

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ พนักงานไม่ยื่นขออนุมัติการใช้รถยนต์ส่วนกลางของหน่วยงานก่อนที่จะนำรถยนต์ส่วนกลางของหน่วยงานออกนอกเขตพื้นที่ต่อผู้บัญชาทำให้ยากต่อการควบคุม</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านกฎหมาย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการเป็นจำนวนมากและมีการแก้ไขเป็นจำนวนมากซึ่งเจ้าหน้าที่จะต้องติดตามเพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้อง</p> <p>๑.๓ กิจกรรมด้านบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่วินิจฉัยข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลเป็นจำนวนมากซึ่งเจ้าหน้าที่จะต้องติดตามเพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้อง</p> <p>๑.๔ กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ กลุ่มอาชีพต่างๆที่ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไปแล้วไม่สามารถนำเงินมาชำระได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนดขาดการรวมกลุ่มอย่างจริงจังเนื่องจากขาดความสามัคคี ภาวะเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลง อัตราค่าครองชีพที่สูงขึ้นมีผลกระทบต่อภาระหนี้ของประชาชน</p> <p>๑.๕ กิจกรรมด้านจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปีน้อยมากเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมดซึ่งคิดว่าผู้นำและสมาชิกสภา อบต. มีหน้าที่ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนาสามปี</p> <p>๑.๖ กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการปลูกต้นไม้ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ภายในตำบล</p> <p>๑.๗ กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการจัดกิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันยังมีจำนวนไม่มาก</p> <p>๑.๘ กิจกรรมป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัญหาโรคไข้เลือดออกระบาดในพื้นที่เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปลดปล่อย ปิด เปลี่ยน ปรับปรุง ปฏิบัติ ตลอดจนการระบาดของโรคฉี่หนูเนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยงและยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง</p> <p>๑.๙ กิจกรรมปกป้องและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่นและประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าและผู้เสพทำให้ยากต่อการควบคุมและป้องกัน</p>	<p>สำนักงานปลัดแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๖ งาน คือ (๑) งานบริหารทั่วไป (๒) งานนโยบายและแผน (๓) งานกฎหมายและคดี (๔) งานสวัสดิการและสังคม (๕) งานส่งเสริมการเกษตร (๖) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่จำนวน ๑๐ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ๒. กิจกรรมด้านงานกฎหมาย ๓. กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล ๔. กิจกรรมด้านงานเศรษฐกิจชุมชน ๕. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๖. กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๗. กิจกรรมการปกป้องเทิดทูนสถาบัน ๘. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๙. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๑๐. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ๑๑. กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย (OTOS) <p>และจากการติดตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่าจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมที่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาภัยพิบัติ ส่วนกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม คือ ด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน,ด้านกฎหมายและคดี,ด้านงานบริหารงานบุคคล,ด้านงานเศรษฐกิจชุมชน,ด้านการจัดทำประชาคม,กิจกรรมลดปัญหาภาวะโลกร้อน,กิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบัน,กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ,กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด, กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร,กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย (OTOS) ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในและติดตามรายงานในงวดต่อไป</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑.๑๐ กิจกรรมด้านส่งเสริมการเกษตร เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากขาดที่เกิดจากขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และปัจจัยภายนอก คือ ประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติ เช่น โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช</p> <p>๑.๑๑ กิจกรรมด้านกู้ชีพกู้ภัย (OTOS) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากขาดเจ้าหน้าที่ในการรับส่งประชาชนในพื้นที่เจ็บป่วยฉุกเฉินหรือประสบอุบัติเหตุให้ได้รับการช่วยเหลืออย่างทั่วถึงและสะดวกรวดเร็ว</p>	
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ผู้ใช้รถยนต์ไม่ยื่นขออนุมัติใช้รถยนต์ส่วนกลางของหน่วยงานต่อผู้บังคับบัญชาทำให้การควบคุมการใช้รถยนต์ของหน่วยงานไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๒.๒ กิจกรรมด้านกฎหมาย ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการเป็นจำนวนมากและมีการแก้ไขเป็นจำนวนมากซึ่งต้องมีการติดตามเพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้อง</p> <p>๒.๓ กิจกรรมด้านบริหารงานบุคคล มีระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่วินิจฉัยข้อเท็จจริงเกี่ยวกับบริหารงานบุคคลเป็นจำนวนมากซึ่งเจ้าหน้าที่จะต้องติดตามเพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้อง</p> <p>๒.๔ กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน ประชาชนที่กู้เงินเศรษฐกิจชุมชนค้างชำระเงินไม่ได้มีการส่งใช้เงิน</p> <p>๒.๕ กิจกรรมด้านการจัดประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนขาดการเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมหมู่บ้านในการจัดทำแผนพัฒนาสามปี</p> <p>๒.๖ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เกิดจากการปลูกต้นไม้ยังไม่ครอบคลุมพื้นที่/เส้นทาง</p> <p>๒.๗ กิจกรรมด้านการปกป้องเทิดทูนสถาบัน เกิดจากการจัดกิจกรรมปกป้องเทิดทูนสถาบันยังมีจำนวนไม่มาก</p> <p>๒.๘ กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อ เกิดจากความเสี่ยงจากสภาพอากาศเปลี่ยนแปลงตลอดทั้งไม่มีการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>๒.๙ กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เกิดจากการมีการแพร่ระบาดของยาเสพติด เกิดจากการมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า/ผู้เสพ</p> <p>๒.๑๐ กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร เกิดจากการขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติ เช่น โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช</p> <p>๒.๑๑ กิจกรรมด้านการกู้ชีพกู้ภัย (OTOS) เกิดจากความเสี่ยงจากการขาดเจ้าหน้าที่ในการรับส่งผู้ป่วยที่เจ็บป่วยและฉุกเฉินให้ทันทั่วถึงและสะดวกรวดเร็ว</p>	<p>การประเมินความเสี่ยง ในสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแกอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เนื่องจากมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้นในกิจกรรมย่อยและติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้างและพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงาน ให้ผู้ใช้รถยนต์ยื่นขออนุมัติใช้รถยนต์ส่วนกลางของหน่วยงานต่อผู้มีอำนาจให้ใช้รถยนต์</p> <p>๓.๒ กิจกรรมด้านงานกำหนดจ่าย จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวกับระเบียบกฎหมาย จัดหาระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เป็นปัจจุบันเพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้อง</p> <p>๓.๓ กิจกรรมด้านงานบริหารงานบุคคล จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล จัดหาระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลเพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ถูกต้อง</p> <p>๓.๔ กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน ส่งเสริมการฝึกอบรมอาชีพให้ประชาชนเพื่อให้สามารถนำเงินที่กักเก็บตามโครงการเศรษฐกิจชุมชนไปประกอบอาชีพเพื่อสร้างได้รายเพิ่ม</p> <p>๓.๕ กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชน มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชุมให้ประชาชนได้ตระหนักถึงความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมเพื่อจัดทำแผนพัฒนาสามปี</p> <p>๓.๖ กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ขอรับการสนับสนุนต้นไม้เพื่อนำมาปลูกในพื้นที่</p> <p>๓.๗ กิจกรรมด้านการปกป้องเทิดทูนสถาบัน จัดกิจกรรมปกป้องสถาบันและ กิจกรรมสร้างความสามัคคีให้แก่ประชาชน</p> <p>๓.๘ กิจกรรมการป้องกันโรคติดต่อ ให้ความรู้กับประชาชนเกี่ยวกับโรค ไข้เลือดออกและทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย</p> <p>๓.๙ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีโครงการอบรมยาเสพติดและส่งเสริมกิจกรรมการใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ให้กับวัยรุ่น</p> <p>๓.๑๐ กิจกรรมการส่งเสริมการเกษตร จัดให้มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตร และจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรมด้านการเกษตร</p> <p>๓.๑๑ กิจกรรมการกู้ชีพกู้ภัย (OTOS) จัดให้มีเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่กู้ชีพกู้ภัย</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม ของสำนักงานปลัดอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนโดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อยแยกเป็นปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้างเป็นประจำทุกเดือนเพื่อให้เจ้าหน้าที่รู้หน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้นสำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่าง ผู้บริหารผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภาอบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ชี้แจงการดำเนินงานของอบต. ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอแต่ต้องมีการติดตามอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ตเข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>สำนักงานปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสารหนังสือสั่งการ ระเบียบข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้สามารถปฏิบัติหน้าที่และดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสารและให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกสำนักงานปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงานปลัดแจกจ่ายให้กอง/จ่าย ที่รับผิดชอบในพื้นที่ที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกินหนึ่งวัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆของท้องถิ่นให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริงโดยทางโทรศัพท์และโทรสารหอกระจายข่าวประจำหมู่บ้าน</p>	<p>สำนักงานปลัดมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพเพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ราชการเป็นไปด้วยความมีประสิทธิภาพ</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ให้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติหัวหน้างานและปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับเพื่อให้ดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก</p>	<p>ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการประเมินโดยรวม

จากวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๑๑ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ

๑. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงาน ผู้ใช้รถยนต์ไม่ยื่นขออนุมัติใช้รถยนต์ส่วนกลางของหน่วยงานต่อผู้บังคับบัญชาทำให้การควบคุมการใช้รถยนต์ของหน่วยงานไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๒. กิจกรรมด้านกฎหมายด้านกฎหมาย ระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการเป็นจำนวนมากและมีการแก้ไขเป็นจำนวนมากซึ่งต้องมีการตีเพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้อง
๓. กิจกรรมด้านบริหารงานบุคคล มีระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่วินิจฉัยข้อเท็จจริงเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลเป็นจำนวนมากซึ่งเจ้าหน้าที่จะต้องติดตามเพื่อใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้ถูกต้อง
๔. กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน ประชาชนที่กู้เงินเศรษฐกิจชุมชนค้างชำระเงินไม่ได้มีการส่งเงินให้ตรงตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในสัญญา
๕. กิจกรรมด้านการจัดประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ประชาชนขาดการเข้ามามีส่วนร่วมในการประชุมประชาคมหมู่บ้านในการจัดทำแผนพัฒนาสามปี
๖. กิจกรรมด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เกิดจากการปลูกต้นไม้ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทาง
๗. กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อบ้าน เกิดจากการจัดกิจกรรมปกป้องโรคติดต่อบ้านยังมีจำนวนไม่มาก
๘. กิจกรรมด้านการป้องกันโรคติดต่อ เกิดจากความเสี่ยงสภาพอากาศเปลี่ยนแปลงตลอดทั้งไม่มีการทำลายแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลาย
๙. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เกิดจากมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า/ผู้เสพ
๑๐. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการเกษตร เกิดจากการขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านการเกษตรและประชาชนประสบปัญหาด้านการเกษตรจากภัยธรรมชาติ เช่น โรคข้าวไหม้ โรคเกี่ยวกับพืช
๑๑. กิจกรรมด้านการกักขีพักภัย (OTOS) เกิดจากความเสี่ยงจากการขาดเจ้าหน้าที่ในการรับส่งผู้ป่วยที่เจ็บป่วยและฉุกเฉินให้ทันพ่วงที่และรวดเร็ว

ลายมือชื่อ.....ชูป คล้ายคลึง.....

(นายชูป คล้ายคลึง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก

วันที่...๒๗...เดือน...ธันวาคม...พ.ศ. ...๒๕๖๑....

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ส่วนคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม บุคลากรที่มีทัศนคติและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บังคับบัญชาให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ มีการตรวจสอบการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอการยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติและมีการพิจารณาดำเนินการตามควรกรณีที่พบว่าการปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกองคลังให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ขององค์กรและแผนยุทธศาสตร์โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่เพื่อหาแนวทางลดความเสี่ยงให้เหลือน้อยที่สุด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายผู้บริหารกำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะทำให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานช่วยให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกมีการสื่อสารกันระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล ผู้บังคับบัญชาได้กำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องก็รายงานต่อผู้บังคับบัญชาเพื่อทราบและวินิจฉัยสั่งการเพื่อแก้ไขทันที</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองคลังในภาพรวมแล้วมีความเหมาะสมและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>กองคลังมีการประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามแบบประเมินของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>โดยภาพรวมแล้ว กองคลังมีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

ผลการประเมินโดยรวม กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแกมีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมภายในที่เพียงพอมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและวิธีการควบคุมตามแก่กรณีและสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา

ลายมือชื่อ.....ชูป คล้ายคลึง.....

(นายชูป คล้ายคลึง)

ตำแหน่ง นายกองคลังการบริหารส่วนตำบลช่องสะแก

วันที่...๒๗...เดือน...ธันวาคม...พ.ศ. ...๒๕๖๑....

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>ส่วนการศึกษา กิจกรรมการดำเนินการด้านการเงินและการเบิกจ่ายประมาณและงานด้านพัสดุ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านการเงินและการเบิกจ่ายงบประมาณงานด้านพัสดุ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมยังขาดงบประมาณและงานพัสดุโดยตรงซึ่งทำให้เกิดปัญหาด้านการปฏิบัติงานไม่แล้วเสร็จตามกำหนดเวลาไม่ถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ จัดหาบุคคลกรเพื่อปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินและการเบิกจ่ายงบประมาณและงานพัสดุเพื่อให้การปฏิบัติงานในส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบและทันกำหนดเวลา</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ ใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ โทรศัพท์ โทรสารช่วยในการบริหารจัดการกิจกรรมการดำเนินงานต่างๆ สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๑. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติศึกษาระเบียบด้านการเงินและการเบิกจ่ายงบประมาณและงานพัสดุ</p> <p>๒. สรรหาบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่ด้านการเงินและการเบิกจ่ายงบประมาณงานพัสดุ</p>	<p>ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมแบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น</p> <p>๑. งานบริหารงานทั่วไปประกอบด้วยงานสารบรรณงานการเงินการคลังและงานด้านพัสดุ งานโครงการกิจกรรมงานตามนโยบายและหนังสือสั่งการ</p> <p>๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กประกอบด้วยงานสารบรรณงานมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการกิจกรรมด้านการเงินและการเบิกจ่ายงบประมาณและงานด้านพัสดุจากการติดตามผลตามแบบรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปีพบว่ากิจกรรมการดำเนินการด้านการเงินและการเบิกจ่ายงบประมาณและงานด้านพัสดุ มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่งคือ</p> <p>การดำเนินงานด้านการเงินและการเบิกจ่ายงบประมาณและงานด้านพัสดุของส่วนการศึกษาฯ ยังขาดบุคคลกรในการดำเนินกิจกรรมจึงทำให้การดำเนินกิจกรรมอาจเกิดข้อผิดพลาดในบางครั้ง</p>

ผลการประเมินโดยรวม การติดตามประเมินการควบคุมภายในพบว่ากิจกรรมด้านการเงินและการเบิกจ่ายงบประมาณและงานพัสดุพบว่ายังประสบปัญหาการปฏิบัติงานซึ่งเป็นผลกระทบต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆในส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอาจเกิดข้อผิดพลาดในบางครั้ง

ลายมือชื่อ.....ชูป คล้ายคลึง.....

(นายชูป คล้ายคลึง)

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก

วันที่...๒๗...เดือน...ธันวาคม...พ.ศ. ...๒๕๖๑....

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>กองช่าง ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑. องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแกได้แบ่งงานภายในของทุกส่วนราชการ มีการจัดทำและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน โดยมีการส่งสำเนาคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรสื่อสารให้พนักงานและเจ้าหน้าที่ทุกคนที่เกี่ยวข้องได้รับทราบเพื่อถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>๒. มีการจัดทำประมวลจริยธรรมของฝ่ายบริหารและข้าราชการประจำเพื่อควบคุมกำกับพฤติกรรมให้มีคุณธรรมและจริยธรรมในการปฏิบัติหน้าที่และมีการแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบเพื่อถือปฏิบัติอย่างทั่วถึง</p> <p>๓. รูปแบบการบริหารจัดการของผู้บริหารและนโยบายในการปฏิบัติงานซึ่งผู้บริหารเป็นแบบอย่างที่ดีในการปฏิบัติงานประกอบด้วยระดับความรู้ความสามารถมีวิสัยทัศน์ในการพัฒนา มีภาวะผู้นำสูงซึ่งเอื้อประโยชน์ต่อการดำเนินงานต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่มีการบังคับบัญชาตามลำดับการสั่งการทางราชการเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและเพื่อประโยชน์สุขกับประชาชนในพื้นที่โดยมีการประชุมปรึกษาร่วมกับพนักงานเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอยู่เสมอ ส่งเสริมกระบวนการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ภายในองค์กรเป็นอย่างดี</p> <p>๔. งบประมาณ วัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานเช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ ระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูง เครื่องมือสื่อสารโทรศัพท์ โทรสาร วิทยุสื่อสาร รถยนต์ อาคาร-สำนักงานและเครื่องมือเครื่องใช้ที่จำเป็นต่างๆมีการสำรวจปริมาณที่เหมาะสม การจัดการควบคุมดูแลบำรุงรักษามีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบไว้ในคำสั่งแบ่งงานอย่างชัดเจนซึ่งผู้ปฏิบัติงานรับผิดชอบควบคุมดูแลให้ความพร้อมในการปฏิบัติงานเสมอ</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>๑. กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับอำนาจหน้าที่ ภารกิจตามพระราชบัญญัติสภาพัฒนาการและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๖)พ.ศ.๒๕๕๒</p> <p>๒. ระเบียบกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติงานได้แก่ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและเพิ่มเติมถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๔๓</p> <p>๓. การควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปตาม-กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยงานบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ.๒๕๕๓</p> <p>๔. การคำนวณราคากลางเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการมติคณะรัฐมนตรีระเบียบ หนังสือสั่งการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง</p> <p>๕. การควบคุมการขุดดินถมดินเป็นไปตามพระราชบัญญัติขุดดินถมดิน พ.ศ. ๒๕๔๓ แลกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>ความเสี่ยงในรูปของตัวเงินของกองช่างจะไม่ปรากฏชัดเจนเพราะไม่มีหน้าที่รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีหากจะต้องควบคุมงานก่อสร้างการถอดแบบงานก่อสร้างและคำนวณราคากลางงานก่อสร้างเพื่อให้ราชการได้รับประโยชน์สูงสุด หากมีการควบคุมไม่รอบคอบ รัศกุมตามระเบียบแนวทางที่ถือปฏิบัติอาจทำให้ราชการเสียผลประโยชน์ ดังนั้น จึงถือว่าเป็นความเสี่ยงประเภทหนึ่งของหน่วยงานซึ่งกองช่างพบความเสี่ยงในงานดังนี้</p>	<p>ผลการประเมิน กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <p>๑. การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๒. การประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>๓. การควบคุมอาคาร</p> <p>๔. การขุดดินและถมดิน</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในเพื่อให้บุคลากรทุกระดับมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในโดยใช้หลักธรรมาภิบาล ส่งเสริมสนับสนุนและสื่อสารให้เจ้าหน้าที่ทุกคนเข้าใจขอบเขตหน้าที่ รวมทั้งความรู้ความสามารถ ทักษะการปฏิบัติงาน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องรวมถึงจรรยาบรรณข้าราชการที่พึงมีเพื่อให้การควบคุมภายในของหน่วยงานมีประสิทธิภาพสามารถปฏิบัติงานตามภารกิจและตามที่ได้รับมอบหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมมีความเหมาะสมเพราะมีกฎระเบียบเป็นตัวกำหนดผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน</p> <p>กองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <p>๑.การควบคุมงานก่อสร้าง</p> <p>๒. การประมาณราคาก่อสร้าง</p> <p>๓. การควบคุมอาคาร</p> <p>๔. การขุดดินถมดิน</p> <p>ผลการประเมิน การกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์รวมทั้งเป้าหมายของอบต.ช่องสะแกด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่เหมาะสม กำหนดจุดควบคุมและการบริหารความเสี่ยงไว้ในผังขั้นตอนการทำงานในแต่ละกระบวนการซึ่งได้มีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>ข้อสรุป มีการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลตามแนวทางที่กำหนดซึ่งกองช่างจะต้องทำแผนการปรับปรุงและวิเคราะห์การจ้ดวางระบบการควบคุมภายในแบบประเมินรายงานในคราวต่อไปกองช่างได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งหน่วยงานในภารกิจ ๒ งาน คือ</p> <p>๑.งานสำรวจออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>๒. งานก่อสร้าง</p> <p>ผลการประเมิน การกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานให้สอดคล้องและสนับสนุนวัตถุประสงค์</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๑ งานสำรวจออกแบบและควบคุมอาคารเป็นไปความเสี่ยงจากสาเหตุสภาพแวดล้อมภายนอกและภายในเนื่องจากยังขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ด้านวิศวกรในการออกแบบและควบคุมอาคาร</p> <p>- ขาดบุคลากรที่เป็นวิศวกรและขาดเจ้าหน้าที่ในการทำงาน</p> <p>- เจ้าหน้าที่มีจำนวนไม่เพียงพอต้องทำงานหลายด้าน เช่น สำรวจออกแบบ ประเมินการ ควบคุมงานและยังต้องควบคุมเรื่องพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พระราชบัญญัติชุดดินถมดิน สำหรับกิจกรรมควบคุมงานก่อสร้างความเสี่ยงเกิดจากผู้รับจ้างจะไม่ทำงานในเวลาราชการ เช่น จะเทคอนกรีตในวันเสาร์หรือวันอาทิตย์หรือเวลากลางคืน ถ้าผู้ควบคุมงานไม่มาควบคุมงานจะทำให้เกิดความเสี่ยง เช่น ไม้ใส่เหล็กกรวยต่อ ไม้ใส่เหล็กวางเมท และ เนื้อคอนกรีตหรือคุณภาพคอนกรีตไม่ได้ มาตรฐาน ถ้าผู้ควบคุมงานไม่อยู่หน้างานผู้รับจ้างอาจจะใส่ทรายรองพื้นมากทำให้ความหนาของคอนกรีตไม่ได้ตามแบบกำหนดหรือบางงานอาจมีการผูกเหล็กเสริมเหล็กไม่ถูกต้อง ดังนั้นถ้าผู้ควบคุมงานไม่มีเวลาควบคุมงานนอกเวลาราชการก็ตกลงไม่ให้ผู้รับจ้างทำงานที่เป็นจุดสำคัญนอกเวลาราชการแต่ให้ทำในเวลาราชการ ส่วนกิจกรรมการก่อสร้างอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคารนั้นความเสี่ยงเกิดจากผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารไปก่อนได้รับอนุญาต ส่วนใหญ่ประชาชนไม่เข้าใจกฎหมายควบคุมอาคาร ไม่เข้าใจการเว้นแนวอาคาร ไม่เข้าใจการติดตั้งบ่อดักไขมัน ไม่เข้าใจการก่อสร้างอาคารชิดเขตที่ดินต้องได้รับความยินยอมจากเจ้าของที่ดินด้านที่อยู่ข้างเคียงด้วยจึงทำให้เกิดความเสี่ยงเนื่องจากก่อสร้างไปก่อนที่ได้รับอนุญาตบางรายก่อสร้างไปก่อนเสร็จแล้วมาขออนุญาตทีหลังเป็นเหตุให้เกิดความเสี่ยงในเรื่องการเว้นแนวอาคารไม่ถูกต้อง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การเบิกจ่ายเงินต้องจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินซึ่งหน่วยงานผู้เบิกได้ยื่นต่อกองช่างทุกระยะสามเดือน</p> <p>๓.๒ การจัดหาพัสดุได้จัดทำแผนการจัดหาพัสดุเสนอต่อกองช่างเพื่อไม่ให้เกิดการกระจุกตัวในการจัดหาพัสดุใกล้สิ้นปีงบประมาณ</p> <p>๓.๓ การควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปตามกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง พ.ศ.๒๕๕๓ และสัญญาจ้างและเอกสารแนบท้ายสัญญาจ้าง</p> <p>๓.๔ การคำนวณราคากลางเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการมติคณะรัฐมนตรีระเบียบและหนังสือสั่งการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับราคากลางงานก่อสร้าง</p> <p>๓.๕ การควบคุมอาคารเป็นไปตามพระราชบัญญัติชุดดินถมดิน พ.ศ.๒๕๔๓ และกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๖ การปฏิบัติงานที่แต่ละบุคคลรับผิดชอบเป็นไปตามงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓.๗ สร้างขวัญและกำลังใจให้พนักงานตระหนักถึงหน้าที่และความรับผิดชอบในขณะเดียวกันก็ใช้ผลสัมฤทธิ์ของงานในการพิจารณาความดีความชอบหรือผลประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (โบนัส)</p>	<p>รวมทั้งเป้าหมายของ อบต.ช่องสะแกด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่เหมาะสม กำหนดจุดควบคุมและการบริหารเสี่ยงไว้ในผังขั้นตอนการทำงานในแต่ละกระบวนการงานซึ่งได้มีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>ข้อสรุป มีการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลตามแนวทางที่กำหนดซึ่งกองช่างจะต้องทำแผนการปรับปรุงและวิเคราะห์การจัดวางระบบการควบคุมภายในแบบประเมินรายงานในคราวต่อไป</p> <p>ผลการประเมิน ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรมให้ความสำคัญ โดยศึกษาทำความเข้าใจกฎระเบียบข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและยึดถือปฏิบัติอย่างมีการกำหนดจุดเสี่ยงและควบคุมไว้ในผังขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม เพื่อให้ผู้ปฏิบัติและผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าใจ เกิดความระมัดระวังรอบคอบเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและสำเร็จลุล่วงไปด้วยดี</p> <p>ข้อสรุป ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมเหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ผู้บริหารทุกระดับกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมีการพัฒนาสมรรถนะของบุคลากรและมีการปรับปรุงพัฒนากิจกรรมควบคุมให้เหมาะสมอยู่เสมอ</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ อบต.ช่องสะแกมีโทรศัพท์ โทรสาร ระบบอินเทอร์เน็ตและได้จัดทำเว็บไซต์ที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการโดยสามารถค้นหาระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลาซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้นและมีเว็บไซต์เพื่อประชาสัมพันธ์และแลกเปลี่ยนข้อมูลข่าวสารระหว่างหน่วยงานต่างๆ ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่างๆ อย่างชัดเจนนอกจากนี้ยังมีประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกิจเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่างๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อสอบถามอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ การติดตามประเมินผลในแบบรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลภาควิชาการควบคุมภายในพบว่าทั้ง ๔ กิจกรรมยังไม่เป็นที่น่าพอใจเนื่องจากปัญหาสภาพแวดล้อมภายในและภายนอกซึ่งต้องอาศัยระยะเวลาในการแก้ไขปัญหาเพื่อลดความเสี่ยงในกิจกรรมต่างๆ สำนักงานปลัดจะต้องติดตามผลและจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้อง มีการจัดหาอุปกรณ์ดูแลและพัฒนางานให้ทันสมัยอยู่เสมอสามารถประสานงานกับระบบ e-plan ระบบ e-lass ระบบ e-Auction โดยจะต้องปรับปรุงระบบ e-plan ระบบ e-lass ให้สมบูรณ์ครบถ้วนเพื่อระบบจะได้เชื่อมโยงครบถ้วนเป็นปัจจุบันและให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในด้านนี้อยู่เสมอ</p> <p>ข้อสรุป ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้ที่เกี่ยวข้องรวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากรและรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัยสะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่ายรวมมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร มีช่องทางรับฟังความคิดเห็น ข้อเสนอแนะข้อร้องเรียนทางกระดานสนทนา</p> <p>ผลการประเมิน หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปีและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องกรณีพบปัญหาจุดอ่อนหรือมีข้อบกพร่องจะมีการประชุมผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อหาวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้โดยมิชักช้า</p> <p>ข้อสรุป ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในประเมินตนเองจัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารเพื่อทราบ มีการแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องโดยการประชุมผู้ที่เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมมีการปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ</p>

ผลการประเมินโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่ากองช่างมีงานที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง

๑. งานควบคุมอาคารตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร
๒. งานควบคุมการก่อสร้างของ อบต.

ผลการประเมินโดยรวม องค์ประกอบของการควบคุมภายในกองช่างในภาพรวมเหมาะสมพอสมควร เนื่องจากมีกฎระเบียบข้อบังคับเป็นตัวกำหนดผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกระดับมีความตระหนักรับผิดชอบงานในหน้าที่ของตนมีการกำหนดจุดเสี่ยงและความคุมความเสี่ยงไว้ในผังขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้ที่เกี่ยวข้อง มีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงพัฒนาให้ทันสมัย

ลายมือชื่อ.....ชูป คล้ายคลึง.....

(นายชูป คล้ายคลึง)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลช่องสะแก

วันที่....๒๗....เดือน...ธันวาคม...พ.ศ. ...๒๕๖๑....