขึ้นทำให้เกิดการกระจุกตัวของงาน หากมีการรีบเร่งเบิกจ่ายอาจทำให้เกิดความผิดพลาด ไม่เป็นไปตามระเบียบ
๓. กิจกรรมการจัดเก็บรายได้ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำให้สูญเสียรายได้ในการจัดเก็บภาษีไป เจ้าหน้าที่ไม่จัดทำแผนที่ภาษีอย่างเป็นระบบที่ชัดเจน

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ความเสี่ยงที่มีอยู่ คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่เพียงพอสำหรับการปฏิบัติงานซ่อมแซมภายในตำบลซึ่งอาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อประชาชนในพื้นที่
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ
๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการ ความเสี่ยงที่มีอยู่ มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน ขาดการวางแผนการดำเนินงาน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในงานด้านการบริหารและการส่งเสริมการศึกษา งบประมาณไม่เพียงพอต่อการพัฒนาและปรับปรุงศูนย์ฯ ขาดการมีส่วนร่วมและการสนับสนุนจากชุมชนเท่าที่ควร
๒. กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การจัดซื้อจัดจ้างในการดำเนินโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ การดำเนินกิจกรรมไม่เป็นไปตามกำหนดการ ขาดการมีส่วนร่วมจากชุมชนเท่าที่ควร
๓. กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการศึกษาและนันทนาการ ความเสี่ยงที่มีอยู่ บุคลากรในองค์กรส่วนมากไม่มีความรู้เกี่ยวกับการตัดสินกีฬา ทำให้การดำเนินการจำเป็นต้องจัดหาคณะกรรมการตัดสินกีฬามาจากภายนอก นอกจากนี้ในบางหมู่บ้านยังไม่มีสนามกีฬาสำหรับประชาชน เยาวชนได้ฝึกซ้อมกีฬาก่อนมีการแข่งขัน

กองทุนสวัสดิการสังคม

๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ไม่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพตามวันเวลาที่กำหนด การย้ายเข้าออกจากพื้นที่ของผู้มีสิทธิ ไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบจึงทำให้เกิดปัญหาหลังการย้ายเข้าย้ายออกทำให้ไม่ได้รับเงินตามสิทธิตรงเวลา
๒. กองทุนสวัสดิการชุมชนตำบลพระเสาร์ ความเสี่ยงคือสมาชิกกองทุนชำระเงินสัจจะล่าช้า เนื่องจากไม่ทราบวันเวลาการชำระเงินสัจจะ สมาชิกไม่อยู่ในเขตพื้นที่ไม่แจ้งให้คณะกรรมการทราบเพื่อคณะกรรมการจะได้ให้คำแนะนำแนวทางการชำระเงินสัจจะสิทธิ และผลประโยชน์ของตนเองที่ได้รับ
๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ความเสี่ยงคือประชาชนในตำบลบางท่านไม่ให้ความสนใจในการเข้าร่วมโครงการ ประชาชนไม่มีพร้อมที่จะนำความรู้มาปฏิบัติในชีวิตประจำวันหรือเป็นการสร้างรายได้ให้ครอบครัว

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไขเลือดออก ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ เนื่องจากไขเลือดออกเป็นโรคที่เกิดขึ้นในฤดูฝน มีุงกลายเป็นพาหะนำโรคจึงมีความจำเป็นต้องดำเนินการอย่างต่อเนื่องเพื่อป้องกันการระบาดของโรค ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการจำกัดุงลายทำให้โรคเงินการระบาด
๒. โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ สุนัขและแมวไม่ได้รับวัคซีนจากขาดการตระหนักในการนำสัตว์เลี้ยงไปรับการฉีดวัคซีนทุกปี ปริมาณสุนัขและแมวจรจัดตามหมู่บ้านไม่ได้รับการควบคุมไม่มีคนรับผิดชอบ

กองส่งเสริมการเกษตร

๑. ด้านการส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงาน
๒. งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ประชาชนยังไม่ให้ความสำคัญในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ยังมีการบุกรุกทำลายป่าอยู่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำนักงานปลัด

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ใช้รถยนต์ส่วนกลางต้องได้รับอนุญาตการใช้รถยนต์จากหัวหน้างานก่อนใช้รถยนต์ทุกครั้ง เพื่อเป็นการสร้างระเบียบวินัยในการปฏิบัติ พร้อมทั้งนำไปเป็นประเด็นในการประชุมทุกครั้งเพื่อเป็นการติดตามการปฏิบัติตามขั้นตอนการทำงาน
๒. โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารของ อบต. ผู้บริหารควรทำความเข้าใจกับผู้เข้าร่วมโครงการให้ศึกษาดูงานในจังหวัดใกล้เคียงเพื่อลดปัญหาการเดินทาง และให้ผู้เข้าร่วมอบรมเห็นถึงคุณค่าและประโยชน์ในการศึกษาดูงาน เป็นการเพิ่มพูนความรู้ วิธีการทำงานที่พัฒนาให้ดียิ่งขึ้น
๓. กิจกรรมงานธุรการ ควรมีการบรรจุพนักงานหรือการสอบคัดเลือกพนักงานเข้ามาปฏิบัติงานในตำแหน่งที่ขาด

กองคลัง

๑. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ควบคุมโดยออกคำสั่งมอบหมายงานภายในกองคลัง มีการวางแผนการจัดการงานให้เป็นไปตามแผนพัสดุที่กำหนดขึ้น อีกทั้งส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม
๒. ในการเบิกจ่ายเงินควรมีการจัดลำดับก่อนหลังการขอเบิกเงินตามฎีกาจากกองงานต่างๆ เพื่อเป็นให้เกิดความสะดวกรวดเร็วในการปฏิบัติของเจ้าหน้าที่ และควบคุมการปฏิบัติงานโดยผู้อำนวยการกองคลัง
๓. งานจัดเก็บรายได้ ควบคุมโดยมีการวางแผนจัดทำระบบการจัดเก็บภาษีให้เป็นระบบยิ่งขึ้น นอกจากนี้ต้องทำการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้ทราบและเห็นถึงความสำคัญในการให้ความร่วมมือในการจัดทำสำรวจแผนที่ภาษีให้เป็นไปตามความเป็นจริง

กองช่าง

๑. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า การควบคุมปรับปรุง คือจัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ใช้ในตำบลพระเสาร์เพื่อเป็นการลดอันตรายที่จะเกิดขึ้นกับชุมชน
๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ควบคุมปรับปรุง โดยส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมให้มีความรู้ทั้งด้านทักษะและกฎหมาย กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษาระเบียบข้อบังคับ
๓. กิจกรรมการคำนวณประมาณการ ควบคุมโดย ควรมีการตรวจสอบราคากลางอุปกรณ์ก่อสร้าง จากราคาพาณิชย์จังหวัดเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ และเจ้าหน้าที่ต้องตรวจสอบก่อนเสนองานต่อผู้บังคับบัญชาตามลำดับ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ควบคุมปรับปรุงโดย ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้และประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ มีการวางแผนการใช้งบประมาณเพื่อพัฒนาและแก้ไขปัญหา
๒. งานส่งเสริมกิจกรรมศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ ควบคุมปรับปรุงโดย ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมทางด้านศาสนาประเพณีวัฒนธรรมอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เสนอรายละเอียดโครงการอนุมัติงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมด้านการส่งเสริมทางศาสนาประเพณี ให้ทบทวนและกำหนดมาตรฐานงบประมาณในการจัดงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณที่ตอบสนองต่อความต้องการและแก้ไขปัญหาอย่างจริงจังไม่ควรตั้งงบประมาณฟุ่มเฟือยเกินความจำเป็น
๓. กิจกรรมส่งเสริมทางด้านการกีฬาและนันทนาการ ควบคุมปรับปรุง ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมทางด้านกีฬาและนันทนาการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอโดยมีการจัดแข่งขันกีฬาภายในตำบลเป็นประจำทุกปี สรรหาบุคลากรที่มีความรู้และประสบการณ์ เพื่อให้เพียงพอต่องานด้านการส่งเสริมกีฬา จัดหาอุปกรณ์กีฬาให้แก่เด็ก เยาวชนประชาชนทุกชุมชน

กองสวัสดิการสังคม

๑. กิจกรรมงานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ควบคุมปรับปรุง คือ ขอความร่วมมือ ส.อบต. หรือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องจนถึงวันจ่ายเงินเบี้ยยังชีพอย่างต่อเนื่องจนถึงวันจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ตรวจสอบการรับเงินเบี้ยยังชีพให้ตรงตามระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบหลักฐานที่มาแสดงตัวตนในการรับเงินในแต่ละเดือนให้ถูกต้องครบถ้วน

๒. กิจกรรมงานสังคมสงเคราะห์ ควบคุมปรับปรุง คือ ขอความร่วมมือคณะกรรมการกองทุนหรือผู้นำชุมชนประชาสัมพันธ์การชำระเงินสัจจะอย่างต่อเนื่อง ตรวจสอบการบัญชีรายชื่อ วัน เดือน ปี ที่ ครบกำหนดชำระเงินสัจจะ หากไม่ถูกต้องให้ดำเนินการแก้ไขโดยด่วน มอบหมายเจ้าหน้าที่ ออกใบเสร็จทุกครั้งในการรับเงินให้ถูกต้องครบถ้วน
๓. งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ควบคุมปรับปรุงควรดำเนินการจัดทำหนังสือขอความร่วมมือให้ผู้นำชุมชน ส.อบต. ประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรที่สนใจเข้าร่วมโครงการ เพื่อให้ได้กลุ่มผู้ฝึกอบรมตรงกับเป้าหมายเพื่อ ในอนาคตจะได้นำความรู้มาใช้ให้เกิดประโยชน์ต่อไป

กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

๑. โครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก ควบคุมปรับปรุง ประชาสัมพันธ์สร้างความตระหนักให้กับประชาชนอย่างต่อเนื่อง มีการบูรณาการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออกในพื้นที่โดยทุกภาคส่วนมีส่วนร่วม ประสานงานเตรียมความพร้อมในการป้องกันโรคไข้เลือดออกร่วมกับเครือข่ายทุกภาคส่วนอย่างต่อเนื่อง
๒. โครงการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ควบคุมปรับปรุง จัดกิจกรรมสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้าและสร้างความตระหนักในการป้องกันโรค รณรงค์ให้เจ้าของสุนัข ทะเบียนสัตว์เลี้ยงและนำสัตว์เลี้ยงและนำสัตว์เลี้ยงไปรับวัคซีนทุกปี ลดประชากรสัตว์จรจัด โดยการทำหมัน

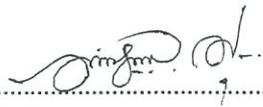
กองส่งเสริมการเกษตร

๑. ด้านการส่งเสริมการเกษตร ควบคุมปรับปรุง เปิดกรอบแผนอัตรากำลัง กำหนดพนักงานตามภารกิจตำแหน่งธุรการ เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในกองเกษตรเพื่อปฏิบัติงานให้เกิดความรวดเร็ว
๒. โครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ควบคุมปรับปรุงโดย รณรงค์สร้างจิตสำนึกกับกลุ่มเป้าหมายเพื่อเกิดความรัก และหวงแหนป่าสงวนแห่งชาติ ที่สาธารณในตำบล ในชุมชนเพื่อเป็นการลดการบุกรุกทำลายป่าให้ลดน้อยลง

ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาวรี
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ เจ้าหน้าที่ขาดการวางแผนการใช้รถยนต์ ในแต่วัน</p> <p>๑.๒ ขาดการประสานงานระหว่างหน่วยงาน ภายในองค์การในการส่งเอกสาร หรือติดต่อราชการ อื่น</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ เกิดความสิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิง โดยมีเกิดประโยชน์เท่าที่ควร</p> <p>๒.๒ การทำงานโดยมิได้วางแผนในการ เดินทางก่อให้เกิดการเสียเวลาในการเดินทาง</p> <p>๒.๓ ก่อให้เกิดความเสี่ยงในเรื่องอุบัติเหตุ เพิ่มขึ้นเนื่องจากมีการเดินทางหลายรอบในหนึ่งวันทำ ให้พนักงานขับรถเกิดความอ่อนเพลีย</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดให้มีการประชุม วางแผนการใช้ รถยนต์ ระหว่างหัวหน้าหน่วยงานภายในองค์การเพื่อหา วิธีแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นและเป็นแนวทางให้พนักงาน ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓.๒ ผู้บริหารมีนโยบายให้พนักงานทุกคน เห็นความสำคัญของการใช้เชื้อเพลิงอย่างมีคุณค่า เกิด ประสิทธิภาพมากที่สุด</p> <p>๓.๓ ให้พนักงานขับรถทำรายงานเสนอต่อ ผู้บริหารในแต่ละวันมีการเดินทางไปสถานที่ไหน เวลา ไหน เพื่อเป็นการตรวจสอบควบคุมการใช้รถยนต์ให้ เกิดความเหมาะสมยิ่งขึ้น</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการบริหาร</p>	<p>-ผลการประเมินทั้ง ๕ องค์ประกอบ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>พบว่าการใช้รถยนต์ของหน่วยงานไม่มีการ วางแผนในการเดินทางทำให้เกิดความสิ้นเปลืองของ น้ำมันเชื้อเพลิงเพิ่มขึ้นทุกๆ เดือน ควรลดความเสี่ยงที่ จะเกิดขึ้นโดยการวางแผนการเดินทาง และให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำบันทึกเสนอ ปัญหาต่อผู้บริหาร และทำบันทึกรายงานผลการใช้ รถยนต์เป็นประจำทุกเดือน</p>

<p>จัดการงานเพื่อความสะดวกในการติดต่อประสานงาน การสั่งการ เช่นการติดตั้ง GPS เพื่อการติดตามการ ใช้รถยนต์ของทางราชการ</p> <p>๕.กิจกรรมการติดตามผล ตามผลการดำเนินงานจากรายงานจาก พนักงานขับรถยนต์ และเอกสารขออนุญาตใช้รถยนต์ ในแต่ละครั้งว่าเป็นไปตามนโยบายที่ผู้บริหารได้ กำหนดไว้หรือไม่</p>	
---	--

ผู้รายงาน 

(นายอรรถพล อุปมา)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด

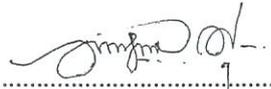
ชื่อส่วนงานย่อย สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาวร์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารของ อบต.</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ คณะผู้บริหาร ส.อบต. พนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง ต้องให้ความสำคัญต่อการศึกษาดูงานเพื่อนำมาพัฒนาในการวางแผนพัฒนาตำบล</p> <p>๑.๒ ต้องให้ความเข้าใจกับพื้นที่ของ อบต. มีความแตกต่างหรือมีความคล้ายคลึงกันกับพื้นที่จะไปศึกษาดูงานเพื่อเป็นการกำหนดทิศทางได้ถูกต้องในการพัฒนา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการต้องทำการสำรวจโดยแบบสอบถามความต้องการของผู้เข้าร่วมโครงการเพื่อเป็นการกำหนดทิศทางที่เหมาะสมต่อการพัฒนา</p> <p>๒.๒ สร้างความเข้าใจในจุดมุ่งหมายในการศึกษาดูงานในแต่ละครั้งเพื่อให้ตรงกันและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ เจ้าหน้าที่ของโครงการจัดทำแบบสอบถามหลังเสร็จสิ้นโครงการเพื่อประเมินผลสรุปของโครงการได้รับเป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือไม่ พร้อมข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงในการปฏิบัติงานในครั้งต่อไป</p> <p>๓.๒ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องรายงานผลการทำงานปัญหาอุปสรรคในการทำงานต่อผู้บริหาร</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำเทคโนโลยีเข้ามาช่วยในการบริหาร</p>	<p>-ผลการประเมินทั้ง ๕ องค์ประกอบ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>พบว่า เจ้าหน้าที่ต้องทำความเข้าใจถึงวัตถุประสงค์โครงการเพื่อให้การดำเนินโครงการบรรลุตามวัตถุประสงค์ พร้อมทั้งต้องอาศัยความร่วมมือระหว่างคณะผู้บริหาร ส.อบต. พนักงานฯ ให้มีจิตสำนึกอยากพัฒนาชุมชนตนเองให้ไปในทิศทางที่เหมาะสม พร้อมทั้งส่งเสริมพัฒนาบุคลากรโดยจริงจังเพื่อให้เกิดจิตสำนึกและเกิดความมุ่งมั่นอยากพัฒนาชุมชนอย่างจริงจัง</p>

จัดการงานเพื่อความสะดวกในการติดต่อประสานงาน การสั่งการ ทั้งนี้ยังนำข้อมูลในการทำงาน ประชาสัมพันธ์ได้ทันทีในการจัดกิจกรรม เช่น เฟสบุ๊ก ไลน์ โดยอาศัยอินเทอร์เน็ตซึ่งมีความจำเป็นในการ สื่อสารในยุคปัจจุบัน

๕. กิจกรรมการติดตามผล

การติดตามประเมินผลในการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ซึ่งหัวหน้างานต้องทำการตรวจสอบการทำงาน การรายงานผลความคืบหน้าในการทำงาน และการแล้วเสร็จของงานซึ่งตรวจสอบจากการ รายงานผลการทำงานที่เสนอต่อผู้บริหารและหา ทางแก้ไขปัญหาต่างๆ วางแผนรองรับการทำงาน ในครั้งต่อไป

ผู้รายงาน

(นายอรรถพล อุปมา)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด

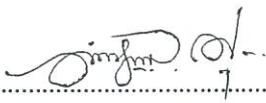
สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>-กิจกรรมงานธุรการ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายในองค์กร</p> <p>โดยปัจจัยพื้นฐานในการปฏิบัติงานของกิจกรรมงานธุรการ สำนักงานปลัดปัญหาที่เกิดขึ้นคือขาดบุคลากรปฏิบัติหน้าที่งานธุรการโดยตรง เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่โอน(ย้าย) และลาออก จึงทำให้ขาดบุคลากร ทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงานในหน้าที่ธุรการ ซึ่งปัจจุบันได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่มีอยู่ทำหน้าที่ไปพรากก่อน เพื่อเป็นการลดปัญหาที่เกิดขึ้น</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>ในปัจจุบันหน่วยงานของรัฐจะต้องปฏิบัติงานตามนโยบายของรัฐบาลซึ่งเป็นภารกิจที่หลากหลาย ทั้งหนังสือรับเพื่อแจ้งให้ทราบ และหนังสือที่ต้องรายงานมีจำนวนมากซึ่งเป็นอีกสาเหตุให้เกิดความล่าช้าเนื่องจากยังไม่มีความชำนาญในงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>จากการประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นคือ เจ้าหน้าที่ธุรการ ยังขาดประสบการณ์ขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานซึ่งในบางครั้งทำให้เกิดความล่าช้าของการรายงานหรือการเสนอหนังสือ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หากต้องการลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานควรมี เจ้าหน้าที่ธุรการเข้ามาเพิ่มในการปฏิบัติงานซึ่งสำนักงานปลัดขาดบุคลากร จำนวน ๒ ตำแหน่ง ในการปฏิบัติงานธุรการคือ ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ และ เจ้าพนักงานธุรการ หากมีการสรรหาและมีเจ้าหน้าที่มาบรรจุก็สามารถลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>ในการนำสารสนเทศเข้ามาช่วยในงานธุรการก่อให้เกิดประโยชน์อย่างมากอีกทั้งยังช่วยลดเวลาในการปฏิบัติงาน เช่น</p>	<p>-ผลการประเมินทั้ง ๕ องค์ประกอบ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>สรุปได้ว่าจากการปฏิบัติงานกิจกรรมงานธุรการมีอุปสรรคในการปฏิบัติงานคือการขาดบุคลากรที่เพียงพอต่อปริมาณงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน นอกจากงานหนังสือแล้วยังมีประเมินต่างๆ ที่ทางองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ต้องเตรียมการประเมินการมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอจึงเป็นปัญหาอย่างมากในการปฏิบัติงานให้ทันกับเวลา และให้เกิดประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p>

การส่งหนังสือ ทางช่องทางต่างๆ ที่ทางอำเภอติดต่อกับ อปท.
อีกทั้งเป็นช่องทางที่ อบต. ติดต่อกับประชาชนเพื่อ
ประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่างๆ ให้ประชาชนทราบ

๕. กิจกรรมการติดตามผล

ในการปฏิบัติงานธุรการ ในเบื้องต้นสามารถติดตามผลโดย
การตรวจสอบหนังสือออก และหนังสือรับจากการให้เจ้าหน้าที่
เสนองานต่อหัวหน้างานได้ตรวจสอบความถูกต้องก่อนเสนอ
ผ่านไปยังผู้บริหารหรือหน่วยงานภายนอกต่อไป อีกทั้งในทุก
เข้าหัวหน้างานจะต้องสอบถามกับผู้ปฏิบัติมีหนังสือด่วนเข้ามา
หรือไม่ หรือมีเรื่องเร่งด่วนอะไรที่จะต้องเสนอต่อผู้บริหาร
หรือไม่ มีงานรายงานค้างรายงานหรือไม่ เพื่อเป็นการกระตุ้น
การทำงานต่อผู้ปฏิบัติงานให้รีบเร่งดำเนินการให้แล้วเสร็จ

ผู้รายงาน 

(นายอรรถพล อุปมา)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<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</p> <p>กองคลัง แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น 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 / ข้อสรุป
<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>๑.๒) 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><u>๓. กิจกรรมการควบคุม</u></p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านการเงิน</p> <p>๑.๒) กิจกรรมด้านการบัญชี</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ทั้งสามกิจกรรมมีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้</p> <p>ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึงพ.ศ.๒๕๖๑ มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ผู้อำนวยการกองคลังติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นประจำสม่ำเสมอ</p>	<p><u>การประเมินผลการควบคุม</u></p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจากผู้อำนวยการกองคลัง เมื่อพบความเสี่ยงมีการแก้ไขปรับปรุงเป็นปัจจุบัน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ แนวทางการปฏิบัติต่างๆ แจงให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๕ 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 องค์การบริหารส่วนตำบลตัวอย่างมีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>การประเมินผล</p> <p>จากการติดตามและประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมการรับเงิน-จ่ายเงิน กิจกรรมจัดซื้อ/จัดจ้าง กิจกรรมการจัดเก็บรายได้</p> <p>เนื่องจากเป็น ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือเจ้าหน้าที่บุคลากรของกองคลังมีไม่เพียงพอและไม่ครบตามกรอบอัตราตำแหน่ง</p> <p>ดังนั้น จึงจะต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำอย่างน้อยปีละ ๒ ครั้ง</p>

สรุปผลการประเมิน

จากผลการประเมินดังกล่าว เชื่อว่า การควบคุมภายใน ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ผลการประเมินตาม แบบ ปค.๔ ของ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลตัวอย่างมีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๔ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑.๑) กิจกรรมด้านงานการเงิน การรับและเบิกจ่ายเงิน พบว่ายังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ คือ มีการเร่งรัดการเบิกจ่ายเงิน, การจัดทำ-ส่งเอกสารเอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน

๑.๒) กิจกรรมด้านงานการบัญชี พบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การขาดบุคลากรในตำแหน่งที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญ การปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง

๑.๓) กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ พบว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานนี้ยังขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ การจัดเก็บรายได้ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่ตั้งไว้

๑.๔) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ขาดบุคลากรในตำแหน่งที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญการปฏิบัติงานอาจมีความล่าช้าบ้าง

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมในปีต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางนุสรา คำแพง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> - อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อมีจำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓.กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานซ่อมแซมไฟฟ้า ตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้ความเสี่ยงลดลง <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการของประชาชน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา</p> <p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน 	<p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ตขัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p> <p>กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการที่วิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล พระเสาร์ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมด้านซ่อมแซมไฟฟ้า มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ลงชื่อผู้รายงาน.....

(นายชिरารุช วิรุณพันธ์)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง บางครั้งผู้รับจ้างเขามาดำเนินงานโดยไม่แจ้ง ทำให้การควบคุมงานและกระบวนการในขั้นตอนต่างๆ เป็นจุดอ่อนเพราะกำลังคนมีน้อย และต้องทำงานด้านเอกสารอื่นด้วย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) บุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานทั้งด้านงานสำรวจและงานควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า ๑.กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน ๒.ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑.มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสมและช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ ๒.ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม ๓.ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจนและทันเวลา ๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และ</p>	<p>ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า ๒.กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง ๓.กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไปเคร่งครัด สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน <p>การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานปรับปรุงงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน</p> <p>กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการขอประชาชน</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ต ชัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับความลับ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน 	<p>กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการที่วิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล พระเสารี่ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมงานก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขนาดเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติงาน

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมงานก่อสร้างสร้าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ลงชื่อผู้รายงาน..... 

(นายชिरารุช วิรุณพันธ์)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย กองช่าง
องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง</p> <p>๑) การดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน การคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องถิ่น</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑) มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องถิ่น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. กำหนดแนวทางและควบคุมการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ปรับปรุงแผนงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๒. ผู้บริหารได้รับการรายงานข้อมูลจากแหล่งภายในและภายนอกที่เหมาะสม</p> <p>๓. ผู้ปฏิบัติงานได้รับสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างเหมาะสม ชัดเจน และทันเวลา</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน คือ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า</p> <p>๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>๓. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน เป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ยังคงต้องดำเนินการติดตามต่อไป เครื่องครัด สามารถตรวจสอบได้ชัดเจน</p> <p>การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานปรับปรุงงานมอบหมายงานอย่างชัดเจน</p> <p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมของกองช่างต้องมีการติดตามประเมินผลทุกระยะ อย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเกิดจากต้องแก้ไขปัญหาความต้องการขอประชาชน</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>การติดต่อประสานงานโดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างเหมาะสม แต่บางครั้งเกิดปัญหาอุปสรรคของระบบอินเทอร์เน็ต ชัดข้อง และสัญญาณไม่ครอบคลุมทั่วถึง ซึ่งต้องมีการปรับปรุงต่อไป</p>

๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน	
--	--

-๒-

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. มีระบบการสื่อสาร เพื่อให้เกิดความสัมพันธ์และความเข้าใจที่ดีระหว่างบุคคลที่มีหน้าที่ในงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การรายงานหรือการให้ข้อมูลมีการจัดลำดับชั้นความลับของข้อมูลและบุคคลที่ควรได้รับ</p> <p><u>๕. กิจกรรมการติดตามผล</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม - มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา - มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน 	<p><u>กิจกรรมการติดตามผล</u></p> <p>การติดตามประเมินผลของกองช่างมีการความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการที่วิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่ามีการควบคุมภายในของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล พระเสาร์ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ของ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบล มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ และการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุง ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานการคำนวณประมาณการช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน และการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาด

ผลการประเมิน การติดตามประเมินผลการควบคุม กิจกรรมคำนวณประมาณการช่าง มีการควบคุมยังไม่เพียงพอ ดังนั้น จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ลงชื่อผู้รายงาน.....


(นายชิราวุธ วิรุณพันธ์)

ตำแหน่ง นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสารี
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ดังนี้ (๑) บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างยังขาดประสบการณ์ ด้านการสอนเด็กเตรียมอนุบาล (๒) ด้านสถานที่ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการปรับปรุงเพียงบางส่วน สถานที่คับแคบ สภาพภูมิทัศน์ ครอบอาคารเรียนและอาคารเรียนยังไม่เอื้อต่อการจัด ประสพการณ์ให้กับเด็ก</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ปัจจัยเสี่ยง ดังนี้ (๑) ขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับ มอบหมายงานอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ทำให้ ปริมาณงานมาก (๒) ระเบียบและหนังสือสั่งการ ทำให้การดำเนินงาน มีข้อจำกัดในการจัดกิจกรรมโครงการต่างๆ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้ดูแล เด็กบางคนเป็นพนักงานจ้างตามภารกิจและพนักงาน จ้างทั่วไปยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบ หลักสูตรการอบรมปฐมวัย จึงอาจส่งผลต่อความรู้ความ เข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ จึงมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจาก บุคลากรในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมมีน้อย ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งอาจส่งผลให้ การปฏิบัติงานมีความล่าช้า</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่ง โครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งาน คือ ด้านงานส่งเสริมการศึกษา และด้านงานส่งเสริมการ ศาสนาวัฒนธรรม</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบ ของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่า จุดอ่อนในภารกิจงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือ กิจกรรมด้านส่งเสริม การศึกษา เป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการ ควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อยในปีถัดไป</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมและเพียงพอ โดยมีนักวิชาการศึกษาและผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ ทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแลและช่วยงาน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โดยผลการปรับปรุงควบคุมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการศึกษา ฝึกอบรมและศึกษา ต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กใน ตำบลรวมทั้งมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสม ในการจัดการเรียนการสอนต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ แบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>๓.๒ ส่งเจ้าหน้าที่ให้เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๓.๓ ปรับปรุงสิ่งปลูกสร้าง และปรับปรุงภูมิทัศน์ให้มีความเหมาะสมต่อการเรียนการสอน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติงานตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๔.๓ มีการติดต่อประสานงานกับการราชการอื่นๆ</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้นจึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p> <p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานอื่น รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก และการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม พบว่ามีกิจกรรมที่ต้องบริหารความเสี่ยง ๒ กิจกรรม คือ

๑. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา
๒. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ

ซึ่งอาจเกิดความผิดพลาด ต้องปรับปรุงให้ถูกต้องตามระเบียบและต้องมีการวางแผนควบคุมต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางบุญมี กล้าหาญ)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๑.๑ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนพัฒนา ศักยภาพกลุ่มอาชีพ(โคก หนอง นา) - ผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้า ในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ - ผู้เข้าร่วมโครงการบางท่านไม่สนใจรับฟังความรู้จาก วิทยากร - ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ไม่นำความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ</p>	<p>ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการ ปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งานคือ ๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี - จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนพัฒนา ศักยภาพกลุ่มอาชีพ(โคก หนอง นา) - ผู้เข้าร่วมโครงการ ไม่ตรงต่อเวลาทำให้เกิดความล่าช้า ในการอบรม ไม่ตรงตามกำหนดการ - ผู้เข้าร่วมโครงการบางท่านไม่สนใจรับฟังความรู้จาก วิทยากร - ผู้เข้ารับการฝึกอบรม ไม่นำความรู้ที่ได้รับไปลงมือทำ</p>	<p>มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ พบว่ามี จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๑ กิจกรรมดังนี้ ๑. กิจกรรมโครงการฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนพัฒนา ศักยภาพกลุ่มอาชีพ(โคก หนอง นา) การประเมินความเสี่ยง - การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านเนื่องจากมีหนังสือถึง ส.อบต. กำหนด ผู้ใหญ่บ้าน ให้ประชาสัมพันธ์ให้ผู้เข้าร่วมโครงการ ทราบทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการ ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปใน ทิศทางเดียวกัน</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนพัฒนา ศักยภาพกลุ่มอาชีพ(โคก หนอง นา) - ทำหนังสือขอความร่วมมือให้ส.อบต. กำหนด ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรที่สนใจเข้าร่วมโครงการ - ตรวจสอบผู้เข้าร่วมโครงการ ตรงตามกลุ่มเป้าหมาย เพื่อความถูกต้อง</p>	<p>กิจกรรมควบคุม - กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมมีการ ติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจาก ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมี การแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนพัฒนา ศักยภาพกลุ่มอาชีพ(โคก หนอง นา)</p>	<p>สารสนเทศและการสื่อสาร - ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร กองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์</p>

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์มีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานทำให้สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินงานโครงการ</p> <p>- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงานทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมโครงการฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาศักยภาพกลุ่มอาชีพ(โคก หนอง นา)</p> <p>- ตรวจสอบข้อมูลแนวทางการพัฒนาการส่งเสริมอาชีพของเกษตรกรในตำบลพระเสาร์</p> <p>- สอบถามความต้องการของประชาชน ในการพัฒนาการส่งเสริมอาชีพของเกษตรกรในตำบลพระเสาร์ เพื่อตรงตามความต้องการของประชาชนรายงานผลดำเนินการให้ผู้บังคับบัญชาและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ทราบอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงานเช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>การติดตามประเมินผล</p> <p>- ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีโดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วชื่อผู้รายงาน

(ลงชื่อ)

(นายมรกต ศาสตร์ริน)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๑.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มาลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับ เงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด - เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ล่าช้า - ขาดความรู้ เรื่อง การย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ไม่แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่ง ใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้ายแต่ไม่เกินเดือนพฤศจิกายนของปี นั้น ๆ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มาลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับ เงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด - เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ล่าช้า - ขาดความรู้ เรื่อง การย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คน พิการ ผู้ป่วยเอดส์ไม่แจ้ง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแห่ง ใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้ายแต่ไม่เกินเดือนพฤศจิกายนของปี นั้น ๆ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ทำหนังสือขอความร่วมมือ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์เสียงตามสายการลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับ เงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - ขอความร่วมมือ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ให้ คำแนะนำ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ที่จะมารับ ลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ</p>	<p>ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคมแบ่งโครงสร้างและการ ปฏิบัติงานออกเป็น ๓ งานคือ ๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี - จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามี จุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๑ กิจกรรมดังนี้ ๑. กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <p>การประเมินความเสี่ยง - การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านเนื่องจากมีหนังสือถึง ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ให้ประชาสัมพันธ์การลงทะเบียนผู้มีสิทธิ รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และ กรณีการย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วย เอดส์ อย่างสม่ำเสมอ</p> <p>กิจกรรมควบคุม - กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคมมีการ ติดตามตรวจสอบที่เหมาะสมเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายหนังสือสั่งการโดยมีการควบคุมดูแลจาก ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคมเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมี การแก้ไขปรับปรุงต่อไป</p>

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับสิทธิประโยชน์และคุณสมบัติของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงานทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์ <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๕.๑ กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์</p> <ul style="list-style-type: none"> - ตรวจสอบข้อมูลการการรับเงินผู้สูงอายุ ตามระบบบูรณาการสวัสดิการสังคม ถูกต้องหรือไม่ - สอบถามผู้สูงอายุ ได้รับเงินเบี้ยยังชีพตรงตามอายุหรือไม่ 	<p>สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงานเช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง <p>การติดตามประเมินผล</p> <ul style="list-style-type: none"> - ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยตรวจสอบระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ กับระบบบูรณาการสวัสดิการสังคม กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้วชื่อผู้รายงาน

(ลงชื่อ)

(นายมรกต ศาสตร์ริน)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.งานธุรการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การรับหนังสือเข้าจากภายนอกในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร - การพิมพ์หนังสือราชการ - การจัดเก็บหนังสือราชการ <p>๒.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ(กองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์)</p> <p>๓.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ</p> <p>การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดทำโครงการเพื่อขอรับการสนับสนุนงบประมาณ</p> <p>๔.งานบริการสิ่งแวดล้อม</p> <p>๔.๑ งานรักษาความสะอาด</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนคัดแยกขยะก่อนทิ้ง อย่างถูกวิธี <p>๔.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การแต่งตั้งคณะกรรมการออกตรวจสอบข้อเท็จจริง - การดำเนินการและสรุปผลการดำเนินงาน <p>๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว - การดำเนินการฉีดวัคซีนควบคุมป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า <p>๖.งานควบคุมโรค</p> <p>๖.๑ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประสานงาน.หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกัน อย่างชัดเจน <p>๖.๒ การควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙</p> <ul style="list-style-type: none"> - การสร้างความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ - การดำเนินการควบคุมป้องกันการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด <p>๗.งานอาสาสมัครบริบาลท้องถิ่น</p> <ul style="list-style-type: none"> - การปฏิบัติงานดูแลผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงของอาสาสมัครบริบาลท้องถิ่น 	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ สภาพแวดล้อมควบคุมของกองสาธารณสุขในภาพรวมเหมาะสมและรูปแบบการพัฒนาเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โครงสร้างองค์กร มีการมอบอำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบเหมาะสม พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ดังนี้</p> <p>๑.งานธุรการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิดทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และทำให้เกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง - ตู้เก็บเอกสารไม่เพียงพอ <p>๒.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ(กองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์)</p> <ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรยังขาดความรู้เกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ - ผู้ตรวจรับในฎีกาเบิกจ่าย ไม่มีความชำนาญการในการเบิกตามงานอื่นๆ - จัดทำการเบิกเงินล่าช้า <p>๓.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า - ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า - การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า <p>๔.งานบริการสิ่งแวดล้อม</p> <p>๔.๑ งานรักษาความสะอาด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่มีการเก็บขยะมูลฝอยเนื่องจากไม่มีรถเก็บขน - ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น - ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	<p>๔.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุการณ์และมลภาวะ -การดำเนินการติดตามเรื่องล่าช้าเนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลา -การติดต่อประสานงานล่าช้า</p> <p>๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า -การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ -มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้</p> <p>๖.งานควบคุมโรค</p> <p>๖.๑การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก -ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุขและการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง -หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร่วมกันอย่างชัดเจน</p> <p>๖.๒. การควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙ -ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อโควิด-๑๙ -ขาดแคลนวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๗.งานอาสาสมัครบริหารท้องถิ่น - ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจด้านสุขภาพขั้นพื้นฐาน - ขาดแคลนวัสดุและอุปกรณ์ในการช่วยเหลือ</p> <p>ผลประเมินพบว่า งานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีระบบการควบคุมภายในที่มีดำเนินงานตามระเบียบและแนวทางปฏิบัติ แต่เนื่องจากด้วยภาระงานที่ต้องปฏิบัติมีหลายกิจกรรม แต่มีบุคลากรที่ปฏิบัติงานในสายตรงตามองค์ประกอบเพียงคนเดียว ดังนั้น จึงยังต้องมีการควบคุมการดำเนินงานในทุกกิจกรรมอย่างต่อเนื่อง</p>

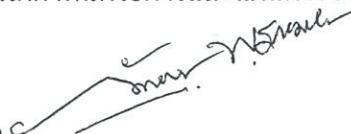
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๑.งานธุรการ</p> <p>๑.๑.การรับหนังสือเข้าจากภายนอกกระชั้นชิด ทำให้เกิดความล่าช้าในการรายงานเสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้าต่อการดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๒.หนังสือหายมีการจัดส่งหนังสือไม่ตรงหมวดงาน</p> <p>๒.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ(กองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์)</p> <p>๑.ความเข้าใจเกี่ยวกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๒.เอกสารประกอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย เช่น ใบส่งของ รูปภาพร้านค้า</p> <p>๓.ผู้ตรวจรับในฎีกาเบิกจ่าย ไม่มีความชำนาญการในการเบิกตามงานนั้นๆ</p> <p>๔.จัดทำการเบิกเงินล่าช้า</p> <p>๓.งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ</p> <p>๑.เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง</p> <p>๒.การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า</p> <p>๓.ระบบปิดปรับปรุงบ่อยทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า</p> <p>๔.การส่งเอกสารต่างๆล่าช้า</p> <p>๔.งานบริการสิ่งแวดล้อม</p> <p>๔.๑ งานรักษาความสะอาด</p> <p>๑.ไม่มีการเก็บขยะมูลฝอยเนื่องจากไม่มีรถเก็บขน</p> <p>๒.ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น</p> <p>๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี</p> <p>๔.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ</p> <p>๑.การดำเนินการติดตามเรื่องล่าช้าเนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลา</p> <p>๒.การติดต่อประสานงานล่าช้า</p> <p>๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>๑.จากการสำรวจการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่</p> <p>๒.มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้</p> <p>๖. งานควบคุมโรค</p> <p>๖.๑ การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>๑. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับด้านสาธารณสุข</p> <p>๒.ประชาชนยังไม่มีตระหนักในการสร้างเสริมสุขภาพตนเอง</p> <p>๓. หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันการเกิดโรคร้ายร่วมกันอย่างชัดเจน</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๖.๒ การควบคุมป้องกันโรคโควิด - ๑๙</p> <p>๑. โรคติดเชื้อมีอุบัติใหม่</p> <p>๒. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ของโรคติดเชื้อมีโควิด - ๑๙</p> <p>๓. ขาดแคลนวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรค</p> <p>๗.งานอาสาสมัครบริหารท้องถิ่น</p> <p>๑. ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจด้านสุขภาพขั้นพื้นฐาน</p> <p>๒. ขาดแคลนวัสดุและอุปกรณ์ในการช่วยเหลือ</p> <p>๘. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑.งานธุรการ</p> <p>๑. การปฏิบัติตามระเบียบงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔</p> <p>๒. ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยและหน่วยงานกำกับดูแล</p> <p>๓. การจัดทำหมวดหมู่เอกสารให้ชัดเจนและการจัดระเบียบข้อมูลเพื่อการสืบค้น</p> <p>๒. จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ (กองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์)</p> <p>๑. เอกสารประกอบการจัดทำฎีกา ต้องเรียบร้อยครบถ้วนขึ้น โดยอาศัยระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐</p> <p>๒. การจัดทำตามระบบโปรแกรม E-Lass-EGP เพื่อความถูกต้องและชัดเจนขึ้น</p> <p>๓. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ</p> <p>๑. เพิ่มช่องทางการติดต่อสื่อสาร</p> <p>๒. เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง</p> <p>๔. งานบริการสิ่งแวดล้อม</p> <p>๔.๑ งานรักษาความสะอาด</p> <p>๑. จัดหารถเก็บขนขยะมูลฝอยเพิ่ม</p> <p>๒. รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการลดปริมาณขยะและคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS</p> <p>๓. ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอย</p> <p>๔.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ</p> <p>๑. ติดตามผลการตรวจสอบให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา</p> <p>๒. เร่งรัด ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า</p> <p>๑. สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น</p> <p>๒. รมรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึงการป้องกันและควบคุมโรค</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมอยู่ในระดับที่เหมาะสม เพราะมีการปฏิบัติตามขั้นตอน กระบวนการ หนังสือสั่งการ การจัดอบรม สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับชาวบ้านและการประชาสัมพันธ์ ในสื่อต่างๆ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๖.งานควบคุมโรค</p> <p>๖.๑การควบคุมป้องกันโรคไข้เลือดออก</p> <p>๑.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้ชัดเจน กรณีไม่อยู่ให้มอบหมายงานให้ ผู้ปฏิบัติงานแทน</p> <p>๒. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เช่น ป้ายไวนิล แผ่นพับ เสียงตามสาย</p> <p>๓. พ่นหมอกควันครอบคลุมทุกพื้นที่ปีละครั้ง</p> <p>๔. แต่งตั้งทีมงานชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้าน ผู้ป่วยหลังรับแจ้งจากสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง</p> <p>๖.๒. การควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙</p> <p>๑. มีการเข้ารับเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและรณรงค์เพิ่ม</p> <p>๒. จัดทีมในการออกปฏิบัติงาน</p> <p>๓. เตรียมความพร้อมด้านวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคโควิด-๑๙</p> <p>๗.งานอาสาสมัครบริบาลท้องถิ่น</p> <p>๑. มีการปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เช่น ป้ายไวนิล แผ่นพับ เสียงตามสาย</p> <p>๓. มีการประสานงานอย่างชัดเจน</p> <p>๘. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. ปรับปรุงระบบ Internet ,ช่วยในการปฏิบัติงานช่วยในการพัฒนาและติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๒. มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับทราบ ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ</p> <p>๙. การติดตามประเมินผล</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติ ผู้บริหารมีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบปัญหา จุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องทันที</p>	<p>การนำระบบการสื่อสารในปัจจุบันมาใช้ในการปฏิบัติงาน โดยเฉพาะการประสานงานกับทุกส่วนที่เกี่ยวข้อง สามารถทำให้เกิดผลลัพธ์ที่น่าพอใจ ทำให้ไม่เกิดความรวดเร็ว และแก้ไขข้อผิดพลาดต่างๆได้ทันการณ์ ทำให้การปฏิบัติงานต่างๆไม่ยุ่งยาก สะดวกต่อผู้ปฏิบัติและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมเสนอข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปี</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ผู้จัดทำ.....

(นางสาวภัทรวดี พรหมศิริ)

นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่.....๓๐.....กันยายน...๒๕๖๔.....

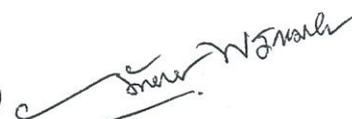
ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานด้านการส่งเสริมการเกษตร - งานทางด้านส่งเสริมการเกษตรมีบุคลากรที่ทำงานด้านนี้เพียงคนเดียวและรับผิดชอบหลายด้าน จึงทำให้การทำงานในเชิงเจาะลึกไม่ได้ และไม่ครอบคลุมทุกด้านในงานส่วนส่งเสริมการเกษตร - ประชาชนในพื้นที่ ขาดจิตสำนึกที่ดีในการร่วมอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมที่มีส่วนร่วมในการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติของชุมชน</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป กองส่งเสริมการเกษตร แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ ฝ่ายประกอบด้วย ๑. งานส่งเสริมการเกษตร ๒. งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้ ๑.กิจกรรมด้านส่งเสริมการเกษตร</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง งานด้านการส่งเสริมการเกษตร ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานและทำหน้าที่งานด้านการส่งเสริมการเกษตร</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีการประเมินความเสี่ยง ได้ข้อสรุป ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑) กิจกรรมเปิดกรอบแผนอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบล ๓ ปี ในตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร ๒) กิจกรรมสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง ประสานงานและความร่วมมือระหว่างภาครัฐและภาคประชาชนในการส่งเสริมการเกษตร</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม งานด้านการส่งเสริมการเกษตร รับผิดชอบแต่งตั้งบุคลากรตามแผนอัตรากำลังรับผิดชอบงานจากคำสั่งแบ่งงาน สรุปลงขั้นตอนในการจัดกิจกรรมส่งเสริมการเกษตร วิธีการทำงานตามกฎหมาย ระเบียบการทำงาน ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ได้ประเมินผลและข้อสรุปของกิจกรรมการควบคุม ๒ กิจกรรม ดังนี้ ๑) กิจกรรมเปิดกรอบแผนอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบล ๓ ปี ในตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร และขออนุมัติเปิดกรอบแผนอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบล ๓ ปี ในตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร</p>

<p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร งานด้านการส่งเสริมการเกษตร</p> <p>กองส่งเสริมการเกษตร ได้นำระบบสารสนเทศ และการติดต่อสื่อสารมาช่วยในการควบคุมภายใน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. นำระบบ Intranet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการเพื่อมาช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการและประสานงานโดยบุคลากรของกองส่งเสริมการเกษตร ๒. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสารทำให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างรวดเร็วและมีความถูกต้อง <p>๕. การติดตามประเมินผล งานด้านการส่งเสริมการเกษตร</p> <p>กองส่งเสริมการเกษตรมีการติดตามและประเมินผลโดยผู้ว่าการกองส่งเสริมการเกษตร</p>	<p>๒) กิจกรรมสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่างพบว่า กองส่งเสริมการเกษตรยังขาดประสบการณ์ในการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่างลง เนื่องจากเป็นตำแหน่งที่ขาดแคลน และบุคลากรที่ทำงานด้านนี้มีอยู่น้อย</p> <p>- ข้อมูลสารสนเทศ และการติดต่อสื่อสารที่มีความเหมาะสมในการจัดทำ และรวบรวมข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ มีการจัดเก็บที่เป็นระบบ เป็นหมวดหมู่และยังมีการใช้ระบบ Internet เพื่อการสื่อสารและการค้นคว้าหาความรู้เพิ่มเติม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>- ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรตระหนักถึงความสำคัญของการติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิดให้การประเมินผลมีความถูกต้อง แม่นยำสามารถนำผลที่ได้ไปหาข้อสรุปสำหรับการปฏิบัติงาน/แก้ไขปัญหาได้อย่างถูกต้องเหมาะสม</p>
--	--

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีประสิทธิภาพตามสมควร

(ลงชื่อ) 
(นางสาวภัทรวดี พรหมศิริ)

นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ ๑.โครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>- การดำเนินการตามโครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการปลูกป่าเพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวในเขตพื้นที่ตำบลพระเสาร์ และมีคำสั่งมอบหมายงานให้ นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร ซึ่งบุคลากรที่ทำงานด้านนี้เพียงคนเดียวและรับผิดชอบหลายด้าน จึงทำให้การทำงานในเชิงเจาะลึกไม่ได้ และไม่ครอบคลุมทุกด้านในงานอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p>- ประชาชนในพื้นที่ ขาดจิตสำนึกที่ดีในการร่วมอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมที่มีส่วนร่วมในการดูแลรักษาทรัพยากรธรรมชาติของชุมชน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.โครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ด้านการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานและทำหน้าที่งานด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p> <p>- ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p> <p>กองส่งเสริมการเกษตร แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ ฝ่ายประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานส่งเสริมการเกษตร ๒. งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของ</p> <p>มาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.โครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม <p>กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีการประเมินความเสี่ยง ได้ข้อสรุป ๒ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) กิจกรรมเปิดกรอบแผนอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบล ๓ ปี ในตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร ๒) กิจกรรมสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง ประสานงานและความร่วมมือระหว่างภาครัฐและภาคประชาชนในการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติ

๓. กิจกรรมการควบคุม

๑. โครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

- รับผิดชอบแต่งตั้งบุคลากรตามแผนอัตรากำลังรับผิดชอบงานจากคำสั่งแบ่งงาน สรุปลงขั้นตอนในการจัดกิจกรรมด้านการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม วิธีการทำงานตามกฎหมาย ระเบียบการทำงาน ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมในงานที่เกี่ยวข้อง

๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร

๑. โครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

- นำระบบ internet มาช่วยในการปฏิบัติงานราชการซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์มีการติดตั้งระบบ internet มาใช้ในการปฏิบัติงานทำให้สามารถตรวจเช็คตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องได้รวดเร็วและทันเหตุการณ์

- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์มีโทรศัพท์และโทรสารที่ใช้สำหรับการติดต่อประสานงานทำให้การติดต่องานราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๕. การติดตามประเมินผล

๑. โครงการอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

- กองส่งเสริมการเกษตรมีการติดตามและประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ ได้ประเมินผลและข้อสรุปของกิจกรรมการควบคุม ๒ กิจกรรม ดังนี้

- ๑) กิจกรรมเปิดกรอบแผนอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบล ๓ ปี ในตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร และขออนุมัติเปิดกรอบแผนอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบล ๓ ปี ในตำแหน่ง นักวิชาการเกษตร
- ๒) กิจกรรมสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่างพบว่า กองส่งเสริมการเกษตรยังขาดประสบการณ์ในการสรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่างลงเนื่องจากเป็นตำแหน่งที่ขาดแคลน และบุคลากรที่ทำงานด้านนี้มีอยู่น้อย

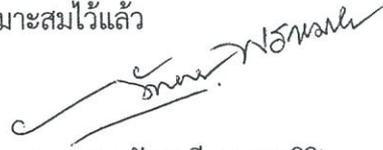
- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงานเช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบและติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

- ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตรตระหนักถึงความสำคัญของการติดตามการดำเนินงานอย่างใกล้ชิดให้การประเมินผลมีความถูกต้อง แม่นยำสามารถนำผลที่ได้ไปหาข้อสรุปสำหรับการปฏิบัติงาน/แก้ไขปัญหาได้อย่างถูกต้องเหมาะสม

สรุปผลการประเมินโดยรวม

กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

(ลงชื่อ)



(นางสาวภัทรวดี พรหมศิริ)

นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>การใช้รถยนต์ของหน่วยงาน</p> <p>-วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเป็นการควบคุมการปฏิบัติงานของ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรถส่วนกลาง</p> <p>๒. เพื่อเป็นการควบคุมให้ผู้ใช้รถยนต์ ส่วนกลางปฏิบัติตามระเบียบ อีกทั้งบันทึก เอกสารตามแบบที่กำหนดให้ครบถ้วน</p>	<p>๑. ขาดการวางแผนในการ ใช้รถยนต์ในการ เดินทาง</p> <p>๒. การขออนุญาตใช้ รถยนต์เดินต้องให้หัวหน้า งานได้อนุญาตตามแบบ และ ๔ ก่อนจะมีการใช้ รถยนต์</p>	<p>๑. ในการติดตามงานควบคุมผู้ ควบคุมให้ผู้รับผิดชอบรถ ส่วนกลางกรอกเอกสาร แบบ๓ และ แบบ ๔ ทุกครั้งที่มีการใช้ รถส่วนกลางพร้อมรายงาน หัวหน้างาน</p> <p>๒. จัดให้มีการวางแผนในการ เดินทางทุกครั้งเพื่อเป็นการ ประหยัดน้ำมันเชื้อเพลิง และ เกิดความรวดเร็วในการติดต่อ งาน</p>	<p>จากการควบคุมโดยนำ เอกสาร แบบ ๓ และ แบบ๔ มาใช้ สามารถ ทราบในทุกครั้งที่มีการ ใช้รถยนต์ส่วนกลาง และเกิดความประหยัด น้ำมันเชื้อเพลิงจากการ วางแผนก่อนเดินทาง</p>	<p>การเสนอแบบ๓, แบบ๔ ต่อหัวหน้าส่วนอนุญาต ไม่เป็นปัจจุบัน ซึ่งอาจ เกิดความเสียหายจากการ ใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่ เป็นไปตามแบบที่ขอ อนุญาต</p>	<p>ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และผู้ใช้รถยนต์ส่วนกลาง ต้องได้รับอนุญาตจาก หัวหน้างานก่อนใช้รถยนต์ ทุกครั้ง เพื่อเป็นการสร้าง ระเบียบวินัยในการปฏิบัติ</p>	สำนักงานปลัด

ผู้รายงาน
 (นายอรุณพล อุปมา)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
 รักษาการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
“โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหาร ของ อบต.” -วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อสร้างจิตสำนึกคณะผู้บริหาร, ส.อบต. และพนักงานฯ อ่างพัฒนา ท้องถิ่นให้ก้าวหน้า ๒. เพื่อให้เกิดความสามัคคีในการทำ กิจกรรมร่วมกัน	๑. ความเสี่ยงในการ เดินทางเนื่องจากมีการ ไปศึกษาดูงานในจังหวัด ที่มีระยะทางไกลจาก อบต. ซึ่งอาจทำให้เกิด อุบัติเหตุได้ ๒. มีการใช้งบประมาณที่ สูงเสียดต่อการติดกับ ระเบียบการฝึกอบรมฯ	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบ การฝึกอบรมและระเบียบ เดินทางไปราชการ ๒. มีการประเมินผลก่อนดำเนิน โครงการและหลังดำเนินโครงการ	๑. ผู้เข้าร่วมโครงการมี ความพึงพอใจในการจัด กิจกรรมต่างๆ ตาม โครงการ ๒. ผู้เข้าร่วมโครงการนำ ความรู้ที่ได้รับมาปรับใช้ กับองค์กร	๑. ความปลอดภัยในการ เดินทางเนื่องจาก ส่วนมากจะเป็นการ เดินทางไปด้วยจังหวัดซึ่ง เป็นระยะทางที่ไกล ๒. การได้รับบริการ อาหาร ที่พักไม่คุ้มค่ากับ งบประมาณที่จ่ายไป	๑. ทำความเข้าใจกับ ผู้เข้าร่วมโครงการให้ศึกษา ดูงานในจังหวัดใกล้เคียง เพื่อลดปัญหาการเดินทาง ๒. เพื่อศึกษาดูงานในเรื่อง ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิด ประโยชน์ต่อองค์กรมาก ที่สุด	สำนักงานปลัด

ผู้รายงาน

(นายอรรถพล อุบลมา)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

รักษาการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ องค์กรมหาชน	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. บุคลากรที่ปฏิบัติงานอยู่ ต้องรับผิดชอบหลายหน้าที่ ทำให้การปฏิบัติงานไม่มี ประสิทธิภาพเท่าที่ควร</p> <p>๓. หากมีหนังสือเข้ามาใน ปริมาณที่มากอาจทำให้เกิด ความล่าช้าในการรายงาน ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ควบคุมโดยให้เจ้าหน้าที่ เข้าใจขั้นตอนกระบวนการ ของงาน</p> <p>๒. ควบคุมโดยการติดตาม ของหัวหน้างานในการ ปฏิบัติงานแต่ละวันเพื่อลด ความผิดพลาด</p> <p>๓. การบริหารจัดการเวลา เพื่อให้เกิดความรวดเร็ว</p>	<p>๑. จากการศึกษาผลการ ปฏิบัติงานในเบื้องต้นพบว่า ลดความผิดพลาดลงได้ใน ระดับหนึ่ง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่มีความเข้าใจใน ขั้นตอนการปฏิบัติงานดีขึ้น</p> <p>๓. เจ้าหน้าที่มีความพร้อม ในการปฏิบัติงานและ สามารถแก้ไขปัญหาที่ เกิดขึ้นได้</p>	<p>๑. ความเสี่ยงที่ยังเกิด อยู่คือ หนังสือที่ทาง อบต. รับเข้ามาและ รายงานมีจำนวนมากขึ้น ในทุกๆ ปี</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่สามารถ ปฏิบัติงานได้ครบกับ ปริมาณหนังสือที่เข้ามา ทุกวัน</p>	<p>๑. ควรมีการบรรจุพนักงาน หรือการสอบคัดเลือก พนักงานเข้ามาปฏิบัติงานใน ตำแหน่งที่ขาดหายไป เนื่องจากเวลาออกหรือ การโอนย้ายของพนักงาน</p> <p>๒. มีการให้เจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเกิดความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน</p>	สำนักงานปลัด	

ผู้รายงาน
 (นายอรรถพล อุบลมา)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
 รักษาการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑.งานการเงินบัญชี วัตถุประสงค์ของภา ควบคุม -เพื่อให้สามารถดำเนินการ เงิน/บัญชีมีความถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน สามารถ จัดทำรายงานการเงินและ บัญชีได้ถูกต้องเรียบร้อย ตามระเบียบฯ -เพื่อให้สามารถตรวจสอบ การใช้จ่ายเงินอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑.หน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้าและ เร่งด่วนทำให้ หน่วยงานคลังมี ระยะเวลาในการ ตรวจฎีกาน้อย ๒.มีพื้นที่จัดเก็บฎี กาเบิกจ่ายเงินที่ จำกัดเนื่องจากมี ฎีกาเพิ่มขึ้นทุกปี	๑.มีการกำกับ กำกับ ดูแล เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสาร และยอดเงิน งบประมาณที่จะต้อง เบิกจ่ายให้ถูกต้อง ก่อนเสนอขออนุมัติ เบิกจ่ายเงิน	๑.มีการตรวจสอบความถูกต้องของ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ ถูกต้องก่อนทำการเบิกจ่ายเงิน ๒.มีการตรวจสอบลายเซ็นใน เอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ ถูกต้องครบถ้วนก่อนจัดทำฎีกา ๓.มีการตรวจสอบความถูกต้อง ทั้งหมดของฎีกาและเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายอีกครั้งก่อน นำเก็บเข้าแฟ้ม เมื่อจ่ายเงิน เรียบร้อยแล้ว	๑.เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ขอเบิกส่ง เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายล่าช้าทำให้ต้อง รีบเบิกจ่าย	๑.ออกคำสั่ง มอบหมายงาน ภายในกองคลัง ๒.ส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม ตามหลักสูตรเพื่อ เพิ่มพูนความรู้ใน การปฏิบัติงาน	๓๐กันยายน ๒๕๖๔ ผู้อำนวยการ กองคลัง

ชื่อผู้รายงาน.....
สุปรา

(นางนุสรา คำแพง)

ตำแหน่ง...ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่...๓๐..เดือน...กันยายน...พ.ศ. ...๒๕๖๔.

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>๒.งานทะเบียนทรัพย์สินและ พัสดุ วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไป ตามระเบียบกฎหมาย และ ปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความ โปร่งใส ตรวจสอบได้และ ประชาชนได้รับประโยชน์สูงสุด</p>	<p>๑.ระเบียบ เปลี่ยนแปลงอยู่ เสมอทำให้ผู้มี ความรู้ความเข้าใจ ที่ไม่ชัดเจน</p>	<p>๑.มีเจ้าหน้าที่พัสดุ เป็นผู้รับผิดชอบ งานพัสดุ โดยตรง มีการตรวจสอบการ จัดซื้อจัดจ้างเพื่อลด การเกิดอุปสรรคใน การปฏิบัติงาน และ ตรวจสอบเอกสาร การจัดซื้อจัดจ้างให้ ครบถ้วน</p>	<p>๑.มีเจ้าหน้าที่พัสดุเป็น ผู้รับผิดชอบงานพัสดุ ๒ มีการตรวจสอบการ จัดซื้อจัดจ้างละเอียด รอบคอบมากขึ้น ๓ มีคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่เป็นลายลักษณ์ อักษรมี ผู้อำนวยการกองคลัง ติดตาม</p>	<p>๑. มีการเร่งรัดการ จัดซื้อจัดจ้าง อาจทำ ให้เกิดข้อขัดข้อง ผิดพลาดไม่เป็นไป ตาม ระเบียบ กฎหมายในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ออกคำสั่ง มอบหมายงาน ภายในกองคลัง ๒.ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมตาม หลักสูตรเพื่อเพิ่มพูน ความรู้ในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๓๐กันยายน๒๕๖๔ ผู้อำนวยการกองคลัง</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางนุสรา คำแพง)

ตำแหน่ง...ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่...๓๐...เดือน...กันยายน...พ.ศ. ...๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงานย่อย กองคลัง
 องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสถียร
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยง	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๓.งานจัดเก็บรายได้ วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้การจัดเก็บรายได้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จัดเก็บได้ครบถ้วนถูกต้องไม่มี สูญหวั่นค้างชำระเป็นไปตาม ระเบียบ	๑.มีลูกหนี้ภาษีรายใหม่ เกิดขึ้นทุก ปีงบประมาณ ๒.ผู้มีหน้าที่ชำระภาษี ไม่ให้ความร่วมมือ ๓.เอกสารโอนดัดไม่ ปัจจุบัน	๑.มีการขอเอกสาร หลักฐานข้อมูลที่เป็น ปัจจุบันจากผู้เสียภาษี ๒.มีการแจ้งเป็น หนังสือติดตามทวงถาม การค้างชำระภาษี ๓.มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี	๑.มีการมอบหมายงาน จากผู้บังคับบัญชาใน การควบคุมดูแลเรื่อง ระเบียบงานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ ๒.เจ้าหน้าที่ออก ให้บริการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่	๑.ข้อมูลผู้เสียภาษีที่มี อยู่ไม่เป็นปัจจุบันทำ ให้ไม่สามารถติดตาม ทางภาษีค้าง ชำระได้ ๒.มีการเปลี่ยนแปลง กรรมสิทธิ์ที่ดิน แต่ ไม่ได้แจ้ง ออก ๓.ประชาชนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน เรื่องของการเสียภาษี	๑.จัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ การจัดเก็บภาษีเป็นระบบ ยิ่งขึ้น ๒.จัดทำสื่อในการ ประชาสัมพันธ์เช่นป้ายแผ่น พับการชำระภาษีประจำปี ๓.ทำการออกหนังสือแจ้ง และทวงถามตามระเบียบ ทุกขั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสีย ภาษี	๓๐กันยายน ๒๕๖๔ ผู้อำนวยการกอง คลัง

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นางนุสรุ คำแพง)
 ตำแหน่ง...ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่...๓๐.. เดือน...กันยายน...พ.ศ. ..๒๕๖๔..

ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสถียร

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๑.กิจกรรมด้านงานไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่เกิดความ รับผิดชอบต่องานที่ได้รับ มอบหมาย ๒. เพื่อป้องกันเกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลของงาน และ เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด	- มีการตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีสำหรับจัดซื้อ วัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อ ซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ	-การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่ครอบคลุม	-อุปกรณ์ที่ใช้ในการ ซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบ สมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความ ปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน	- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้อง กับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุ การใช้งานได้นานยิ่งขึ้น - ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่ เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็น การเฉพาะทาง และศึกษา ระเบียบ หลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ผอ.กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายจิราวุธ วรรณพันธ์)

ตำแหน่ง..นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่..๓๐..เดือน...กันยายน...พ.ศ. ..๒๕๖๔...

ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสถียร

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสถียรที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านงาน ก่อสร้าง					
วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้าง พื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแล รักษาและสนองต่อความ ต้องการของประชาชน อย่างทั่วถึง	กำหนดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานให้เพียงพอ ปฏิบัติงานด้านสำรวจและ งานควบคุมงานก่อสร้าง	-กำหนดแนวทางและ ควบคุมการปฏิบัติงาน -ปรับปรุงแผนงาน มอบหมายงานอย่าง ชัดเจน	-บุคลากรในการ ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ	-ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมใหม่ ความรู้ทั้งด้านทักษะและกฎหมาย -กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานให้ศึกษา ระเบียบข้อบังคับ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ผ.อ.กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน.....



(นายชิราวุธ วิรุณพันธ์)

ตำแหน่ง..นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่..๓๐..เดือน...กันยายน...พ.ศ. ..๒๕๖๔..

ชื่อส่วนงานย่อย : กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสถียร

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>๓. กิจกรรมการคำนวณ ประมาณการช่าง</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>๑. เพื่อให้การคำนวณ ประมาณการช่างถูกต้อง มี มาตรฐาน สอดคล้องกับ ปริมาณงานและ งบประมาณ</p>	<p>การควบคุมแนวทางการควบคุม</p> <p>การปฏิบัติงาน</p> <p>๑. กำหนดแนวทางการควบคุม</p> <p>๒. ปรับปรุงแผนงานมอบหมาย งานอย่างชัดเจน</p>	<p>-การสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>-มีการประเมินผลความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการทำงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิด ขาดการวางแผนการดำเนินงาน และการคำนวณราคายังขึ้นอยู่กับราคาตลาด</p>	<p>- เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p> <p>ผอ.กองช่าง</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

 (นายชิราวุธ วิรุณพันธ์)

ตำแหน่ง...นายช่างโยธาปฏิบัติงาน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการ วันที่...๓๐... เดือน...กันยายน...พ.ศ...๒๕๖๔...

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพระเส้า

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>งานส่งเสริมการศึกษา</p> <p>กิจกรรมการจัดการศึกษาและพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้การดำเนินงานส่งเสริมพัฒนาการ การศึกษาและพัฒนาศักยภาพเด็กก่อนวัยเรียน เป็นไปตามมาตรฐานที่กฎหมายกำหนด - เพื่อพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลพระเส้า มีความรู้ ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่ 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ดูแลเด็กบางคนเป็น พนักงานจ้างตามภารกิจ และพนักงานจ้างทั่วไปยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการอบรมหลักสูตร การอบรมปฐมวัย จึงอาจส่งผลกระทบต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ จึงมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก - สถานที่ภายในศูนย์ บางส่วนไม่ได้มาตรฐาน ส่งผลให้การจัดการศึกษา เด็กปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ให้กับ พนักงานส่วนตำบลและ พนักงานจ้างจาก ผู้บริหาร อย่างเป็นทางการและชัดเจน - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ดูแลเด็กเข้ารับ การฝึกอบรมใน บางครั้งเนื้อหาจะไม่ เหมือนกัน ทำให้การ ทำงานแตกต่างกัน - มีการตรวจเยี่ยม ประเมินศูนย์พัฒนาเด็กในพื้นที่ 	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจนแต่การปฏิบัติยังไม่บรรลุเป้าหมายเท่าที่ควร เนื่องจากบุคลากรยังขาดประสบการณ์ - การจัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมใน บางครั้งเนื้อหาจะไม่ เหมือนกัน ทำให้การ ทำงานแตกต่างกัน - มีการตรวจเยี่ยม ประเมินศูนย์พัฒนาเด็กในพื้นที่ 	<p>ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> - การดำเนินงานของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่เป็นไปตามมาตรฐาน ของกรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น - บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในงานด้าน การบริหารและการ ส่งเสริมศึกษา - งบประมาณยังไม่ เพียงพอต่อการพัฒนา เด็กเล็ก - ขาดการมีส่วนร่วม และการสนับสนุนจาก ชุมชนเท่าที่ควร 	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งเสริม และ สนับสนุนให้บุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อพัฒนาความรู้และ ประสบการณ์อย่างสม่ำเสมอ - วางแผนการ ใช้ งบประมาณ และแก้ไข ปัญหา 	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา ออบต.พระเส้า</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์</p>	<p>งานส่งเสริมกิจกรรมศาสนาวัฒนธรรมและนันทนาการ</p> <p>กิจกรรมการจัดงานประเพณีท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p>	<p>- เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการจัดงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>- การจัดกิจกรรมมีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ให้กับพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการและชัดเจน</p> <p>- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- เบิกจ่ายงบประมาณเท่าที่จ่ายจริงและใช้จ่ายอย่างประหยัด</p>	<p>การประเมินผล</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>- มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ที่ชัดเจนแต่การปฏิบัติงานยังไม่บรรลุเป้าหมายเท่าที่ควร เนื่องจากปริมาณงานมีจำนวนมากว่าบุคลากร ทำให้การทำงานล่าช้า</p> <p>- ตั้งงบประมาณเพิ่มเติมเพื่ออำนวยความสะดวก</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> <p>- การจัดซื้อจัดจ้างในการดำเนินงานไม่สามารถดำเนินการได้ตามกำหนดการ</p> <p>- บุคลากรขาดความรู้ ความและประสบการณ์ในการดำเนินงานกิจกรรม</p> <p>- ขาดการมีส่วนร่วมจากชุมชนเท่าที่ควร</p>	<p>การปรับปรุง</p> <p>การควบคุมภายใน</p> <p>- ส่งเสริมและสนับสนุนการจัดกิจกรรมทางด้านศาสนาประเพณีวัฒนธรรมและสื่อมวลชนอย่าง</p> <p>- เสนอรายละเอียดโครงการเพื่อขอรับการอนุมัติงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมด้านการส่งเสริมทางด้านศาสนาประเพณีวัฒนธรรม</p> <p>- ให้ทบทวนและกำหนดมาตรฐานการงบประมาณในการดำเนินงานโครงการที่ใช้จ่ายงบประมาณต่อความต้องการและแก้ไขปัญหายังจริงจังไม่ควรถูกตั้งงบประมาณเพิ่มเติมเกินความจำเป็น</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองการศึกษา อบต.พระเสารี</p>
--	---	--	---	--	--	---	---

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรมส่งเสริมทางวัฒนธรรมกีฬาและนันทนาการ วิสาหกิจ</p> <ul style="list-style-type: none"> - เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็ก เยาวชนและประชาชน เล่นกีฬาไม่พึ่งพายาเสพติด รู้จักเคารพ และปฏิบัติตามกฎ กติกา กฎหมายบ้านเมือง - เพื่อพัฒนากีฬาในชุมชนไปสู่ความเป็นเลิศในอนาคต 	<ul style="list-style-type: none"> - จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านส่งเสริม กีฬา และ นันทนาการ - ประชาชนส่วนน้อยเห็นถึงความสำคัญของการเล่นกีฬาและการออกกำลังกาย - สถานที่สำหรับให้เด็ก เยาวชน ประชาชน ใช้เป็นจุดศูนย์กลางในการเล่น กีฬาและออกกำลังกาย 	<ul style="list-style-type: none"> - การจัดกิจกรรมมีค่าส่งมอบหมายหน้าที่ให้กับพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้างจากผู้บริหาร อย่างไรก็ตามยังไม่มีแผนการและชัดเจน - ดำเนินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงาน และการแข่งขันกีฬา และการส่งเสริมกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เบิกจ่ายงบประมาณเท่าที่จ่ายจริงและใช้จ่ายอย่างประหยัด 	<ul style="list-style-type: none"> - ปริมาณงานมีจำนวนมากกว่าบุคลากรในงงานด้านส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ - บุคลากรขาดความรู้ ความและประสบการณ์ในการดำเนินงานร่วมกัน - ประชาชนมีส่วนร่วมในกิจกรรมด้านงานกีฬา และนันทนาการน้อยเท่าที่ควร - ในบางชุมชนยังไม่มีสถานที่สำหรับให้เด็ก เยาวชนและประชาชนได้ใช้เป็นจุดศูนย์รวมในการเล่นกีฬาและออกกำลังกาย 	<ul style="list-style-type: none"> - บุคลากรมีไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานด้านส่งเสริม กีฬา และ นันทนาการ - บุคลากรขาดความรู้ ความและประสบการณ์ในการดำเนินงานร่วมกัน - ประชาชนมีส่วนร่วมในกิจกรรมด้านงานกีฬา และนันทนาการน้อยเท่าที่ควร - ในบางชุมชนยังไม่มีสถานที่สำหรับให้เด็ก เยาวชนและประชาชนได้ใช้เป็นจุดศูนย์รวมในการเล่นกีฬาและออกกำลังกาย 	<ul style="list-style-type: none"> - ส่ง เสริม และ สนับสนุน การ จัดกิจกรรมทางด้านกีฬา และนันทนาการอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ - โดยมีการจัดแข่งขัน กีฬาภายในตำบลเป็นประจำทุกปี - สรรหาบุคลากร ที่มี ความ รู้ และ ประสบการณ์ เพื่อให้เพียงพอต่องานด้านการส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ - จัดหาอุปกรณ์กีฬา ให้แก่เด็ก เยาวชน ประชาชนทุกชุมชน 	<p>กองการศึกษา อบต.พระเสด็จ</p>

(ลงชื่อ)  (นางบุญมี กัฒาญ)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน ผู้อำนวยการการศึกษา
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา
 วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาว
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑. กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์</p> <p>๑.๑ เพื่อให้การดำเนินการถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๒ เพื่อให้ความรู้กับผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ได้ทราบสิทธิและผลประโยชน์ของตนเองที่ได้รับ</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มาลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพล่าช้า</p> <p>๓. ขาดความรู้ เรื่องการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ไม่แจ้งองค์กรปกครองส่วน</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ การดำเนินการ. กิจกรรมรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ได้ทราบสิทธิและผลประโยชน์ของตนเองที่ได้รับ</p> <p>๒. ประสานงานกับ ส.อบต. กำหนด ผู้ใหญ่บ้าน ให้ความรู้ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ไม่แจ้ง</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ มาลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพล่าช้า</p> <p>๓. ขาดความรู้ เรื่องการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ไม่แจ้งองค์กรปกครอง</p>	<p>๑. มาลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. เกิดสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพล่าช้า</p> <p>๓. ขาดความรู้ เรื่องการย้ายภูมิลำเนาของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>๑. ขอความร่วมมือ ส.อบต. กำหนด ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์มารับเงินเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. ผู้สูงอายุ คนพิการ ลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ</p> <p>๓. ผู้สูงอายุ คนพิการ ภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p> <p>๑. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม</p> <p>๒. ผช.เจ้าหน้าที่พัฒนาชุมชน</p>

	<p>ต้องเงินแห่งใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้ายแต่เกินเดือนพฤศจิกายน ของปีนั้น ๆ ทำให้ไม่ได้ รับเบี้ยยังชีพต่อเนื่อง</p>	<p>รับลงทะเบียนผู้มีสิทธิ รับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และกรณี การย้ายภูมิลำเนา ของผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ อย่าง สม่ำเสมอ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่มความ รู้อยู่เสมอ</p>	<p>ส่วนท้องถิ่นแห่งใหม่ นับตั้งแต่วันที่ย้ายแต่ไม่เกินเดือน พฤศจิกายนของปีนั้น ๆ ทำให้ไม่ได้รับเบี้ย ยังชีพต่อเนื่อง</p>		<p>ผู้ป่วยเอดส์ อย่างต่อเนื่อง ๒. ตรวจสอบระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุคนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ กับ ระบบบูรณาการ สวัสดิการสังคม ถูกต้องหรือไม่</p>	
--	---	--	--	--	--	--

(ลงชื่อ) 

(นายมรกต ศาสตริน)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสด็จ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p>กิจกรรม งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ๒. กิจกรรมโครงการฝึกอบรมส่งเสริมสนับสนุน พัฒนาศักยภาพกลุ่มอาชีพ(โคก หนอง นา) วัตถุประสงค์ ๒.๑ เพื่อให้ประชาชน มีความรู้ความเข้าใจ โคก หนอง นา ผลผสมผสานเกษตรทฤษฎีใหม่ ๒.๒ เพื่อให้ประชาชน มีความรู้ความเข้าใจ หลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง ๒.๓ เพื่อเป็นการสร้างภูมิคุ้มกันต่อการ เปลี่ยนแปลงของเศรษฐกิจ และพัฒนาท้องถิ่น</p>	<p>๑. ผู้เข้าร่วม โครงการ ไม่ตรงต่อ เวลาทำให้ กำหนดการที่วางไว้ เกิดข้อผิดพลาด ๒. ผู้เข้าร่วม โครงการบางท่านไม่ สนใจรับฟังความรู้ จากวิทยากร</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในตำบลที่ สนใจเข้าร่วม โครงการทราบ ๒. ประสานงานกับ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ในแต่ละหมู่บ้าน เข้าใจใน แต่ละหมู่บ้าน สร้าง ความรู้ความเข้าใจใน การจัดทำโครงการครั้ง</p>	<p>๑. ยังมีประชาชนใน ตำบล สอบถามการ ดำเนินโครงการอยู่ ๒. กับ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ในแต่ละ หมู่บ้าน ให้ความร่วมมือ ได้เป็นอย่างดีในการ ประชาสัมพันธ์ โครงการฯ ๓. ประชาชนให้ความ</p>	<p>๑. ประชาชนใน ตำบลบางท่านไม่ทราบ การดำเนินโครงการฯ เนื่องจาก ไม่สนใจรับ ฟังข้อมูลที่ ประชาสัมพันธ์ ๒. ประชาชนบางท่าน ไม่อยู่ในเขตพื้นที่ ทำให้ ไม่สามารถเข้าร่วม โครงการได้</p>	<p>๑. ขอความร่วมมือ ส.อบต. กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ประชาสัมพันธ์การ ดำเนินงานโครงการ อย่างต่อเนื่อง ๒. ให้ผู้เข้ารับ การฝึกอบรม นำความรู้ ที่ได้รับไปลงมือทำ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ๑. ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการสังคม ๒. ผ.จ.หน้า ที่ พัฒนาชุมชน</p>

	๓. ผู้เข้ารับการ ฝึกอบรม ไม่น่า ความรู้ที่ได้รับไปลง มือทำ	นี้ ๓. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ความรู้อยู่เสมอ	สนใจในการประกอบ อาชีพเสริมนอกเหนือ จากการทำงาน			
--	---	---	--	--	--	--

(ลงชื่อ)



(นายมรกต ศาสตริน)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ชื่อ ส่วนงานย่อย กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาร์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ
<p>๑.งานธุรการ การโต้ตอบ, การรับ – ส่งหนังสือ ราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการสนับสนุนให้บุคลากรของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติงาน ได้อย่างถูกต้องตามระเบียบ กฎหมายและ เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการและงาน สารบรรณเป็นไปด้วยความรวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑.การรับหนังสือเข้า จากภายนอกกระชั้น ชิด ทำให้เกิดความ ล่าช้าในการรายงาน เสนอต่อผู้บริหาร และเกิดความล่าช้า ต่อการดำเนินการใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง ๒.หนังสือหาข้อมติการ จัดส่งหนังสือ ไม่ตรงหมวดงาน</p>	<p>๑.อาศัยระเบียบสำนัก นายกรัฐมนตรี ว่าด้วย งานสารบรรณ(ฉบับที่๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ๒.มีการกำหนดบุคลากร ผิดของงานธุรการและสาร บรรณอย่างชัดเจน</p>	<p>๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านงานธุรการและงานสาร บรรณได้เป็นอย่างดี</p>	<p>๑.การรับหนังสือเข้าจาก ภายนอกกระชั้นชิด ทำให้ เกิดความล่าช้าในการ รายงานเสนอต่อผู้บริหาร และ เกิดความล่าช้าต่อการ ดำเนินการในส่วนที่ เกี่ยวข้อง ๒.สถานที่จัดเก็บหนังสือ ไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.การปฏิบัติตามระเบียบ งานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๔ ๒.ปฏิบัติตามหนังสือสั่ง การกระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานกำกับดูแล ๓.การจัดทำหมวดหมู่ เอกสารให้ชัดเจนและ การจัดระเบียบคอมพิวเตอร์ การสืบค้น</p>	<p>กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p>
<p>๒.จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตาม งบประมาณและเงินนอกงบประมาณ (กองทุนหลักประกันสุขภาพองค์การ บริหารส่วนตำบลพระเสาร์) วัตถุประสงค์ เพื่อการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไป อย่างถูกต้อง</p>	<p>๑.ความเข้าใจ เกี่ยวกับ พระราชบัญญัติการ จัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ๒.เอกสาร ประกอบการจัดทำ ฎีกาเบิกจ่าย เช่น ใบส่งของ รูปภาพ ร้านค้า</p>	<p>๑.อาศัยการเบิกจ่ายตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัด จ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ในการปฏิบัติและหลักการ เบิกจ่ายตามระเบียบของ อปท.ที่สังกัด ๒.จัดทำสมุดคุมการเบิกจ่าย ๓.บันทึกการส่งฎีกาที่จัดทำ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ เหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>-ผู้ปฏิบัติงานขาดความ รอบคอบในการปฏิบัติงาน เอกสารประกอบการ เบิกจ่าย ความครบถ้วน ถูกต้อง ยังล่าช้า</p>	<p>- เอกสารประกอบการ จัดทำฎีกา ต้องเรียบร้อย ครบถ้วนขึ้น โดยอาศัย ระเบียบพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	<p>๓. ผู้ตรวจรับในภูมิภาคเบิกจ่าย ไม่มีความชำนาญในการเบิกเบิกตามงานนั้นๆ</p> <p>๔. จัดทำทำการเบิกเงินล่าช้า</p>					
<p>๓. งานกองทุนหลักประกันสุขภาพ</p> <p>๓.๑. กองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (กบท.)</p> <p>๓.๒. กองทุนหลักประกันสุขภาพเพื่อผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิงและบุคคลอื่นที่มีภาวะพึ่งพิง (LTC) วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อการสร้างเสริมสุขภาพ การป้องกันโรค การฟื้นฟูสมรรถภาพ และการรักษาพยาบาลระดับปฐมภูมิที่จำเป็นต่อสุขภาพและการดำรงชีวิต</p>	<p>๑. เข้าถึงกลุ่มเป้าหมายไม่ทั่วถึง</p> <p>๒. การประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องล่าช้า</p> <p>๓. ระบบปิดปรับปรุงบ่อย ทำให้ตรวจสอบข้อมูลล่าช้า</p> <p>๔. การส่งเอกสารต่าง ๆ ล่าช้า</p>	<p>๑. ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหาร ารจัดกา ระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๒. ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒</p> <p>๓. ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครอง</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. การประสานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังล่าช้าอยู่</p> <p>๒. การส่งเอกสารต่างๆ ยังล่าช้าอยู่</p>	<p>๑. เพิ่มช่องทาง การติดต่อสื่อสาร</p> <p>๒. เพิ่มการติดตามในหลายช่องทาง</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่ แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		<p>ส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและ บริหารจัดการ ระบบหลักประกันสุขภาพใน ระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๓ ๔. ประกาศคณะอนุกรรมการ ส่งเสริมสุขภาพและป้องกันโรค ภายใต้ประกาศคณะกรรมการ หลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การจัดการบริการสาธารณสุข ของกองทุนฯ พ.ศ.๒๕๕๗ ๕. ประกาศสำนักงาน หลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่องหลักเกณฑ์การสนับสนุน และส่งเสริมศูนย์พัฒนาและ ฟื้นฟูคุณภาพชีวิตผู้สูงอายุและ คนพิการ พ.ศ.๒๕๖๐</p>				

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๔.งานบริการสิ่งแวดลอม ๔.๑ งานรักษาความสะอาด วัตถุประสงค์ เพื่อให้ชุมชน/พื้นที่ตำบลมีความสะอาดเรียบร้อยและไม่มีขยะมูลฝอยตกค้าง</p>	<p>๑.ไม่สามารถเก็บรวบรวมขยะมูลฝอยได้ตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากไม่มีรถบรรทุกขยะ ๒. ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี</p>	<p>๑.พระราชบัญญัติรักษาความสะอาดและความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง พ.ศ. ๒๕๓๕ ๒.พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕ ๓.พระราชบัญญัติส่งเสริมและรักษาคุณภาพสิ่งแวดล้อม พ.ศ. ๒๕๓๕</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑.ไม่มีรถเก็บขนขยะมูลฝอย ๒. ประชาชนไม่คัดแยกขยะก่อนทิ้ง ทำให้เกิดเชื้อโรคและส่งกลิ่นเหม็น ๓. ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการคัดแยกขยะอย่างถูกวิธี</p>	<p>๑.ของบประมาณซื้อรถเก็บขนขยะมูลฝอย ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีการคัดแยกขยะตามหลัก ๓ RS ๓.ให้ความรู้ความเข้าใจประชาชนคัดแยกขยะมูลฝอย</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>
<p>๔.๒ งานป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะ วัตถุประสงค์ เพื่อป้องกันและแก้ไขเหตุรำคาญและมลภาวะเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและรวดเร็ว</p>	<p>๑.การดำเนินการติดตามเรื่องล่าช้าเนื่องจากข้อจำกัดด้านเวลา ๒.การติดต่อประสานงานล่าช้า</p>	<p>๑.พระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>การติดตามผลยังล่าช้าอยู่</p>	<p>๑.ติดตามผลการตรวจสอบให้เป็นไปตามกำหนดระยะเวลา ๒.เร่งรัด ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>๕. งานควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้สัตว์เลี้ยง ได้แก่ สุนัขและแมวได้รับการป้องกัน และควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๒. เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ ความเข้าใจเรื่องโรคพิษสุนัขบ้า และให้ความสำคัญในการป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าที่ติดต่อจากสัตว์มาสู่คน โดยการนำสุนัขไปปรับวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ๓. เพื่อป้องกันคนกระโดดของโรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่</p>	<p>๑. จากการศึกษาการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้</p>	<p>๑. พระราชบัญญัติโรคพิษสุนัขบ้า พ.ศ.๒๕๓๕ ๒. พระราชบัญญัติโรคระบาดสัตว์ พ.ศ.๒๕๕๘</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>๑. จากการศึกษาการขึ้นทะเบียนยังไม่ครอบคลุมทั่วพื้นที่ ๒. มีปัญหาสุนัขจรจัดไม่มีเจ้าของเป็นจำนวนมากจึงไม่สามารถดำเนินการฉีดวัคซีนได้</p>	<p>๑.สำรวจการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมวให้ครอบคลุมพื้นที่มากยิ่งขึ้น ๒.รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนรู้ถึงสาเหตุของการแพร่ระบาดของโรคและทำความเข้าใจถึง การป้องกันและควบคุมโรค</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>
<p>๒.งานควบคุมโรค ๒.๑.การควบคุมป้องกันโรค ใช้เลือดออก วัตถุประสงค์ ๑.๑ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวข้องกับ การป้องกันโรคใช้เลือดออกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๒ เพื่อการสร้างสิ่งแวดล้อมให้มีความสะอาดและมีมาตรการกำจัดขยะ</p>	<p>๑.. ประชาชนยังมีความตระหนักในการสร้างเสริมป้องกันสุขภาพตนเอง ๒.. หน่วยงานสาธารณสุขในพื้นที่องค์กรชุมชนในและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องยังไม่กำหนดเป้าหมายในการป้องกันเกิดโรคภัยร่วมกันอย่างชัดเจน</p>	<p>๑. จัดทำคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ๓. พ่นหมอกควันครอบคลุมทุกพื้นที่ปีละครั้ง ๔. แต่งตั้งชุดเคลื่อนที่เร็วเพื่อดำเนินการพ่นหมอกควันบริเวณบ้านผู้ป่วยหลังรับแจ้ง</p>	<p>๑. มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง ๒. เครือข่ายมีการประสานงานในการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่</p>	<p>การปฏิบัติงานยังมีความไม่พร้อมของบุคลากร เนื่องจากต้องใช้ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะ ซึ่งมีอยู่น้อย ทำให้การปฏิบัติงานบางครั้งไม่ทันสมัย</p>	<p>๑.ปรับปรุงคำสั่ง มอบหมายงานให้ชัดเจนยิ่งขึ้น และให้มี ผู้ปฏิบัติงานแทน ๒. สร้างความรู้ความเข้าใจและเข้าถึงชุมชนในการณรงค์ควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย ได้แก่ การรณรงค์ควบคุมแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย พันธุ์ ให้ความรู้ ป้ายไวนิล แผ่น</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสียหาย</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสียหายที่มีอยู่</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
<p>น้ำเสียไม่ให้เป็นแหล่งเพาะพันธุ์ของพาหะนำโรค</p>	<p>จากสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง</p>	<p>๑. มีสถานพยาบาลภายใน ๒๔ ชั่วโมง</p>	<p>พบ เสียตามสาย</p>	<p>๑. มีการเพิ่มกิจกรรมตามโครงการในแผนพัฒนาและรองรับเพิ่มเติม ๒. จัดทีมในการออกปฏิบัติงานให้พร้อมทั้งในและนอกเวลาราชการ ๓. เตรียมความพร้อมด้านวัสดุและอุปกรณ์ในการป้องกันและควบคุมโรคโควิด-๑๙ เพื่อพร้อมปฏิบัติงาน</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>
<p>๒.๒. การควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙ วัตถุประสงค์ ๒.๑ เพื่อให้การดำเนินงานเกี่ยวกับการป้องกันโรคติดต่อและไม่ได้ติดต่อโรคติดต่อโควิด-๑๙ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ๒.๒ เพื่อสร้างความเข้าใจให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙</p>	<p>๑. มีการปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการ ๒. รณรงค์ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบ และตระหนักถึงอันตรายของโรคติดต่อโควิด-๑๙ ๓. ประสานงานและสร้างเครือข่ายจากทุกภาคส่วนให้เกิดแนวทางการทำงานที่ชัดเจนในการควบคุมป้องกันโรคโควิด-๑๙ ๓. มีการจัดเตรียมอุปกรณ์พื้นฐานไว้กรณีเกิดโรคอุบัติใหม่</p>	<p>๑. มีวัตถุประสงค์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วน ๒. เตรียมความพร้อมป้องกันพื้นที่ที่มีเหตุเกิดขึ้น ๒. ปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงไปตามศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙</p>	<p>๑. รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและบริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๒. เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินการควบคุมโรคตามภารกิจหน้าที่</p>	<p>๑. มีวัตถุประสงค์ไม่พร้อมต่อวัสดุและอุปกรณ์ช่วยเหลือกรณีเร่งด่วน ๒. เตรียมความพร้อมป้องกันพื้นที่ที่มีเหตุเกิดขึ้น ๒. ปฏิบัติตามระเบียบ/ หนังสือสั่งการ มีการเปลี่ยนแปลงไปตามศูนย์บริหารสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-๑๙</p>	<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>๓.งานอาสาสมัครบริหารพลังท้องถิ่น</p>	<p>วัตถุประสงค์</p> <p>๓.๑ ช่วยดูแลการปฏิบัติกิจวัตรประจำวันสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง เช่น การเคลื่อนย้าย การใช้อุปกรณ์ช่วยเหลือ การรับประทานยา เป็นต้น</p> <p>๓.๒ ให้บริการด้านสุขภาพขั้นพื้นฐาน เป็นการดูแลสุขภาพภายใต้การกำกับของบุคลากรวิชาชีพด้านสุขภาพในพื้นที่</p>	<p>ความเสียง</p> <p>๑.อาสาสมัครบริหารพลังท้องถิ่นยังไม่มีความพร้อมจากทั้งผ่านการอบรม</p> <p>๒.วัสดุอุปกรณ์ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> <p>๑.มีการปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการ</p> <p>๒.ประสานงานผู้จัดการระบบดูแลผู้สูงอายุ (Care Manager /CM)รพ.สต.ในการร่วมควบคุมดูแลการปฏิบัติงาน</p>	<p>การประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๑.เครือข่ายมีการประสานงานในการดำเนินงาน</p> <p>๒.รายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและบริหารทราบผลการดำเนินงานอย่างต่อเนืองสม่ำเสมอ</p>	<p>ความเสี่ยงที่มีอยู่</p> <p>๑.วัสดุอุปกรณ์ชำรุดไม่เพียงพอในการช่วยเหลือ</p> <p>๒.อาสาสมัครบริหารพลังท้องถิ่นยังไม่มีความรู้เชี่ยวชาญเนื่องจากพึ่งผ่านการอบรม</p>	<p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> <p>๑.ปฏิบัติตามระเบียบ/หนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒.วางแผนการบริหารจัดการการปฏิบัติงานและการเตรียมวัสดุอุปกรณ์ที่เพียงพอ</p> <p>๓.มีแผนในการเพิ่มเติมด้านวิชาการในการดูแลกลุ่มเป้าหมาย</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> <p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p>
---	---	--	---	--	---	--	--	---

ลงชื่อ.....

(นางสาวภัทรวดี พรหมศิริ)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสถียร
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมการเกษตร กิจกรรม ด้านการส่งเสริมการเกษตร วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อให้เกษตรกรของตำบลพระเสถียรได้รับคำปรึกษาที่ถูกต้อง ๒) เพื่อให้เกษตรกรของตำบลพระเสถียรได้รับการช่วยเหลือด้านการเกษตรเมื่อเกิดเหตุภัยพิบัติ การฉุกเฉินเป็นไปด้วยความรวดเร็ว และถูกต้องตามระเบียบฯ	๑. ขาดอัตรากำลังคนในการปฏิบัติงานด้าน การเกษตร ๒. การประชาสัมพันธ์ การให้ความรู้ต่าง ๆ ทำ ได้ไม่ทั่วถึง เครื่องมือ อุปกรณ์ การให้ความรู้แก่ เกษตรกรทำได้ไม่มีการ ปรับปรุงข้อมูลให้เป็น ปัจจุบัน	มอบหมายให้นักวิชาการ สาธารณสุขปฏิบัติการ รับผิดชอบงานในหน้าที่ ด้านการส่งเสริม การเกษตรไปพลางๆ ก่อน เพื่อให้การปฏิบัติงาน สำเร็จลุล่วงตาม วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	การควบคุมที่มีอยู่ สามารถควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง ยังมีความ เสียในเรื่องงานเอกสาร ที่มีความสลับซับซ้อน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ ตามกำหนดเนื่องจากมี งานหลายด้านที่ต้องทำ	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ ขาดบุคลากรในการ ปฏิบัติงานและหน้าที่งาน ด้านการส่งเสริมการเกษตร สมชช ๑) ไม่มีเจ้าหน้าที่ดูแลงาน ด้านการส่งเสริม การเกษตรโดยตรง ๒) ตำแหน่งว่าง	๑) เปิดกรอบแผน อัตรากำลังพนักงานส่วน ตำบล ๓ ปี ในตำแหน่ง นักวิชาการเกษตรสังกัด กองส่งเสริมการเกษตร ๒)สรรหาบุคลากรมาดำรง ตำแหน่งที่ว่าง (นักวิชาการเกษตร)	กองส่งเสริมการเกษตร

ผู้รายงาน 

(นางสาวภัทรวดี พรหมศิริ)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการส่งเสริมการเกษตร

ชื่อหน่วยงาน กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาว์
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ โครงการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ เพื่อปลูกฝังให้ ประชาชนในพื้นที่ มีจิตสำนึกในการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๑. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับกรอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้ ๒. ประชาชนในพื้นที่ไม่ให้ความสำคัญในการอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม	มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายให้นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการรับผิดชอบงานในหน้าที่ด้านการส่งเสริมการเกษตร ไปพบให้การ ก่อน เพื่อให้การปฏิบัติงานสำเร็จคล่องตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	การควบคุมที่มีอยู่สามารถควบคุมได้ในระดับหนึ่ง ยังมีความเสี่ยงในเรื่องงานเอกสารที่มีความสลับซับซ้อนเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ทันตามกำหนดเนื่องจากมีงานหลายด้านที่ต้องทำ	ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานและทำหน้าที่งานด้านอนุรักษ์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมเนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ดูแลงานด้านการอนุรักษ์แหล่งน้ำและป่าไม้โดยตรง	๑) เปิดกรอบแผนอัตรากำลังพนักงานส่วนตำบล ๓ ปี กองส่งเสริมการเกษตร ๒) สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งที่ว่าง	กองส่งเสริมการเกษตร

ผู้รายงาน  (นางสาวภัทรวดี พรหมศิริ)

ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขปฏิบัติการ รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร



องค์การบริหารส่วนตำบลพระเสาวนีย์
อำเภอมหาชนะชัย จังหวัดยโสธร