

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม <u>๑.๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</u> เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน <u>๑.๒) กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นสัปดาห์น้อยเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด ซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำและสมาชิกสภา อบต.ที่จะต้องเสนอโครงการเข้าสู่แผนฯ <u>๑.๓) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ปัญหาโรคไข้เลือดออกกระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ได้แก่ ปิด ปล่อย ปรับปรุง ปฏิบัติ ตลอดจนการระบาดของโรคฉี่หนู เนื่องจากประชาชนยังมีพฤติกรรมเสี่ยง และยังขาดการดูแลรักษาอย่างถูกวิธีและต่อเนื่อง <u>๑.๔) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</u> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือการใช้รถยนต์สำหรับใช้ในการกิจของ อบต. คือสภาพเก่าและชำรุดมาก เนื่องจากเกิดจากการใช้งานมาเป็นระยะเวลายาวนาน ทำให้ขาดความปลอดภัยในการขับขี่ของพนักงานขับรถในการติดต่อราชการในส่วนต่างๆ บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น	<u>ผลการประเมิน</u> สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๗ งาน คือ ๑) งานบริหารทั่วไป ๒) งานนโยบายและแผน ๓) งานกฎหมายและคดี ๔) งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๕) งานกิจการสภา ๖) งานส่งเสริมการสาธารณสุข ๗) งานส่งเสริมการเกษตร จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ พบว่ากิจกรรมที่พบความเสี่ยงมี ๓ กิจกรรม ประกอบด้วย ๑. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๒. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ๓. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ซึ่งกิจกรรมด้านการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น และกิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ มีระบบการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ควบคุมได้ในระดับที่เหมาะสมแล้ว <u>ข้อสรุป</u> กิจกรรมที่พบความเสี่ยงและยากแก่การควบคุมซึ่งเกิดจากปัจจัยภายนอก ได้แก่ กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๑.๕) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดเก็บเอกสาร เพราะที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ ลงเลขที่คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ปัจจัยเสี่ยงที่ทำให้เกิดการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่คือ การขาดการดูแลเอาใจใส่จากพ่อแม่ผู้ปกครอง ขาดความอบอุ่นในครอบครัวและความอยากรู้อยากลอง พ่อแม่ผู้ปกครองไม่กล้ายอมรับและให้ข้อมูลหรือแจ้งเบาะแสว่าลูกหลานของตนเสพหรือค้ายาเสพติด เพราะไม่ต้องการให้คนอื่นรู้ อาจทำให้สังคมไม่ยอมรับ ซึ่งโอกาสในการดำเนินการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดเป็นไปด้วยความยากลำบากเนื่องจากหน่วยงานรัฐเกรงว่าจะมีผลกระทบต่อสภาพจิตใจของประชาชนในพื้นที่ด้วย ๒.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น จากสัดส่วนผู้เข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเทียบกับประชากรทุกหลังคาเรือนในแต่ละหมู่บ้าน พบว่ายังมีน้อยเนื่องจากทัศนคติของประชาชนคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภา เป็นผู้เสนอความเห็นต่างๆ ซึ่งทำให้มีโอกาสน้อยที่จะรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชนได้อย่างทั่วถึงทุกเพศทุกวัย ๒.๓) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ โอกาสเกิดโรคติดต่อในพื้นที่มีสูง เนื่องจากทัศนคติและพฤติกรรมการดำรงชีวิตประจำวันของประชาชนไม่ปฏิบัติตามหลักการป้องกัน ๕ ป. ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาระบาดใช้เลือดออกโดยชุมชนเอง และขาดการกระตุ้น ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักในการป้องกันอย่างต่อเนื่อง	การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น แต่ทั้งนี้ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ยังมีปัจจัยแวดล้อมภายนอกที่ยากแก่การควบคุมจึงต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการเฝ้าระวังต่อไป

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบในการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๒.๔) กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา พบว่า เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการชำรุดเสียหายจากการใช้งานรถยนต์ และชำรุดบ่อยครั้ง เนื่องจากรถยนต์ส่วนกลางที่สภาพเก่ามากและผ่านการใช้งานมาเป็นเวลานาน และขาดความปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สินของพนักงานขับรถและราชการอาจเกิดการเสียหายได้ ๑.๕) กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดเก็บเอกสาร เพราะการจัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอ ลงเลขที่คำสั่งและประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขของหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้รับชื่อเรื่องและไม่นำสำเนาฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้นและการรายงานล่าช้าอาจเกิดความเสียหายต่อราชการได้ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด - จัดทำแผน/กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง, ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาด้านยาเสพติด เป็นต้น ๓.๒ กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น - ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้แต่ละหมู่บ้านกำหนดกฎ/ข้อบังคับให้ประชาชนเข้าร่วมอย่างน้อยครัวเรือนละ ๑ คน หากไม่เข้าร่วมจะเกิดผลเสียอย่างไรบ้างหรือมีบทกำหนดโทษอย่างไรบ้าง เป็นต้น รวมทั้งหาแนวทางสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคมสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม	กิจกรรมการควบคุม มีการติดตามเฝ้าระวังและส่งเสริมความรู้แก่กลุ่มเป้าหมายและเยาวชนอย่างต่อเนื่อง โดยประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลส้มผ่อ
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ ข้อสรุป
๓.๓ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ - ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติตามหลัก ๕ ป. พร้อมทั้งจัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษาความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำยุงลายอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ ตรวจสอบการดำเนินงานของคณะกรรมการดำเนินงานควบคุมโรค และใช้แบบสอบถามการลดลงของการแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตราป่วย อัตราการตาย ๓.๔ กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา - เพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปี เพื่อจัดซื้อรถยนต์ส่วนกลาง กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อม การใช้รถยนต์ให้ชัดเจน ,หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถทุกคันควบคุมเข็มไมล์ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ เป็นประจำทุกครั้ง ๓.๕ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลาง และสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้ จัดหาตู้เก็บเอกสารเพิ่มเติม ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการวางแผนและจัดทำกิจกรรมหรือโครงการเพื่อควบคุมความเสี่ยง หรือปฏิบัติงานแผนงานตามความเหมาะสม และมีการสื่อสารไปยังผู้เกี่ยวข้องในรูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินการอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และกรณีมีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ	กิจกรรมการควบคุม มีการติดตามเฝ้าระวังและส่งเสริมความรู้แก่กลุ่มเป้าหมายและเยาวชนอย่างต่อเนื่อง โดยประสานความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ระบบข้อมูลสารสนเทศ มีระดับควบคุมภายในที่เหมาะสม โดยได้มีการติดตามข้อมูลข่าวสารและมีการรายงานข้อมูลที่มีความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัด ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ พบกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- (๑) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
- (๒) กิจกรรมการจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น
- (๓) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

ผลการประเมินพบว่า การติดตามประเมินการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ใน ๕ กิจกรรม มีการควบคุมเพียงพอแล้ว แต่ยังมี ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ซึ่งมีความเสี่ยงที่เป็นนัยสำคัญอยู่จึงต้องควบคุมปรับปรุงต่อไป

(นางสุธีรา ทองเกลียว)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒
ชื่อผู้รายงาน